



丰光精密

430510

青岛丰光精密机械股份有限公司
(QINGDAO FENGGUANG
PRECISION MACHINERY CO., LTD.)



年度报告

2023

公司年度大事记

一、荣获“第七批山东省制造业单项冠军企业”

2023 年 11 月，公司荣获山东省工业和信息化厅颁发的“第七批山东省制造业单项冠军企业”。

第七批山东省制造业单项冠军企业名单

序号	企业名称	产品名称
36	青岛丰光精密机械股份有限公司	半导体制造装备核心部件(直线导轨滑块、真空泵核心部件、伺服电机用轴产品)

二、荣获“2023 年青岛市‘一企一技术’研发中心企业”

2023 年 8 月，公司荣获青青岛市民营经济发展局颁发的“2023 年青岛市‘一企一技术’研发中心企业”。

2023 年青岛市“一企一技术”研发中心企业名单

序号	企业名称	所在区市
96	青岛丰光精密机械股份有限公司	胶州市

三、荣获“北交所治理性优质企业”、“北交所最具投资价值企业”

2023 年 12 月，公司荣获中国新三板风云榜组委会颁发的“北交所治理性优质企业”、“北交所最具投资价值企业”。

四、荣获 AEO 高级认证企业证书

2023 年 2 月，公司荣获中华人民共和国青岛海关颁发的 AEO 高级认证企业证书。



五、荣获安川 2023 年下期优秀供应商

2024 年 3 月，公司荣获安川（中国）机器人有限公司颁发的 2023 年下期“优秀供应商荣誉证书”。



六、开拓新客户 CNH Industrial



报告期内，公司积极开拓新客户，其中新客户 CNH Industrial（凯斯纽荷兰工业集团）是一家专营农业机械与工程机械的公司，是全球装备制造领域的领先企业，为农业机械和工程机械行业提供先进的设备和技术。

凯斯纽荷兰工业集团深耕农机领域已有 180 余年，推出 20 多项世界首创产品，旗下拥有 12 个品牌、66 家制造工厂和 54 个研发中心，业务遍及全球 180 个国家。凯斯纽荷兰工业集团持续稳健发展，2023 年实现收入约 246.87 亿美元。截止本报告披露日，公司已与其开展合作。

七、开拓新客户富士电机



报告期内，公司积极开拓新客户，其中新客户富士电机（大连）有限公司隶属于富士电机集团，富士电机集团是日本最大的综合性机电产品制造厂家之一，以大型电气机器为主产品的日本重电机制造商之一。截止本报告披露日，公司已与其开展合作。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况.....	6
第三节	会计数据和财务指标.....	8
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重大事件.....	31
第六节	股份变动及股东情况.....	33
第七节	融资与利润分配情况.....	36
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	40
第九节	行业信息.....	43
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	44
第十一节	财务会计报告.....	51
第十二节	备查文件目录.....	132

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人李军、主管会计工作负责人王学良及会计机构负责人（会计主管人员）王学良保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

1、未按要求披露的事项及原因

公司与主要客户、供应商的商业活动及其结果系公司的重要商业机密，且公司与主要客户、供应商签订了保密协议。为了维护自身在激烈市场竞争中的市场地位和权益，公司在2023年年度报告披露前五名客户及前五名供应商信息时，以客户一/二/三/四/五、供应商一/二/三/四/五进行披露。

【重大风险提示表】

1、是否存在退市风险

是 否

2、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。

释 义

释义项目		释义
有限公司、丰光有限	指	青岛丰光精密机械有限公司（股份公司前身）
丰光股份、丰光精密、股份公司、公司、本公司	指	青岛丰光精密机械股份有限公司
丰光投资	指	青岛丰光投资管理有限公司
鼎盛全投资	指	青岛鼎盛全投资企业（有限合伙）
光洋技研	指	光洋技研株式会社
蒂业技凯、THK	指	THK 株式会社
安川电机、YASKAWA	指	安川电机株式会社
埃地沃兹、Edwards	指	埃地沃兹真空泵制造（青岛）有限公司、埃地沃兹贸易（上海）有限公司
山洋电机、SANYO	指	山洋电机株式会社
盖茨集团、Gates	指	美国盖茨集团公司
中国中车	指	中国中车集团有限公司
阿尔斯通、ALSTOM	指	法国阿尔斯通集团
费斯托、Festo	指	费斯托气动有限公司
依诺信、item	指	德国依诺信公司
毕勤、BITRON	指	意大利毕勤工业集团
均胜电子、Joyson	指	宁波均胜电子股份有限公司
尼得科、Nidec	指	尼得科株式会社（原日本电产株式会社）
岱高、DAYCO	指	DAYCO Products, LLC
阿特拉斯、Atlas	指	Atlas Copco
凯斯纽荷兰、CNH	指	CNH Industrial（凯斯纽荷兰工业集团）
富士电机	指	富士电机集团
《审计报告》	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（中兴华审字（2024）第 030114 号）
北交所	指	北京证券交易所
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《青岛丰光精密机械股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上年同期、上期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
报告期末、期末	指	2023 年 12 月 31 日
上年期末、上年年末	指	2022 年 12 月 31 日
期初	指	2023 年 1 月 1 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

注：本年度报告部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上有差异，这些差异是由四舍五入造成的。

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	丰光精密
证券代码	430510
公司中文全称	青岛丰光精密机械股份有限公司
英文名称及缩写	QINGDAO FENGGUANG PRECISION MACHINERY CO.,LTD.
法定代表人	李军

二、 联系方式

董事会秘书姓名	吕冬梅
联系地址	山东省青岛胶州市胶州湾工业园太湖路 2 号
电话	0532-87273528
传真	0532-87273528
董秘邮箱	fgzq@fengguang.net.cn
公司网址	www.qdfg.cn
办公地址	山东省青岛胶州市胶州湾工业园太湖路 2 号
邮政编码	266300
公司邮箱	fgzq@fengguang.net.cn

三、 信息披露及备置地点

公司年度报告	2023 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》（中国证券网 www.cnstock.com）
公司年度报告备置地	青岛丰光精密机械股份有限公司董事会秘书办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2021 年 11 月 15 日
行业分类	制造业 (C) - 金属制品业 (C33) - 结构性金属制品制造 (C331) - 金属结构制造 (C3311)
主要产品与服务项目	精密直线导轨滑块、高速列车减震器主件、伺服电机主轴、汽车安全带装置转轴、汽车发动机涨紧支臂、高速列车高压连接器、自动化工厂柔性生产线配件、真空泵主轴、高端家电电路板核心散热部件、产业机器人精密配件、精密工业工具零件等
普通股总股本 (股)	131,581,378
优先股总股本 (股)	0
控股股东	青岛丰光投资管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李军，无一致行动人

五、 注册变更情况

适用 不适用

六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
	签字会计师姓名	牟敦潭、王哲
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信证券股份有限公司
	办公地址	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦
	保荐代表人姓名	牛振松、张刚
	持续督导的期间	2020 年 12 月 28 日 - 2023 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	2023 年	2022 年	本年比上年 增减%	2021 年
营业收入	211,083,180.89	249,121,601.43	-15.27%	263,255,141.31
毛利率%	35.34%	31.00%	-	36.75%
归属于上市公司股东的净利润	35,575,650.49	73,184,443.43	-51.39%	48,927,132.65
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,203,974.58	26,915,408.48	1.07%	43,570,967.92
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	8.66%	20.53%	-	15.06%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.62%	7.55%	-	13.41%
基本每股收益	0.27	0.56	-51.79%	0.37

二、 营运情况

单位：元

	2023 年末	2022 年末	本年末比上年 年末增减%	2021 年末
资产总计	551,348,662.43	503,116,333.45	9.59%	361,457,397.80
负债总计	122,660,691.57	110,026,536.15	11.48%	41,729,653.83
归属于上市公司股东的净资产	428,687,970.86	393,089,797.30	9.06%	319,727,743.97
归属于上市公司股东的每股净资产	3.26	2.99	9.03%	2.43
资产负债率%（母公司）	22.02%	21.65%	-	11.40%
资产负债率%（合并）	22.25%	21.87%	-	11.54%
流动比率	2.26	3.19	-29.15%	3.99
	2023 年	2022 年	本年比上年 增减%	2021 年
利息保障倍数	11.57	45.07	-	284.04
经营活动产生的现金流量净额	46,181,545.04	56,757,045.65	-18.63%	63,129,943.92
应收账款周转率	2.80	3.84	-	4.43
存货周转率	3.17	3.78	-	4.09
总资产增长率%	9.59%	39.19%	-	2.60%
营业收入增长率%	-15.27%	-5.37%	-	43.57%
净利润增长率%	-51.39%	49.58%	-	46.39%

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

公司 2024 年 2 月 23 日在北京证券交易所信息披露平台 (<http://www.bse.cn/>) 发布《青岛丰光精密机械股份有限公司 2023 年年度业绩快报公告》(公告编号：2024-013)，公告所载 2023 年度主要财务数据为初步核算数据，未经会计师事务所审计。2023 年年度报告中披露的经审计财务数据与业绩快报中披露的财务数据不存在重大差异，差异幅度均未达到 20%。具体如下表所示：

单位：元

项目	本报告期审定数	本报告期业绩快报数	差异率
营业收入	211,083,180.89	230,507,715.47	-8.43%
归属于上市公司股东的净利润	35,575,650.49	35,549,801.51	0.07%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	27,203,974.58	26,459,227.48	2.81%
基本每股收益	0.27	0.27	-
加权平均净资产收益率% (扣非前)	8.66%	8.65%	0.09%
加权平均净资产收益率% (扣非后)	6.62%	6.44%	2.80%
总资产	551,348,662.43	533,621,421.39	3.32%
归属于上市公司股东的所有者权益	428,687,970.86	428,663,688.39	0.01%
股本	131,581,378.00	131,581,378.00	-
归属于上市公司股东的每股净资产	3.26	3.26	-

五、 2023 年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	42,207,745.04	47,856,981.69	51,327,812.45	69,690,641.71
归属于上市公司股东的净利润	-2,455,191.92	5,745,252.16	12,903,104.26	19,382,485.99
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,490,507.49	5,318,847.63	6,813,148.08	18,562,486.36

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

公司于 2024 年 4 月 25 日审议通过《关于更正公司 2022 年年度报告、2023 年第三季度报告的议案》、《关于公司前期会计差错更正的议案》，公司对营业收入进行更正，更正后数据与上表数据无差异。

六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-75,783.56	39,457,091.90	-34,457.95	-
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,904,796.98	10,552,100.00	6,763,522.90	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	545,657.86	-11,607.86	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	145,131.79	20,712.33	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-767,616.74	-647,592.49	-380,779.45	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,812,491.01	4,311,335.94	-	-
非经常性损益合计	9,564,677.34	53,682,039.82	6,348,285.50	-
所得税影响数	1,193,001.43	7,413,004.87	992,120.77	-
少数股东权益影响额 (税后)	-	-	-	-
非经常性损益净额	8,371,675.91	46,269,034.95	5,356,164.73	-

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	66,546,170.33	63,681,413.86	64,753,569.42	64,753,569.42
其他应收款	610,291.08	6,142,652.95	377,668.52	377,668.52
存货	47,269,067.61	44,601,462.21	44,078,763.84	44,078,763.84
应付账款	21,071,489.32	19,586,111.62	27,176,389.79	27,176,389.79
其他应付款	1,025,995.91	2,511,373.61	888,342.18	888,342.18
营业收入	251,656,784.15	249,121,601.43	263,255,141.31	263,255,141.31
营业成本	174,420,059.40	171,884,876.68	166,507,409.30	166,507,409.30
购买商品、接受劳务支付的现金	164,617,302.90	160,314,996.13	140,583,184.65	140,583,184.65
支付其他与经营活动有关的现金	6,881,484.75	11,183,791.52	6,155,214.29	6,155,214.29

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

公司是一家以精密机械加工和压铸制造为核心的精密零部件生产企业，主要从事精密机械加工件和铸件等金属零部件的研发、生产和销售，并为客户提供精密机械零部件的加工服务。

公司的产品种类丰富，广泛应用于半导体、工业自动化、汽车零部件、轨道交通等多个领域。公司拥有良好的信誉和稳定的客户群体，客户均为细分行业知名品牌制造商，例如蒂业技凯（THK）、安川电机（YASKAWA）、埃地沃兹（Edwards）、山洋电机（SANYO）、盖茨集团（Gates）、中国中车、阿尔斯通（ALSTOM）、费斯托（Festo）、依诺信（item）、毕勤（BITRON）、均胜电子（Joyson）、尼得科（Nidec）、岱高（DAYCO）、凯斯纽荷兰（CNH）、富士电机以及阿特拉斯（Atlas）等。公司成立 20 多年以来，始终秉承客户至上的原则，致力于为客户提供高效、专业、优质的服务，凭借优秀的产品质量和卓越的服务水平赢得了众多国内外知名企业的认可，并建立了稳定良好的合作关系，最长的合作时间已经超过 20 年。

公司以成为中国制造业的领军者为使命，以“中国制造”为己任，专注于精密机械和压铸制造的生产和研发。在工艺技术和操控经验等方面，公司处于国内领先水平；公司拥有先进的生产加工设备和检测设备，为产品的制造和质量检测提供了基础设施保障。此外，公司不断完善精细化管理体系，持续加强生产计划、工艺工序、机器设备和加工标准的精细化设计和管理，助力公司保持良好的市场竞争力。

作为一家专注于精密制造行业的公司，公司非常重视技术创新。截至目前，公司有效专利百余项。同时，公司荣获了国家级高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”企业、山东省企业技术中心、第七批山东省制造业单项冠军企业、青岛市企业技术中心、青岛市制造业中小企业“隐形冠军”企业、2023 年度青岛市民营领军标杆企业、2023 年青岛市技术创新示范企业（人工智能）、2023 年青岛市“一企业一技术”研发中心企业和胶州科技创新示范企业等荣誉称号。

公司采用直销模式销售产品，并通过向客户销售精密机械零部件和铸件，或为其提供相关加工服务获得收入。公司具有成熟稳定的业务模式和产、供、销的完整体系，收入来源相对稳定。在报告期内，公司的主营业务、商业模式和客户类型等均未发生变化。

未来，公司将继续以成为客户信赖、首选的合作伙伴为目标，以推动精密零部件行业的发展为己任，不断完善优化自身产品和服务水平，持续扩大品牌影响力，维护和拓展客户，为推动中国制造业的发展做出更大的贡献。

报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	是
其他相关的认定情况	2023 年青岛市“一企一技术”研发中心企业 - 青岛市民营经济发展局

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，世界经济缓慢复苏，全球经济形势错综复杂，国内经济持续恢复发展的基础仍不稳固。在此背景下，公司及时调整经营策略，加强经营管理，优化运营安排，始终坚持将产品质量和客户需求放在首位，持续贯彻精细化管理运营。在公司董事会和管理层带领下，全体员工凝心聚力，开展生产经营。具体情况如下：

1、经营业绩方面

报告期内，公司实现营业收入 21,108.32 万元，较上年同期降低 15.27%，归属于上市公司股东的净利润 3,557.57 万元，较上年同期降低 51.39%。

业绩下滑的主要原因为：

- (1) 上年同期收到公司二工厂拆迁补偿款总额 4,412.17 万元。
- (2) 受经济下行的影响，市场需求未达预期，客户订单略有减少。

2、生产管理方面

面对严峻的经济形势和激烈的行业竞争，公司在提升生产效率、提高产品质量、精细化管理、持续改进方面采取相关措施，不断提升自身的竞争力，为客户提供高品质的产品，实现可持续发展：

(1) 提升生产效率方面：公司通过优化生产工艺、合理安排生产计划，改善生产流程、提高资源利用效率等多种措施，提高生产效率，降低生产成本。同时，公司也开展各项培训，提升制造人员技能水平，提升产品生产效率。

(2) 提高产品质量：公司始终坚持以质量为本的理念，不断强化、优化质量管控体系。建立严格的质量控制措施，加强原材料的选择和供应商管理，严格实施产品检验和质量监控，提升产品质量稳定性和一致性，满足客户的各项需求。此外，公司也注重品质意识的培养，通过培训、企业文化熏陶等多种方式，加强员工自身品质素养，培养高素质“工匠”。

(3) 精细化管理：公司持续推进精细化管理，提高生产过程的透明度和可控性，优化资源配置，提高企业的竞争力。

(4) 持续改进：公司持续完善改进各项机制和流程，鼓励员工提出优化改进建议，并组织实施有效的改进措施。通过各项数据分析评估，识别出存在的问题和瓶颈，并采取相应的纠正和优化措施，以不断提升生产管理的水平和效能。

3、市场开拓方面

面对复杂的经济环境，公司积极调整经营策略，通过设立全球营销中心，积极拓展市场，扩大企业品牌和市场影响力。公司坚持技术创新引领公司全面发展，通过产品创新、品质提升、功能改进等手段，不断优化自身实力。同时，公司也加快推进了谐波减速器研发进展，并积极拓展公司业务领域的深度和广度，提高产品服务和交付能力，不断加强管理提高效率，不断提升核心竞争力。通过这些综合措施，公司以期更好的实现市场开拓和业务增长的目标。

(二) 行业情况

根据国家统计局 2019 年 5 月 20 日修订后的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所属行业为“制造业（C）——金属制品业（C33）——结构性金属制品制造（C331）——金属结构制造（C3311）”。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司业务属于金属制品业（C33）。公司专注于精密机械制造，产品主要应用于半导体领域、工业自动化领域、汽车零部件领域、轨道交通领域。

(一) 行业发展情况

1、制造业

中国作为制造业大国，自改革开放以来，我国制造业经历了持续快速发展，形成了门类齐全、独立完整的产业体系，为推动工业化和现代化进程发挥了重要作用。这一发展不仅显著增强了中国的综合国力，也巩固了其作为世界大国的地位。

制造业是立国之本、强国之基，是实体经济中最重要和最基础的部分。《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》提出，要保持制造业比重基本稳定，增强制造业竞争优势，推动制造业高质量发展。在此背景下，我国制造业稳步发展，拥有巨大的规模、完备的产业体系以及强大的韧性优势。

2023 年，从制造产业整体来看，局部渐进弱复苏为 2023 年制造业主题，制造业运行态势回升向好。2023 年，从工业增加值来看，制造业增长 5%；从企业实现利润来看，制造业为 57,644 亿元，下降 2%，较 2022 年下降幅度有所减缓。总体而言，2023 年我国制造业总体保持稳步回升，运行趋势向好。

2、金属制品业

金属制品行业是制造业的重要组成部分，也是国民经济的基础性产业之一，也是衡量一个国家制造业实力强弱的代表产业之一。金属制品业的发展对于一个国家的制造业实力至关重要。随着社会的进步和科技的发展，金属制品在工业、农业以及人们的生活各个领域的运用越来越广泛。这个行业不仅为相关产业链提供支持，同时也促进了技术进步、创新和经济增长。金属制品的制造涉及到多个领域和行业，包括建筑、交通运输、机械制造、能源等各个领域，其产品广泛应用于基础设施建设、汽车制造、航空航天、家用电器等领域，有着重要的经济和社会意义。

2023 年，面对多重因素影响，装备制造业逐步增长，在全年规模以上工业中，装备制造业增加值比上年增长 6.8%，占规模以上工业增加值比重为 33.6%，带动金属制品业的发展也呈增长态势。未来，随着科技的进步和市场需求的变化，金属制品业将继续发展壮大，推动制造业的发展和经济的繁荣。

3、半导体行业

当今世界，半导体产业被广泛认可为新一代信息技术发展的核心和基础，也是支撑经济社会发展和保障国家安全的战略性、基础性、先导性产业，未来发展前景可期。作为国民经济的基础性支撑产业，近年来随着我国经济的发展和现代化、信息化的建设，中国的半导体行业取得了显著的进展。

虽然受宏观经济趋缓、地缘政治博弈持续、产业链割裂严重等问题的影响，全球半导体市场增速在 2023 年第二季度触底。然而，这并不能完全反映中国半导体产业的整体发展趋势，因为半导体行业的发展是一个长期的、复杂的过程。尽管面临一些挑战和波动，但中国半导体行业仍然具有巨大的发展潜力和广阔的市场前景。国家统计局数据显示，2023 年全国集成电路产量 3,514.4 亿块，同比上涨 6.9%。

总体而言，半导体产业链景气向好，中国半导体行业有望在全球竞争中发挥重要作用。

4、工业自动化行业

公司产品在工业自动化行业主要用于智能制造、装备制造类产品生产设备及工业机器人上，公司产品的承载主体主要是工业机床和工业机器人。

(1) 智能制造

智能装备制造业作为全面推进实施《中国制造 2025》的重点行业，是我国成为制造强国的强大装备支撑，是国民经济发展尤其是工业发展的基础。

《中国工业发展报告（2023）》称，与德国工业 4.0 和美国工业互联网相比，我国智能制造在新一代人工智能技术支撑下加速发展，显示出跨越式追赶的良好态势。

作为全球唯一一个拥有联合国产业分类（41 个大类、207 个中类、666 个小类）中全部工业门类的国家，我国智能制造具有坚实的制造基础。然而，与发达国家相比，我国智能制造产业发展仍“大而不强”，体现为研发技术、产品生产和品牌营销的“高端产业低端化”与后发追赶模仿的“高价值产品同质化”。面对百年未有之大变局，智能制造高质量发展成为大国博弈和全球价值体系重构的焦点。

近年来，我国政府陆续出台了针对制造业和装备制造业的产业政策。2023 年 1 月发布的《2022 年度智能制造标准应用试点项目的通知》（国标委联〔2023〕1 号），为智能制造发展推进提供有力支撑。

据统计，2022 年我国智能制造装备市场规模达到 2.68 万亿元，同比增长 10.74%。中商产业研究院预测，2023 年市场规模达到 3.2 万亿元，2024 年将达 3.4 万亿元。

2023 世界智能制造大会、中法制造业数智化论坛、国家智能制造专家委员会、国际智

能制造联盟首届年度大会等活动，也在向世界展现新型工业化背景下数实融合发展新图景，全方位呈现智能制造未来发展风向标。

国家高度重视智能制造装备产业发展，不断出台的利好政策，为智能制造装备产业提供了良好的政策环境，我国智能制造装备行业未来将迎来大发展时期。

（2）工业机床

工业机床作为产品的承载主体之一，在中国的机床工具行业面临一定的挑战。根据数据显示，2023 年，机床工具行业年初曾恢复性增长，但是受国际环境、地缘政治及下游装备投资乏力等因素影响，二季度开始持续下滑，全年营业收入、利润总额同比有所下降。2023 年，机床工具行业完成营业收入 10,974 亿元，同比下降 10.3%。2023 年机床工具进出口总额 320.2 亿美元，同比下降 3.1%。其中进口明显下降，出口略有增长。

尽管机床工具行业面临一些压力，但仍有机会通过提升性能、质量和安全性等方面的发展来寻求增长。

（3）工业机器人

工业机器人是我国智能制造 2025 的核心抓手之一，是我国机器换人、制造业产业升级的核心环节。为加快制造强国建设步伐，推动工业机器人产业发展，近年我国政府及相关部门出台了一系列政策，鼓励工业机器人产业发展。

在机器人技术发展领域，《“十四五”机器人产业发展规划》提出要推动用产学研联合攻关，提升机器人关键零部件的功能、性能和可靠性，支撑中国工业机器人领域关键零部件技术的研发，提升高端供给能力。规划提出到 2025 年机器人产业营业收入年均增速超过 20%，制造业机器人密度实现翻番，形成一批具有国际竞争力的领军企业及一大批创新能力强、成长性好的专精特新“小巨人”企业，建成 3-5 个有国际影响力的产业集群。

2023 年 10 月工信部印发的《人形机器人创新发展指导意见》指出，到 2025 年，确保人形机器人核心部件安全有效供给，培育 2-3 家有全球影响力的生态型企业和一批专精特新中小企业，打造 2-3 个产业发展集聚区；到 2027 年形成安全可靠的人形机器人产业链供应链体系，构建具有国际竞争力的产业生态。

随着中国制造转型升级、智能制造的深入推进，未来 3C、半导体、新能源、物流仓储、智能家居等领域的机器人应用需求将呈现较快增长，同时也将拓展到其他新兴领域，预计将会推动工业机器人的需求多元化和市场扩容。

2023 年度中国工业机器人发展平稳，产量略有下降，国家统计局数据显示，中国工业机器人 2023 年产量 43 万套，同比下降 2.2%。

综上所述，尽管工业自动化行业面临一些挑战，智能制造、工业机床和工业机器人仍具有广阔的发展前景。通过政府的支持和政策环境的改善，以及企业的技术创新和提升竞争力，该行业有望在中国制造业转型升级的进程中发挥重要作用。

5、汽车行业

2023 年，中国汽车制造业总体保持良好的增长态势。

2023 年年初，汽车市场表现并不理想。在此背景下，多项利好政策的发布带来利好影响，国内车市在 2023 年第二季度实现了企稳回暖，全年最终以超出预期的表现收官，再次展现了我国汽车市场所蕴含的巨大发展潜力。随着政策的刺激和市场需求的增长，国内汽车市场在第三季度进一步复苏，继续保持稳定增长。同时，新能源汽车市场的快速发展也为汽车市场带来了新的增长点。在政策的推动和市场需求下，新能源汽车市场在 2023 年全年实现了大幅增长，展现出了巨大的潜力。此外，汽车市场的出口也表现出了强劲的增长势头。在 2023 年，我国汽车出口达到了一定规模，同比增长了一定比例，这为我国汽车市场的增长提供了新的动力。

据统计分析，2023 年，汽车产销突破 3,000 万辆，全年实现两位数增长，乘用车市场表现良好，产销实现较快增长，商用车市场企稳回升，新能源汽车保持产销两旺发展势头。据国家统计局数据，全年规模以上工业中，汽车制造业增长 13.0%。中国汽车行业仍然具备较大的发展潜力。

总体上看，中国汽车制造业在适应变化、积极推动创新以及政府政策的支持下，仍然具备广阔的发展前景。新能源汽车市场的快速发展和持续增长为整个行业注入了活力，而中国的经济实力和市场需求也为汽车制造业提供了坚实基础。未来中国汽车制造业有望在转型升

级的进程中发挥重要作用，将为行业带来更多机遇和发展空间。

6、轨道交通行业

轨道交通建设是我国基建投资的重要组成部分，近年来在政策利好下，轨道交通得到快速发展，新增运营线路长度不断增长。

据相关统计数据，2023 年，国内轨道交通行业健康发展，中国内地共计新增运营线路 26 条，新增城轨交通运营路线长度 884.55 公里。截至 2023 年 12 月 31 日，中国内地累计有 59 个城市投运轨道交通运营城轨交通路线，达到 11,232.65 公里。

基础设施是经济社会发展的重要支撑，而轨道交通作为基础设施的一环，随着国家各项政策的推出，未来将推动轨道交通行业持续发展。

(二) 行业周期性、区域性或季节性特征

1、周期性

金属零部件行业面向下游装备制造企业提供零部件及加工服务，不存在明显的周期性，但是当下游出现周期性波动或需求下滑，会对为其配套的上游行业产生影响，导致金属零部件行业可能具有一定的周期性特征。

2、区域性

金属零部件行业的业务区域由下游工业企业的产线分布情况决定，由于精密金属零部件用途非常广泛，所以不存在明显的区域性特征，但是下游工业企业主要集中在交通发达的区域，如华东、华北、华南、西南区域，导致金属零部件行业可能具有一定的区域性特征。

3、季节性特征

金属零部件行业不存在明显季节性特征。

(三) 上下游行业发展状况对公司所处行业的影响

公司处在产业链的中游位置，公司所处行业的上游行业主要为钢材/毛坯件、铝合金材料等金属原材料。公司从上游的原材料供应商处采购材料，为下游的品牌设备制造商提供高品质的金属零部件制造加工，并最终应用于半导体、工业自动化、汽车、轨道交通等诸多行业。

上述行业市场容量大，且伴随国家在半导体、工业机器人、汽车制造等方面诸多利好产业政策的扶持，我公司顺应产业政策方向开展经营，积极布局新产品策略；在保持传统优势产品的基础上，未来在新产品成长和市场开拓方面，仍有较大的增长空间。

(数据来源于：中国政府网官网、国家统计局官网、中国机床工具工业协会官网、中华人民共和国工业和信息化部官网、中研网官网、中商产业研究院官网、中国城市轨道交通协会官网)

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2023 年末		2022 年末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	15,894,155.52	2.88%	52,992,963.97	10.53%	-70.01%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	85,576,369.05	15.52%	63,681,413.86	12.66%	34.38%
存货	38,403,422.82	6.97%	44,601,462.21	8.87%	-13.90%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	312,881,597.86	56.75%	190,194,124.14	37.80%	64.51%
在建工程	42,575,847.36	7.72%	79,001,256.03	15.70%	-46.11%
无形资产	33,298,612.92	6.04%	33,588,587.91	6.68%	-0.86%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	5,004,888.89	0.91%	23,025,861.11	4.58%	-78.26%

长期借款	48,200,000.00	8.74%	49,000,000.00	9.74%	-1.63%
其他应收款	11,130,490.32	2.02%	6,142,652.95	1.22%	81.20%
其他流动资产	-	-	2,358,317.94	0.47%	-100.00%
其他非流动资产	8,642,853.02	1.57%	27,232,858.76	5.41%	-68.26%
交易性金融负债	-	-	11,607.86	0.00%	-100.00%
应付账款	37,947,304.75	6.88%	19,586,111.62	3.89%	93.75%
应付职工薪酬	640,187.00	0.12%	3,301,937.68	0.66%	-80.61%
应交税费	3,171,287.30	0.58%	706,044.04	0.14%	349.16%
其他应付款	5,802,224.41	1.05%	2,511,373.61	0.50%	131.04%
一年内到期的非流动负债	15,287,578.33	2.77%	4,507,611.48	0.90%	239.15%
其他流动负债	-	-	406,817.18	0.08%	-100.00%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较上年年末减少 3,709.88 万元，降幅 70.01%，主要原因是：本期购入固定资产和偿还银行借款所致。

2、应收账款较上年年末增加 2,189.50 万元，增幅 34.38%，主要原因是：随着下游行业逐步复苏，2023 年度第四季度较去年同期收入增加，且截止报告期末相关客户的应收账款账期未到，所以导致应收账款的期末余额增加。

3、固定资产较上年年末增加 12,268.75 万元，增幅 64.51%，主要原因是：上合工厂主体结构竣工验收，由在建工程转固 12,313.15 万元。

4、在建工程较上年年末减少 3,642.54 万元，降幅 46.11%，主要原因是：上合工厂主体结构竣工验收，由在建工程转固 12,313.15 万元。

5、短期借款较上年年末减少 1,802.10 万元，降幅 78.26%，主要原因是：本期偿还银行借款所致。

6、其他应收款较上年年末增加 498.78 万元，增幅 81.20%，主要原因是：受托加工销售收入增加，受托加工业务销售收入中代垫原材料采购款增加。

7、其他流动资产较上年年末减少 235.83 万元，降幅 100.00%，主要原因是：上年年末享受第四季度设备加计扣除政策使应交企业所得税余额形成负数，进行重分类所致。

8、其他非流动资产较上年年末减少 1,859.00 万元，降幅 68.26%，主要原因是：本期新增设备较去年减少，所以设备款预付款减少。

9、交易性金融负债较上年同期减少 1.16 万元，降幅 100.00%，主要原因是：上年年末形成的交易性金融负债到期进行了处置。

10、应付账款较上年年末增加 1,836.12 万元，增幅 93.75%，主要原因是：上合工厂主体结构竣工验收但未全部结算，造成应付工程暂估款的增加。

11、应付职工薪酬较上年年末减少 266.18 万元，降幅 80.61%，主要原因是：上年公司享受养老、失业、工伤三项社会保险缓缴政策和上年计提奖金，本年发放所致。

12、应交税费较上年年末增加 246.52 万元，增幅 349.16%，主要原因是：在 2022 年第四季度期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除，使应交企业所得税较大幅度减少。

13、其他应付款较上年年末增加 329.09 万元，增幅 131.04%，主要原因是：客户受托加工销售订单增加，对应原材料采购业务增加。

14、一年内到期的非流动负债较上年年末增加 1,078.00 万元，增幅 239.15%，主要原因是：本期一年内需要偿还的银行长期借款增加。

15、其他流动负债较上年年末减少 40.68 万元，降幅 100.00%，主要原因是：上年末已背书的云信票据未到期进行了重分类，本期末未发生云信票据背书业务。

境外资产占比较高的情况

适用 不适用

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	2023 年		2022 年		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	211,083,180.89	-	249,121,601.43	-	-15.27%
营业成本	136,481,534.25	64.66%	171,884,876.68	69.00%	-20.60%
毛利率	35.34%	-	31.00%	-	-
销售费用	7,424,773.40	3.52%	8,336,479.09	3.35%	-10.94%
管理费用	21,687,101.17	10.27%	23,500,893.32	9.43%	-7.72%
研发费用	14,354,850.44	6.80%	12,887,313.81	5.17%	11.39%
财务费用	-233,926.09	-0.11%	-344,435.83	-0.14%	32.08%
信用减值损失	-126,647.78	-0.06%	-160,691.21	-0.06%	-21.19%
资产减值损失	-953,732.30	-0.45%	-1,238,572.42	-0.50%	-23.00%
其他收益	8,761,199.71	4.15%	3,366,303.62	1.35%	160.26%
投资收益	679,181.79	0.32%	20,712.33	0.01%	3,179.12%
公允价值变动收益	11,607.86	0.01%	-11,607.86	0.00%	-200.00%
资产处置收益	-37,201.72	-0.02%	39,459,344.04	15.84%	-100.09%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	38,251,275.66	18.12%	72,413,226.85	29.07%	-47.18%
营业外收入	63,949.63	0.03%	7,274,927.71	2.92%	-99.12%
营业外支出	870,148.21	0.41%	724,772.34	0.29%	20.06%
净利润	35,575,650.49	16.85%	73,184,443.43	29.38%	-51.39%

项目重大变动原因：

- 1、财务费用较上年同期增加 11.05 万元，增幅 32.08%，主要原因是：本期偿还银行借款，利息支出减少。
- 2、其他收益较上年同期增加 539.49 万元，增幅 160.26%，主要原因是：本期收到住建局扶持奖励资金 604 万元。
- 3、投资收益较上年同期增加 65.85 万元，增幅 3,179.12%，主要原因是：本期银行理财业务增加，取得的投资收益较大幅度增加。
- 4、公允价值变动收益较上年同期增加 2.32 万元，增幅 200.00%，主要原因是：上年同期因公允价值变动损失形成了交易性金融负债，在本期处置进行了结转。
- 5、资产处置收益较上年同期减少 3,949.65 万元，降幅 100.09%，主要原因是：上期二工厂发生拆迁业务，固定资产清理余额结转至资产处置损益。
- 6、营业利润较上年同期减少 3,416.20 万元，降幅 47.18%，主要原因是：
 - (1) 上年同期收到公司二工厂拆迁补偿款总额 4,412.17 万元。
 - (2) 受经济下行的影响，市场需求未达预期，客户订单略有减少。
- 7、营业外收入较上年同期减少 721.10 万元，降幅 99.12%，主要原因是：上年同期收到政府补贴上市奖励金 720 万元，本期未发生。
- 8、净利润较上年同期减少 3,760.88 万元，降幅 51.39%，主要原因是：本期营业利润减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	2023 年	2022 年	变动比例%
主营业务收入	204,768,234.48	242,288,455.59	-15.49%
其他业务收入	6,314,946.41	6,833,145.84	-7.58%

主营业务成本	135,019,342.83	169,925,516.92	-20.54%
其他业务成本	1,462,191.42	1,959,359.76	-25.37%

按产品分类分析：

单位：元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
加工收入	51,822,451.70	23,956,590.90	53.77%	38.89%	1.71%	增加 16.9 个百分点
产品收入	152,945,782.78	111,062,751.93	27.38%	-25.38%	-24.12%	减少 1.21 个百分点
其他业务	6,314,946.41	1,462,191.42	76.85%	-7.58%	-25.37%	增加 5.52 个百分点
合计	211,083,180.89	136,481,534.25	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

分地区	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
内销	148,425,810.92	85,407,163.67	42.46%	-12.36%	-21.48%	增加 6.68 个百分点
外销	62,657,369.97	51,074,370.58	18.49%	-21.45%	-19.07%	减少 2.39 个百分点
合计	211,083,180.89	136,481,534.25	-	-	-	-

注：上表“内销”、“外销”包含其他业务收入产生的收入和成本。

收入构成变动的原因：

加工收入较上年同期增加 1,450.97 万元，增幅 38.89%，主要原因是：报告期内公司产品结构变化，加工订单增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	74,281,493.45	35.19%	否
2	客户二	39,923,346.13	18.91%	否
3	客户三	20,672,322.59	9.79%	否
4	客户四	15,233,460.10	7.22%	否
5	客户五	15,091,303.68	7.15%	否
	合计	165,201,925.95	78.26%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	22,112,794.40	23.57%	否

2	供应商二	6,789,165.75	7.24%	否
3	供应商三	6,274,767.12	6.69%	否
4	供应商四	4,975,675.41	5.30%	否
5	供应商五	4,157,700.26	4.43%	否
合计		44,310,102.95	47.23%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	2023 年	2022 年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	46,181,545.04	56,757,045.65	-18.63%
投资活动产生的现金流量净额	-71,670,626.14	-121,070,138.15	40.80%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,295,047.23	65,753,566.97	-117.18%

现金流量分析：

1、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 4,939.95 万元，增幅 40.80%，主要原因是：本期购买设备及上合工厂建设支付的款项较上年同期减少所致。

2、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 7,704.86 万元，降幅 117.18%，主要原因是：（1）本期取得银行借款收到的现金较上年同期较大幅度减少；（2）本期偿还银行贷款和支付银行借款利息较上年同期较大幅度增加。

（四） 投资状况分析

1、 总体情况

适用 不适用

2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、 以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

5、 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	22,000,000.00	0	0	不存在
合计	-	22,000,000.00	0	0	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

6、 委托贷款情况

适用 不适用

7、主要控股参股公司分析

适用 不适用

(1) 主要控股子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	主营业务收入	主营业务利润	净利润
FGA Technologies,Inc	控股子公司	机械零部件的研发及销售	100 万美元	534.05	96.44	623.35	-69.64	-69.64

(2) 主要控股参股公司情况说明

主要控股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
FGA Technologies,Inc	主要从事高端装备制造、轨道交通、汽车零部件、金属制品模具等产品的研发、销售，是公司主营业务的组成部分。	积极实施公司海外发展战略，进一步促进公司与国际市场的交流与合作，加快公司国际化进程，树立、提升公司的国际化形象，增强公司国际综合竞争能力和盈利能力。

子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

适用 不适用

(3) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(五) 税收优惠情况

适用 不适用

内容详见本年度报告“第十一节财务会计报告”之“二、财务报表”之“财务报表附注”之“四、税项”之“2、税收优惠及批文”。

(六) 研发情况

1、研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	14,354,850.44	12,887,313.81
研发支出占营业收入的比例	6.80%	5.17%
研发支出资本化的金额	-	-
资本化研发支出占研发支出的比例	-	-
资本化研发支出占当期净利润的比例	-	-

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

2、 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	11	11
专科及以下	59	46
研发人员总计	70	57
研发人员占员工总量的比例（%）	15.73%	12.69%

3、 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	158	172
公司拥有的发明专利数量	10	10

4、 研发项目情况：

√适用 □不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
谐波减速机研发	研发新产品，增强公司竞争力，提升国内谐波减速器整体水平。	小批量试制阶段	以国外品牌产品水平为目标。	谐波减速机广泛应用于工业机器人、服务机器人、数控机床、光伏设备、医疗器械等多个行业和领域。此项目研发成功将提高公司综合竞争力，为未来成长提供支撑。
机器人应用系统	研发新产品，增强公司竞争力。	项目结束	研究关节机器人在搬运、新零售、机加工方面的应用系统的开发。	随着多关节机器人应用市场的快速发展，伴随的多关节机器人应用系统服务市场需求也随之增长。此项目研发成功未来将提高公司综合竞争力。
轻型机器人研发	研发新产品，增强公司竞争力。	项目结束	研究轻型机器人。	轻型机器人研发的应用广泛，此项目研发成功未来将提高公司综合竞争力。
2023年地铁动车组制动器核心部件加工工艺研发	提高产品质量和加工效率，提高自身产品竞争力，增强客户黏性。	项目结束	通过工艺和刀具的不断优化，提高产品各项性能指标，在满足该类产品的客户要求基础上，提高产品质量和加工效率。	近年来国内地铁列车发展迅速，并且国际轻轨市场也具有一定潜力，市场前景广阔。此项目的研发成功，对提升企业综合竞争力具有积极影响。
2023年医用制氧机核心部件工艺研发	研发新工艺，提高产品质量和加工效率，提高自身产品竞争力，增强客户黏性。	项目结束	通过工艺和刀具的不断优化，提高产品各项性能指标，在满足该类产品的客户要求基础上，提高产品质量和加工效率。	人口老龄化、对健康监护的需求更丰富更多元推动医用制氧机市场发展，此工艺的成功研发对提升企业综合竞争力具有积极影响。
2023 高铁减震器部件储油缸金切加工工艺	提高产品质量和加工效率，提高自身	项目结束	通过工艺和刀具的不断优化，提高产品各项性能指标，	中国高速铁路发展迅速，高速列车需求量大，而每台列车需要大量的储油缸，所以自主研发生产质量可

研发	产品竞争力，增强客户黏性。	在满足该类产品的客户要求基础上，提高产品质量和加工效率。	靠稳定的储油缸显得尤为重要。此工艺的成功研发将大大提高高速列车减震器的性能，提高列车舒适性及稳定性，对提升企业综合竞争力具有积极影响。
----	---------------	------------------------------	---

5、与其他单位合作研发的项目情况：

适用 不适用

(七) 审计情况

1. 非标准审计意见说明：

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

内容详见本年度报告“第十一节财务会计报告”之“一、审计报告”。

3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）具备执行审计工作的独立性，具有从事证券、期货相关业务审计资格，能够满足审计工作的要求。其近一年在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责，且专业能力、投资者保护能力及独立性足以胜任，工作中亦不存在损害公司整体利益及中小股东权益的行为，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

(八) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

内容详见本年度报告“第十一节财务会计报告”之“二、财务报表”之“财务报表附注”之“三、重要会计政策和会计估计”之“29、重要会计政策、会计估计的变更”。

(九) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(十) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司始终重视履行企业的社会责任，诚信经营、守法纳税、保障员工合法权益，将社会责任意识融入到发展实践中，秉持可持续发展理念，积极承担社会责任，支持地区经济发展，注重企业经济效益与社会效益的共赢。

(1) 依法诚信经营及税务管理：公司始终坚守法律法规底线，确保所有业务活动均在合法合规框架内进行。在日常经营中，公司严格遵守法律法规，强化规范运作，依法合规经营。在税务管理方面，公司积极配合税务部门，及时足额缴纳各项税款。

(2) 保护股东及投资者权益：公司高度重视股东及投资者的权益保护工作。公司设立

了专门的投资者关系管理部门，负责与股东、投资者等各方保持沟通和联系。其次，公司严格遵守《公司法》、《证券法》等相关法律法规，认真履行信息披露义务，将公司的重大事项、定期报告等及时、准确、真实、完整地进行披露，确保投资者知情权，维护投资者的权益。同时，公司积极采取措施保护投资者利益，如设立独立董事制度等。

(3) 人才培养：人才是企业发展的核心竞争力。公司始终坚持“以人为本”的人才战略，通过制定完善的培训计划、提供广阔的职业发展空间以及建立公平合理的薪酬体系等措施，吸引并留住优秀人才。其次，公司还积极推行员工激励机制，激发员工的创新精神和工作热情，为企业持续发展注入新的活力。此外，公司还注重员工正确的人生观、价值观的培养，通过各项培训以及企业文化熏陶，培养员工的诚信和自律意识，以实现员工与公司双赢。

(4) 安全生产：公司遵守产品安全法律法规和行业标准，始终贯彻“安全第一、预防为主、综合治理”的安全生产方针。通过学习安全知识，提高员工的安全生产意识和操作技能。同时，根据自身的生产经营模式，公司建立了安全可靠的生产环境和流程，切实承担生产及产品安全保障责任。

(5) 就业机会和社会弱势群体关注。公司通过不断扩大业务规模和提升经济效益，为社会提供了大量就业岗位，促进了当地的经济社会发展。同时，公司还积极关注社会弱势群体，在发展过程中为身体不便人士提供就业岗位，帮助他们重建信心，回归社会，展现自己的能力，实现人生价值。

(6) 社会捐助：公司秉承取之于社会、回报于社会的文化理念，以实际行动积极履行社会责任，关注社会公益活动，通过捐款回馈社会。

(7) 环境保护：公司高度重视环境保护并践行绿色发展理念。公司积极响应国家号召，主动承担环境保护责任，并有效运行 ISO14001 环境管理体系认证标准。另外，公司坚持履行节能减排的社会责任，为减少国家电网用电压力，安装了光伏发电板，并利用太阳能发电，将余额电量直接输送到国家电网，为国家电力贡献一份力量。

未来公司将继续努力，与合作伙伴携手共进，以行动践行企业的社会责任，为社会和各利益相关方创造更多的价值，以实现公司与员工、股东、环境、社会等的和谐健康可持续发展为目标，为社会发展作出贡献，创造更多福祉和希望。

3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

(十一) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

三、 未来展望

(一) 行业发展趋势

2023 年，虽然国内经济面临各种复杂环境，但总体而言国内全年工业经济呈现稳中向上、回升向好的态势，制造业总体规模连续 14 年位居全球第一。

2024 年，工业经济面临的内外部环境依然严峻复杂，但是，我国拥有完整的产业体系、庞大的市场规模和完善的信息基础设施等优势，工业经济长期向好的趋势不会改变。长期来看，公司下游涉及的半导体行业、工业自动化行业、汽车行业、轨道交通行业发展态势趋于良好。

面对良好的市场环境和国家的支持性政策，公司将从自身出发，提高产品质量和服务质量，积极拓展与合作客户的合作规模，抓住市场机遇，为公司健康稳健的发展提供良好的前提。

1、半导体行业

半导体行业作为数字经济的重要支撑，未来随着数字经济持续壮大，数字世界的各种创新需求，半导体产业未来发展前景良好，这也为上游精密金属制造行业提供了广阔的市场空间。

据 Omdia 数据，在人工智能的带动下，全球半导体行业总产值在 2023 年第三季度环比

增长 8.4%，接近 1,390 亿美元，同比减少 4.7%。此前连续 5 个季度下滑后，近 2 个季度已经实现连续增长。

根据 IDC 最新研究显示，随着全球人工智能(AI)、高效能运算(HPC)需求爆发式提升，加上智能手机、个人计算机、服务器、汽车等市场需求回稳，半导体产业预期将迎来新一轮成长浪潮。IDC 预测 2024 年半导体销售市场将复苏，年增长率达 20%。

在需求拉动浪潮的推动下，伴随着国家鼓励类产业政策和产业投资基金不断的落实与实施，如加大资金支持、出台税收优惠政策、加强知识产权保护等，这些都有助于半导体设备市场的持续发展，半导体设备行业迎来巨大的发展契机。我国的半导体设备市场已经初步具备了一定的市场规模、技术水平和产业链完整度，未来有望在全球半导体设备市场中发挥更加重要的作用。

2、工业自动化行业

工业自动化作为现代制造领域中最重要核心技术和产业之一，主要解决生产效率与一致性问题。自动化行业市场规模大、整体保持发展，伴随近年来产业结构的优化升级，工业自动化需求加速增长。在全球制造业开启“工业 4.0”进程的时候，我国亦提出了“工业 2025”计划，工业自动化行业将在中国制造业的未来发展起到举足轻重的作用，未来仍将保持较快的发展速度，未来发展前景看好。

Frost&Sullivan 数据显示，2020 年全球工业自动化市场规模达到 4,491.2 亿美元。未来随着全球工业 4.0 时代的持续推进，各应用领域对工业自动化设备的需求将进一步增加，预计到 2025 年全球工业自动化市场规模将达到 5,436.6 亿美元。

近年来，工业自动化行业受到了各级政府的高度重视和国家产业政策的重点支持。多项政策陆续出台，鼓励工业自动化行业的发展与创新。《“机器人+”应用行动实施方案》中提出到 2025 年，制造业机器人密度较 2020 年实现翻番，服务机器人、特种机器人行业应用深度和广度显著提升，机器人促进经济社会高质量发展的能力明显增强。政策的不断加码，M DATA 预计未来三年内随着经济的不断恢复以及工业数智化程度的不断提高，工业机器人市场将保持 20% 以上的增速发展。

作为机器人轻负载关节的核心传动部件，谐波减速器市场规模稳健成长。根据中商产业研究院发布的《2023 全球与中国市场主减速器深度研究报告》，2022 年我国谐波减速器市场规模约 21 亿元，预测 2025 年中国谐波减速器市场规模有望超过 30 亿元。

在需求侧，机器换人需求、机床应用延拓等发展方向助力谐波减速器市场稳定扩容；人形机器人的飞速发展及更多关节执行器的结构设计，为谐波减速器新的市场需求提供了广阔空间。

在供给侧，谐波减速器全球市场当前呈垄断格局。哈默纳科是全球谐波减速器龙头，2021 年，凭借历史、资本和技术的优势其占据全球谐波减速机 82% 市场份额。近年，谐波减速器市场发展进程飞快，本土精密减速器厂商逐渐扩大市场份额。2022 年我国谐波减速器市场中，本土头部厂商绿的谐波市场占有率达 26%，较 2020 年大幅提升。基于市场经验及国产谐波减速机的价格优势及技术上的日趋成熟，谐波减速机国产化替代成必然趋势。

与此同时，伴随需求端陡增，全球龙头哈默纳科亦将面临较大产能缺口。日本企业普遍扩产较为谨慎，且哈默纳科存在大量外协，难以协调各工厂迅速扩产。在不考虑人形机器人需求的情况下，至 2026 年仅国内工业机器人市场的谐波减速器需求量便可达 160 万台左右，预计 2026 年国内非工业机器人市场的谐波减速器需求占比为 18%，则国内总需求量约为 195 万台，几乎等于哈默纳科扩产后的全部年产能（不含车载），而哈默纳科主要产能仍需用于日本本土。显然，在现有扩产规划下，哈默纳科产能将无法支撑全球需求量，意味着国产厂商将面临更多的补缺机会。

工业自动化装备是推动工业制造业从低端向中高端升级转型的关键，随着我国工业经济结构调整与产业升级的持续推进，庞大的制造业市场将为国内工业自动化行业提供良好的发展机遇。同时，我国人口老龄化现象加剧，劳动人口短缺促使机器替代人工成为长期趋势，进一步推动了市场对工业自动化装备的需求。此外，市场对产品品质、制造精度需求的提升，也都带动工业自动化市场规模的日益增长。

3、汽车行业

2023 年度，汽车市场总体上保持稳健地发展，总体趋势稳中求进、向上向好。

目前，我国新能源汽车进入快速发展阶段，政策和市场的“双驱动”为该产业的发展提供了充足动力。截至 2022 年年底，我国新能源汽车的市场渗透率为 25.60%，已经提前三年实现《新能源汽车产业发展规划（2021-2035 年）》提出的“到 2025 年新能源新车销量达到销售总量 20%左右”发展目标，展现出我国新能源汽车市场强大的发展动能和巨大的需求潜力。

随着国家对新能源汽车各项扶持政策的推出、消费者对新能源汽车认知程度的逐步提高，以及各项技术的不断进步和基础设施的完善，新能源车将进一步普及。预计未来，在我国国家利好政策驱动以及消费升级的趋势下，新能源车行业仍有广阔的发展空间，我国新能源汽车产业将继续保持高速增长。

我国汽车市场主体发展态势良好，公安部交通管理局统计数据显示，2023 年全国机动车保有量达 4.35 亿辆，其中汽车达 3.36 亿辆；机动车驾驶人达 5.23 亿人，其中汽车驾驶人达 4.86 亿人；2023 年全国新注册登记机动车 3,480 万辆，新领证驾驶人 2,429 万人。虽然汽车保有量持续增加，但我国千人汽车保有量远不及发达国家。这意味着，在未来较长时间内，我国汽车市场仍有较大发展空间。

长期来看，汽车市场将继续保持稳中向好发展态势，中国汽车市场还有较大增长空间。

4、轨道交通行业

近年来，在党中央、国务院的高度重视和大力推动下，我国高速铁路实现快速发展，带动了铁路固定资产投资持续走高。根据《“十四五”现代综合交通运输体系发展规划》，“十四五”时期纳入国家批准的城市轨道交通建设规划中的大中运量城市轨道交通项目运营里程计划增加 3,400 公里至 10,000 公里。未来轨道交通运营里程有望继续增加。

未来较长时间内，中国的普通铁路、高速铁路以及大中城市轨道交通建设仍将大规模展开，对机车、动车组、地铁等车辆的需求将持续扩大。轨道交通运输装备需求的增长，势必也将拉动车辆用电力电子、智能控制等相关产品市场规模的进一步扩大，因此也有利于轨道交通相关产业的持续快速发展。

在未来，随着国家各项政策的推动，轨道交通行业有望继续保持持续发展的态势。政府将继续加大对轨道交通建设的投资力度，并推动技术创新和可持续发展。同时，随着城市化进程的不断推进，对交通运输的需求将会持续增长，为轨道交通行业提供广阔的市场空间和发展机遇。

轨道交通行业对于我国经济社会发展至关重要。在政策的推动下，轨道交通行业将继续保持快速增长，为改善城市交通状况、促进经济发展和提升居民生活品质发挥重要作用。

综上所述，公司产品所属行业长期来看，其未来发展都值得期待，多行业领域的布局也为公司的平稳发展起到了很好的风险规避作用。

数据来源：中研网官网、中商情报网官网、中商产业研究院官网、新华网官网、中华人民共和国公安部官网。

（二） 公司发展战略

公司深耕精密零部件制造行业二十余年，产品应用领域主要集中在半导体、工业自动化、汽车、轨道交通等行业，这些行业的市场容量大，且受国家产业政策的扶持，未来有较大的增长空间。

公司秉承以客户需求为导向，以技术创新为驱动，以优质的质量和服务为目标，坚持精益求精，加快原有产能优化升级，扩大生产规模，在稳步发展的基础上，优化客户行业布局、客户区域布局，不断坚实自身在精密零部件行业的竞争优势。

未来公司将继续凭借规范管理优势、精密加工能力优势、技术研发能力优势、客户资源优势、质量管控优势等竞争优势，依托公司各方面资源，实现系统化、明确化、透明化、可持续化的管理能力提升，抢抓新的市场机遇，完成谐波减速器领域量产突破，实现企业第二增长曲线。

(三) 经营计划或目标

围绕公司 2024 年年度发展战略，通过明确市场定位、推动产品创新、控制生产成本、实施降本增效、建设优秀团队以及财务深入管理等方面的工作，公司计划采取以下经营保障措施。

1、行动方案方面

做到预先筹划、明确目标任务、细化工作举措、压实工作责任，坚持“立刻就干的行动力”，认真组织实施“提高效率、提升效能、提增效益”行动。激发员工效率意识，提升员工工作激情。提前考虑评估各项方案实施过程中可能遇到的各项隐患，制定对应可行策略，切实保障方案实施的成果。

2、市场拓展方面

公司将继续围绕原有行业深度挖掘客户资源和客户需求，稳定和拓展客户关系，以快速的服务、精准的管理、高效的质量，保证良好的产品质量和交期达成率，努力提升服务意识和能力。同时，继续坚持“三新”的理念，加快新产品、新客户、新市场的开发进度。优化产品生产工艺，提升新产品开发效率，提高产品质量水平，满足客户多样的采购需求；持续关注客户满意度，加强与客户的沟通交流，在行业内建立良好口碑。

公司深耕精密零部件生产与加工领域多年，不断夯实自身在精密零部件行业的竞争优势，推动公司高质量发展。为贯彻多元化经营方针与长期战略规划，公司拟充分利用现有工艺技术储备、生产设计经验及运营管理团队等资源，积极向精密减速器领域布局，加速推动公司在谐波减速器领域的产业化落地与业务布局。

3、生产效率方面

进一步提升生产效率，为达到生产效率提升的目标，主要采取如下方法：

- A、继续建设并改造自动化生产线，优化生产人员配置；
- B、推进工装夹具改进及加工方法、加工工艺的改善；
- C、加强员工培训，提高员工加工制造技能，提升员工产品效率意识。

4、质量方面

持续改善产品质量，降低产品不良率，提高客户满意度。主要采取如下方法：

A、前端强化设计：优化生产流程、加工工艺，生产过程导入自动化生产线，提升生产效率的同时，减少产品加工中对人的依赖；

B、中端重点抓过程：强化对人的培训，职场内培训、质量管理体系有效性落地，导入过程质量管控系统等；

C、末端提高客户满意：严格执行产品检验制度，保证产品达到客户指定质量要求，加强交期管理，满足客户各项需求，提高客户满意度。

5、管理体系建设方面

A、加强对公司生产现场的管理，通过看板管理的精细化、可视化，提高管理者对生产信息了解的及时性和完整性，提升管理决策效率，降低管理成本；

B、通过对生产流程、供应链管理、设备情况等方面进行全面诊断和分析，围绕全员生产维护、精益制造及六西格玛质量方法为主线，公司计划全面导入精益管理理念和方法，搭建丰光精益管理系统。丰光精益管理系统的目标是提高生产效率、降低成本、提高员工技能、培养专业化人才，并增强企业的适应性和灵活性；

C、在公司范围内树立降本增效思想，以高度的责任感，以提高效益为出发点，以降低成本、开源节流、提高效能为着力点，同心协力增创效益。为提高公司综合竞争力、提高效益，公司计划从原材料/刀具/模具采购降本、职能和间接人员人工效率提升、自动化改造及工艺技术改善、直接人工提效、能耗降本和物料消耗降低等各方面，向公司内部抠细节、抓管理，通过精细化管理和精益思想，实现降本增效成果；

D、加强对“工匠”精神、自律精神的宣导和企业文化熏陶，培育员工敬业、精益、专注、创新品质，不断提高自身专业技能，精益求精、追求卓越，提高员工整体素质，创造公司文化友好氛围；

E、建立良好有效的职工发展空间，提高员工职业素养和工作技能，强化人才梯队建设及后备人才储备，提升人才队伍的综合能力和企业核心竞争力，打造专业、高效、执行力强

的人才队伍；

F、继续加强公司信息化管理水平，运用大数据分析，提高管理水平。

6、产品研发方面

A、谐波减速器项目研发方面

2024 年，公司计划完成谐波减速器全系列全减速比产品的开发验证，推出微型谐波减速器产品，提升国内谐波减速器整体水平。完善全系列产品迅速对应市场的能力，随客户需求启动量产，为公司第二增长曲线奠定基础。

B、精密机械加工和压铸业务方面

完善技术人员队伍建设，优化组织架构、推进新产品开发责任制，继续开发新产品、新工艺；通过推行工装夹具内置化、产品工艺优化、自动化改造、刀具改型及国产化等实现降本增效的目的，助力公司原有业务不断增长。

7、固定资产投资及厂房建设方面

充分利用现有厂房车间，优化车间布局，提高车间利用率。加快推进上合工厂建设进度，购买高性能生产设备，以满足不断增长的下游市场需求，进一步巩固提升市场地位，为公司拓展国内外市场奠定坚实的基础。

上述经营计划或目标并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划或目标与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

无。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
客户集中度相对较高的风险	<p>重大风险事项描述： 2022 年和 2023 年，公司向前五名客户实现的销售收入分别为 18,320.79 万元和 16,520.19 万元，占同期营业收入的比例分别为 73.54 %和 78.26 %，客户集中度相对较高。公司在发展过程中，始终遵循与优质客户长期共存、深度合作的发展理念，与主要客户形成了长期、持续、稳定的合作关系，部分客户从公司成立合作至今，已达 20 多年。然而，如果公司主要客户经营情况产生大幅波动造成短时间内对公司产品需求量不足，或者主要客户回款不及时，可能会对公司的经营情况和业绩产生负面影响。</p> <p>应对措施： (1) 多元化客户群体：除了维护现有客户的合作关系，公司应积极寻求新客户并拓展市场，以降低对少数客户依赖的程度。通过加大市场开拓力度，优化客户结构，公司可以拓宽客户群，扩大客户基础，减少因个别客户的变化而带来的不利影响。 (2) 新产品开发：公司应当致力于创新和开发新产品，同时与现有客户拓展新产品的合作。通过不断丰富产品类型，能够提供更多样化的产品选择，吸引更多客户的兴趣和需求，从而减轻对某一特定客户的依赖，以确保公司的业务更加稳健和多元化。 (3) 提高产品和服务质量：高质量的产品和卓越的服务是增强客户黏性的关键，公司应持续提高产品质量和服务质量，以赢得客户的满意度和忠诚度，增加公司在竞争激烈的市场中的竞争优势，减少客户流失的风险。 (4) 强化客户管理和应收账款管理：公司应加强对客户的管理，包括建</p>

	<p>立有效的沟通机制，迅速响应客户的需求和反馈，从而深化双方的合作关系。此外，公司需加强对应收账款的管理，确保及时收回欠款，控制和减少潜在的付款风险。</p>
汇率风险	<p>重大风险事项描述： 2022 年和 2023 年，公司外销收入分别为 7,976.54 万元和 6,265.74 万元，占营业收入的比例分别为 32.02%和 29.68%，由于公司外销收入采用美元、日元、欧元结算，结算货币与人民币之间的汇率水平受国内外政治、经济等多重因素综合影响，其波动将会使公司面临一定的汇率波动风险，汇率的变动将影响公司外币结算的销售收入以及外币银行存款和应收账款等，进而影响公司的利润。 应对措施： （1）持续关注汇率政策与市场：公司应密切关注国际贸易和汇率政策的变动情况，以及全球经济动向，特别是与公司业务相关的国家和地区的汇率变化。通过定期跟踪和分析外汇汇率的波动，公司可以及时了解市场情况，为决策提供基础。 （2）加强外汇结算管理：为降低汇率波动对公司业绩的影响，公司可加强对外汇结算的管理，选择合适的时机进行外汇兑换。同时，公司可以与金融机构建立合作关系，以获取外汇市场的专业咨询和交易支持。 （3）调整产品销售价格：在汇率波动较为剧烈或持续的情况下，公司可以与客户进行协商，适时调整产品销售价格。通过根据汇率变动灵活地调整定价，公司可以减少汇率风险对销售收入的冲击，并尽量避免外汇损失。 （4）分散风险：公司可以考虑多元化市场和客户群体，减少对特定国家、地区或客户的依赖度。通过开拓新的市场和客户，公司可以分散汇率波动带来的风险，降低风险集中度。 （5）管理汇率风险知识培训：公司可以为相关工作人员提供汇率风险管理方面的培训，提高员工汇率风险意识。</p>
实际控制人控制不当的风险	<p>重大风险事项描述： 截至报告期末，公司实际控制人李军间接控制公司 64.61%的股权。虽然公司建立了较为完善的法人治理结构，但是实际控制人仍能够通过所控制的表决权对公司的财务决策、人事任免、生产和经营决策、利润分配等重大事项进行不当控制，有可能损害公司及其他股东利益。 应对措施： （1）公司建立了较为合理的法人治理结构，并且严格遵守了包括《公司章程》和三会议事规则在内的各类规章制度，以确保三会的召集和召开。 （2）针对对外投资、管理交易、重大交易、对外担保等重大事项，公司制定了且严格执行相关管理制度。这些制度措施，对实际控制人的行为进行合理的限制和约束，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，从而保护公司所有股东的利益。 （3）发挥监事会的监督职能，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。 （4）公司已聘任了独立董事，建立《独立董事工作制度》，进一步提高公司决策的科学性，更好地维护公司及中小股东的利益。 （5）公司还将通过培训等方式不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，逐步形成相互监督、相互制约的科学管理体系。</p>
应收账款余额较大的风险	<p>重大风险事项描述： 2022 年 12 月 31 日和 2023 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值分别为 6,368.14 万元和 8,557.64 万元，占同期流动资产的比例分别为 36.88%和 55.76 %，占比较大。公司持续完善内部控制制度，加强了应收账款的管理，加速资金回笼。但随着公司新客户的增加及销售规模的逐步扩大，在原有信用政策不变的情况下，应收账款余额会进一步增加。尽管公司主要客户的资金实</p>

	<p>力较强，信用较好，资金回收有保障，但若出现应收账款回收不及时或客户经营、财务等情况发生重大不利变化，将导致公司应收款项不能按期回收或无法收回，从而对公司经营业绩和生产运营产生不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>（1）公司主要客户实力较强，且与公司具有多年的稳定合作关系，发生违约风险较小；</p> <p>（2）公司严格按照企业会计准则合理谨慎计提坏账准备，按照账龄建立应收账款分类管理模式，应收账款账龄相对较短，截至报告期末，公司账龄为 3 个月以内的应收账款余额占比达 83.21%，公司应收账款质量相对较高，账龄结构合理；</p> <p>（3）公司应建立并有效执行了严格的应收账款催收制度以及应收账款回收率与销售业绩挂钩的业务考核机制，加强对应收账款的动态管理，与客户保持稳定沟通，了解未及时付款的原因并采取措施加快资金回收，保障应收账款回收质量。</p>
<p>市场竞争风险</p>	<p>重大风险事项描述：</p> <p>公司是一家以精密机械加工、压铸制造为核心的精密零部件生产企业。尽管公司具备规范管理、精密加工能力、技术研发能力、客户资源和质量管控等综合优势，但市场竞争日益激烈，要保持市场竞争力需要持续适应市场变化和满足客户需求。如果公司无法在技术创新、产品质量提升和市场拓展方面跟进，无法充分发挥自身优势，将导致公司在竞争中失去优势地位，对公司业绩产生不利影响的风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>（1）强化技术研发实力：加大研发力度，致力于技术创新和不断提升产品的技术含量和附加值。与行业内外的科研机构、高校等建立联系，吸收先进的技术和知识，确保公司在技术领域保持领先地位。</p> <p>（2）提升产品质量：构建严密的质量管理体系，从原材料采购、生产过程到产品交付，全面管理控制和监督每个环节的质量。通过加强内部管理、培训员工和设立质量检测机构等方式，不断提高产品质量和稳定性，增加客户的信任和满意度。</p> <p>（3）拓展市场和客户：密切关注市场发展趋势，了解客户需求的变化，及时调整产品结构和市场定位。积极拓展新的市场领域，扩大客户群体，降低对某一客户或行业的依赖度，以分散市场风险。</p> <p>（4）完善产业布局，优化产业配置：根据市场需求和行业发展趋势，进行产业布局的优化和调整。拓展新兴领域或提供相关配套服务，以增加市场份额和降低对单一产品的依赖。</p> <p>（5）加强人才培养和激励：注重人才储备和培养计划，吸引和留住优秀的技术人才、管理人才和市场人才。建立完善的激励机制，激发员工的积极性和创造力，促进团队协作和业绩提升。</p>
<p>技术人员流失的风险</p>	<p>重大风险事项描述：</p> <p>公司对技术人才的需求随着业务规模的扩大不断增加，技术人才对于公司技术实力的积累和创新至关重要。尽管公司已经重视优秀人才的激励和保留，并建立了一套人才管理体系，培养了核心技术人才和熟练技术员工，但行业内对专业人才的竞争日益激烈。如果公司无法吸引到所需的高端人才或核心骨干人员以及关键岗位人才，可能对公司的经营发展造成不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>（1）提供具有竞争力的薪酬和福利待遇：确保公司在薪酬和福利方面具备吸引力，与市场保持竞争力，提供具体的薪酬激励计划和福利待遇，以吸引和留住高端技术人才和核心员工。</p> <p>（2）提供职业发展通道和培训机会：建立明晰的职业晋升通道，为技术人员提供良好的发展平台，包括技术学习和培训机会，提升员工的专业技能、</p>

	<p>职业素养和综合能力，激发员工的成长动力，与员工共同成长。</p> <p>（3）加强企业文化建设：营造积极向上、创新开拓的企业文化，增强技术人才对公司的认同感和归属感。建立开放的沟通机制，让员工有参与决策和贡献的机会，并对公司发展提出建言，激发员工的主人翁责任感，培养他们的主动参与意识。</p> <p>（4）持续关注市场趋势：及时了解技术人才市场的动向和需求，根据需求调整招聘策略，积极开展人才储备和合作，助力公司吸纳所需的高端技术人才。</p> <p>（5）保密措施的落实：加强核心技术的保护力度，实施严格的技术保密措施，包括相关法律法规的遵守、信息安全保障、知识产权保护等，降低核心技术泄露的风险，提升技术人才对公司的信任和留存意愿。</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>

（二） 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
<p>无</p>	<p>报告期内，公司经营等情况未发生重大变化，故无新增风险事项。</p>

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	45,000.00	0.01%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	0	0%
合计	45,000.00	0.01%

公司对 2023 年 10 月 30 日收到《行政处罚决定书（单位）》存有异议，向法院提起诉讼。涉案金额 45,000.00 元。

2024 年 2 月，青岛铁路运输法院判决撤销被告胶州市应急管理局于 2023 年 10 月 30 日作出的《行政处罚决定书（单位）》。案件受理费 50 元，由被告胶州市应急管理局负担。

截至本报告披露日，胶州市应急管理局因不服青岛铁路运输法院作出的行政判决书，向济南铁路运输中级法院提交上诉状，目前该案正在受理中。

2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

承诺的具体内容详见：

- 1、公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让过程中披露的《公开转让说明书》之“第三节 公司治理”之“五、同业竞争情况”之“（三）避免同业竞争的承诺”；
- 2、公司在向不特定合格投资者公开发行股票过程中披露的《向不特定合格投资者公开发行股票说明书》之“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”。

报告期内，公司未新增承诺事项，公司相关承诺均正常履行，不存在超期未履行完毕的情形不存在违反承诺的情形。

(四) 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	货币资金	保证金	100,179.14	0.02%	保证金
土地	无形资产	抵押	30,557,750.80	5.54%	银行贷款抵押
上合工厂	固定资产	抵押	123,131,491.80	22.33%	银行贷款抵押
在建厂房	在建工程	抵押	20,727,195.11	3.76%	银行贷款抵押
总计	-	-	174,516,616.85	31.65%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限对公司无重大不利影响。

(五) 调查处罚事项

公司于 2023 年 10 月 30 日收到《行政处罚决定书（单位）》，胶州市应急管理局对于公司压铸后工程车间除尘器进风管转弯处缺少泄爆装置事项，决定对公司处以 45,000.00 元罚款的行政处罚。

公司对行政处罚决定书存有异议，向法院提起诉讼。2024 年 2 月，青岛铁路运输法院做出判决，认为被告胶州市应急局作出《行政处罚决定书（单位）》的行为适用法律错误、明显不当，依法应予撤销；案件受理费 50 元，由被告胶州市应急管理局负担。

截至本报告披露日，胶州市应急管理局因不服青岛铁路运输法院作出的行政判决书，向济南铁路运输中级法院提交上诉状，目前该案正在受理中。

第六节 股份变动及股东情况

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	62,926,378	47.82%	-325,179	62,601,199	47.58%
	其中：控股股东、实际控制人	19,953,750	15.16%	-6,520,000	13,433,750	10.21%
	董事、监事、高管	0	0%	8,535	8,535	0.01%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	68,655,000	52.18%	325,179	68,980,179	52.42%
	其中：控股股东、实际控制人	59,861,250	45.49%	0	59,861,250	45.49%
	董事、监事、高管	0	0%	25,608	25,608	0.02%
	核心员工	0	0%	0	0	0
总股本		131,581,378	-	0	131,581,378	-
普通股股东人数						7,551

股本结构变动情况：

适用 不适用

报告期内，控股股东减持股份 652 万股，前任独立董事周惠云按照法定要求，在 2023 年限售其所持有的 75% 股份，董事、董事会秘书吕冬梅按照法定要求，锁定其所持有的 75% 股份。导致限售股份数量和无限售股份数量发生变动。

注：1、前任独立董事周惠云于 2023 年 12 月辞职，公司于 2023 年 12 月办理限售业务限售其所持有的剩余 25% 的股份，并于 2024 年 1 月办理完毕。

2、上表中列示的董事、监事、高管的无限售条件股份和有限售条件股份不包含前任独立董事周惠云持股数量。

(二) 持股 5% 以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	质押或司法冻结情况	
									股份状态	数量
1	青岛丰光投资管理有限公司	境内非国有法人	79,815,000	-6,520,000	73,295,000	55.70%	59,861,250	13,433,750	无	0
2	青岛鼎盛全投资企业(有限合伙)	境内非国有法人	11,725,000	0	11,725,000	8.91%	8,793,750	2,931,250	无	0
3	深圳市达晨创联股权投资基金合伙	境内非国有法	9,999,500	-3,009,583	6,989,917	5.31%	0	6,989,917	无	0

	企业(有限合伙)	人									
4	上海溧海啸阳私募基金管理有限公司—溧海啸阳红石榴九号私募证券投资基金	其他	0	5,516,623	5,516,623	4.19%	0	5,516,623	无	0	
5	光洋技研株式会社	境外法人	5,450,500	0	5,450,500	4.14%	0	5,450,500	无	0	
6	周惠云	境内自然人	367,510	31,917	399,427	0.30%	299,571	99,856	无	0	
7	中国农业银行股份有限公司—万家北交所慧选两年定期开放混合型证券投资基金	其他	107,091	177,076	284,167	0.22%	0	284,167	无	0	
8	泰康人寿保险有限责任公司—投连—创新动力	其他	0	259,862	259,862	0.20%	0	259,862	无	0	
9	王秀妮	境内自然人	415,324	-174,717	240,607	0.18%	0	240,607	无	0	
10	兴业银行股份有限公司—万家双引擎灵活配置混合型证券投资基金	其他	0	237,806	237,806	0.18%	0	237,806	无	0	
合计			-	107,879,925	-3,481,016	104,398,909	79.33%	68,954,571	35,444,338	-	0

持股 5% 以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

公司股东丰光投资和鼎盛全投资受同一实际控制人李军控制；股东鼎盛全投资的有限合伙人李伟系实际控制人李军之弟。此外，股东间无其他关联关系。

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

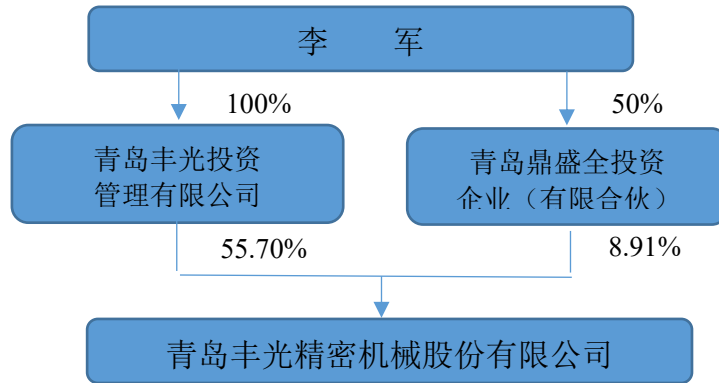
□是 √否

（一）控股股东情况

公司控股股东为青岛丰光投资管理有限公司，其基本情况如下：
 公司名称：青岛丰光投资管理有限公司
 统一社会信用代码：91370281073296543A
 注册资本：10 万元
 实收资本：10 万元
 法定代表人：李军
 成立日期：2013 年 8 月 22 日
 住所：青岛市胶州市胶州湾工业园二期
 公司类型：一人有限责任公司
 股东构成：李军持股 100%
 经营范围：一般经营项目：投资管理信息咨询服务，投资信息咨询服务，企业管理信息咨询服务，商务信息咨询服务，投资顾问咨询服务，企业形象策划，市场营销策划。（以上范围需经许可经营的，须凭许可证经营）。
 报告期内，控股股东无变化。

（二）实际控制人情况

截至报告期末，李军先生持有公司股东青岛丰光投资管理有限公司 100% 股权以及青岛鼎盛全投资企业（有限合伙）50% 份额，是青岛鼎盛全投资企业（有限合伙）的执行事务合伙人，间接控制公司股本总额的 64.61%，为公司实际控制人。
 李军，1970 年出生，本科学历，中国民主建国会（民建）会员，中国国籍，无境外居留权。2001 年 10 月至 2013 年 9 月，先后担任有限公司副董事长兼总经理、董事长兼总经理。2013 年 9 月至 2016 年 3 月，担任股份公司董事长兼总经理。2016 年 4 月至今担任股份公司董事长，2023 年 8 月兼任公司总经理。
 公司实际控制人通过控股方式实际控制公司，不存在通过信托方式或其他资产管理方式控制公司的情况。
 报告期内，公司实际控制人无变化。
 截至报告期末，李军先生控制公司情况如下：



第七节 融资与利润分配情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

适用 不适用

(2) 定向发行情况

适用 不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	青岛银行股份有限公司江西路支行	银行	1,000,000.00	2022年3月30日	2023年3月30日	3.85%
2	保证借款	青岛银行股份有限公司江西路支行	银行	9,000,000.00	2022年4月25日	2023年4月10日	3.85%
3	信用借款	中国农业银行股份有限公司青岛市南第三支行	银行	6,000,000.00	2022年3月28日	2023年2月20日	4.20%
4	信用借款	中国农业银行股份有限公司青岛市南第三支行	银行	7,000,000.00	2022年5月26日	2023年2月20日	4.20%
5	信用借款	招商银行股份有限公司青岛分行	银行	5,000,000.00	2023年11月30日	2024年11月30日	3.20%
6	抵押担保贷款	中国农业银行股份有限公司青岛市南第三支行	银行	17,820,000.00	2022年5月26日	2028年5月23日	4.65%
7	抵押担	中国农业银行股份	银行	16,905,000.00	2022年7	2028年5	4.65%

	保贷款	有限公司青岛市南第三支行			月 1 日	月 23 日	
8	抵押担保贷款	中国农业银行股份有限公司青岛市南第三支行	银行	9,275,000.00	2022 年 11 月 25 日	2028 年 5 月 23 日	4.65%
9	抵押担保贷款	中国农业银行股份有限公司青岛市南第三支行	银行	9,435,000.00	2022 年 11 月 25 日	2028 年 5 月 23 日	4.30%
10	抵押担保贷款	中国农业银行股份有限公司青岛市南第三支行	银行	15,800,000.00	2023 年 1 月 20 日	2028 年 5 月 23 日	4.30%
合计	-	-	-	97,235,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

公司已在《公司章程》中制定相关利润分配政策，且制定了《利润分配管理制度》。现行《公司章程》经 2023 年 11 月 9 日召开的第四届董事会第八次会议和 2023 年 11 月 28 日召开的 2023 年第二次临时股东大会审议通过。现行《利润分配管理制度》经 2022 年 3 月 9 日召开的第三届董事会第十七次会议和 2022 年 3 月 24 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议通过。利润分配政策主要内容如下：

条款	内容
《利润分配管理制度》 第七条	公司应当实行持续、稳定的利润分配政策，应重视对投资者的合理投资回报，兼顾公司的可持续发展，保持利润分配政策的连续性和稳定性，并符合法律、法规的有关规定。公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。公司董事会和股东大会在利润分配政策的决策和论证过程中，应当通过多种渠道充分听取并考虑中小股东的意见。公司应当优先采用现金分红的利润分配方式，并坚持如下原则： (一) 按法定顺序分配的原则； (二) 存在未弥补亏损，不得分配的原则； (三) 公司及控股子公司持有的本公司股份不得分配利润的原则。
《利润分配管理制度》 第八条	公司当年实现的净利润，在足额预留法定公积金、盈余公积金以后，公司的利润分配具体政策如下： (一) 利润分配的形式和期间间隔：公司可以采取现金、股票、现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配利润。公司原则上每年度进行一次利润分配；在有条件的情况下，公司可以中期现金分红或发放股票股利。 (二) 公司进行利润分配时，公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大投资计划或重大资金支出安排等因素，制定合理的利润分配方案。当年未分配的可分配利润可留待以后年度进行分配。除《公司章程》和本制度另有规定情形外，公司如采取现金与股票股利相结合的分配利润方式时，现金分红在本次利润分配中所占比例应不低于 20%，具体以现金方式分配的利润比例由董事会根据公司经营情况和有关规定拟定，经股东大会审议通过后实施。
《利润分配管理制度》	公司在同时实现如下条件时，应积极进行现金分红： (一) 当年合并报表后的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所

<p>第九条</p>	<p>余的税后利润)为正值,且现金流充裕,实施现金分红不会影响公司后续持续经营; (二)当年合并报表后经营活动产生的现金流量净额为正值; (三)当年合并报表实现的净利润弥补以前年度亏损后的每股收益不低于人民币 0.1 元; (四)审计机构对该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。</p>
<p>《利润分配管理制度》 第十条</p>	<p>公司有重大投资计划或重大资金支出安排时,可不进行现金分红,单独进行股票股利分配。重大投资计划或重大资金支出安排指以下情形之一: (一)公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产、项目建设投入或购买设备累计支出占公司最近一期经审计净资产的 30%以上,或金额超过 3,000 万元; (二)公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出占公司最近一期经审计总资产的 20%以上。 公司有重大投资计划或重大资金支出安排时,可不进行现金分红,单独进行股票股利分配。</p>
<p>《利润分配管理制度》 第十一条</p>	<p>公司在经营情况良好,以现金方式分配利润后,公司仍留有可供分配的利润,并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时,可以在满足现金分红的条件下,提出股票股利分配预案。</p>
<p>《利润分配管理制度》 第十二条</p>	<p>利润分配决策机制和程序 董事会审议利润分配需履行的程序和要求:公司在进行利润分配时,公司董事会应当先制定分配预案并进行审议。董事会审议现金分红具体方案时,应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例等事宜。 股东大会审议利润分配需履行的程序和要求:公司董事会审议通过的公司利润分配方案,应当提交公司股东大会进行审议,并由出席股东大会的股东或股东代理人所持表决权的二分之一以上通过。</p>
<p>《利润分配管理制度》 第十三条</p>	<p>公司董事会在决策和形成利润分配预案时,董事会应当认真研究和论证,与监事充分讨论,并通过多种渠道充分听取中小股东意见,在考虑对全体股东持续、稳定、科学的回报基础上形成利润分配预案。</p>
<p>《利润分配管理制度》 第十四条</p>	<p>股东大会对现金分红具体方案进行审议时,应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流(包括但不限于邀请中小股东参会等),充分听取中小股东的意见和诉求,并及时答复中小股东关心的问题。</p>
<p>《利润分配管理制度》 第十五条</p>	<p>利润分配政策的调整机制 公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要,或者外部经营环境发生变化,确需调整利润分配政策的,调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和北交所的有关规定。</p>

报告期内,公司未进行 2022 年年度的权益分配。主要原因为:公司正处于发展阶段,为保证公司持续、稳定、健康、规模化发展,2023 年预计拟对外投资、收购资产、项目建设投入或购买设备累计支出金额超过 3,000 万元,根据《公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年股东分红回报规划》中“公司有重大投资计划或重大资金支出安排时,可不进行现金分红。重大投资计划或重大资金支出安排指以下情形之一:1)公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产、项目建设投入或购买设备累计支出占公司最近一期经审计净资产的 30%以上,或金额超过 3,000 万元;2)公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出占公司最近一期经审计总资产的 20%以上。”

公司拟进行 2023 年度的权益分配,具体情况请见“六、权益分派情况”之“(三)年度权益分派方案情况”。

(二) 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用

(三) 年度权益分派方案情况

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.20	0	4

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

适用 不适用

(四) 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬 (万元)	是否在公司 关联方获取 报酬
				起始日期	终止日期		
李军	董事长、总经理	男	1970 年 12 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日	65.59	否
李伟	董事	男	1974 年 10 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日	115.49	否
吕冬梅	董事、董事会 秘书	女	1970 年 10 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日	37.85	否
王学良	董事、财务总 监	男	1980 年 12 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日	26.97	否
徐悦东	董事	男	1971 年 12 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日	0	是
赵春旭	独立董事	男	1976 年 4 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日	6.00	否
洪晓明	独立董事	女	1963 年 8 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日	6.00	否
周惠云	独立董事(已 离职)	女	1968 年 6 月	2023 年 11 月 28 日	2023 年 12 月 8 日	0	否
刘政	监事会主席	男	1963 年 6 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日	18.02	否
秦政	监事	男	1984 年 10 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日	0	否
张秀美	职工代表监 事	女	1983 年 7 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日	18.09	否
刘辉	副总经理	男	1982 年 11 月	2023 年 8 月 17 日	2025 年 9 月 15 日	9.77	否
张军	常务副总经 理(已辞职)	男	1973 年 10 月	2022 年 12 月 16 日	2023 年 4 月 27 日	28.00	否
董事会人数:							7
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

注：1、李伟先生于 2023 年 8 月 7 日辞去总经理一职。董事长李军先生于 2023 年 8 月 17 日兼任总经理。

2、公司于 2024 年 2 月 2 日召开股东大会审议通过《关于提名李庆党先生为公司独立董事的议案》，聘任李庆党先生为公司独立董事。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

李军持有公司控股股东丰光投资 100%股权以及股东鼎盛全投资 50%份额，是鼎盛全投资的执行事务合伙人；李伟持有股东鼎盛全投资 50%份额。公司董事李伟系公司实际控制人、董事长李军之弟。

除前述关联关系外，董事、监事、高级管理人员相互间不存在其他关联关系，与控股股东、实际控制人间也不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持 普通股 股数	数量变 动	期末持 普通股 股数	期末普 通股持 股比例	期末持有 股票期权 数量	期末被授予 的限制性股 票数量	期末持有 无限售股 份数量
李军	董事长、总经理	0	0	0	0%	0	0	0

李伟	董事	0	0	0	0%	0	0	0
吕冬梅	董事、董事会秘书	0	34,143	34,143	0.03%	0	0	8,535
王学良	董事、财务总监	0	0	0	0%	0	0	0
徐悦东	董事	0	0	0	0%	0	0	0
赵春旭	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
洪晓明	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
周惠云	独立董事（已离职）	367,510	31,917	399,427	0.30%	0	0	99,856
刘政	监事会主席	0	0	0	0%	0	0	0
秦政	监事	0	0	0	0%	0	0	0
张秀美	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0	0
刘辉	副总经理	0	0	0	0%	0	0	0
张军	副总经理（已离职）	0	0	0	0%	0	0	0
合计	-	367,510	-	433,570	0.33%	0	0	108,391

注：前任独立董事周惠云于 2023 年 12 月辞职，公司于 2023 年 12 月办理限售业务限售其所持有的剩余 25% 的股份，并于 2024 年 1 月办理完毕。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李军	董事长	新任	董事长、总经理	因公司工作安排调整，原总经理李伟先生申请辞去总经理一职。根据相关法律法规和规范性文件以及《公司章程》等相关规定，公司聘任董事长李军先生兼任公司总经理。
李伟	董事、总经理	离任	董事	因公司工作安排调整，李伟先生申请辞去公司总经理职位，辞职后李伟先生将继续担任公司董事、子公司(FGA Technologies, Inc) 总经理，并负责公司全球营销中心的建立运营。
刘辉	品质保证部部长兼制造二部部长	新任	副总经理	因公司发展和经营管理需要，根据相关法律法规和规范性文件以及《公司章程》等相关规定，经总经理提名，聘任刘辉先生为公司副总经理。
张军	常务副总经理	离任	无	个人原因。

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

1、新任总经理李军先生

李军，男，1970 年出生，本科学历，中国民主建国会（民建）会员，中国国籍，无境外居留权。

2001 年加入青岛丰光精密机械股份有限公司（前身为青岛丰光精密机械有限公司），曾任副董事长兼总经理、董事长兼总经理职务，2016 年 4 月至今担任公司董事长；2013 年 8 月至今，担任青岛鼎盛全投资企业（有限合伙）执行事务合伙人；2013 年 8 月至今，担任青岛丰光投资管理有限公司执行董事；2023 年 8 月至今兼任公司总经理。

2、新任副总经理刘辉先生

刘辉，男，1982 年出生，专科学历，中国国籍，无境外居留权。

2004 年 8 月加入青岛丰光精密机械股份有限公司（前身为青岛丰光精密机械有限公司），曾任公司品质课长、体系课长、制造部长助理、制造部部长、制造 2 部部长兼质量部部长等职务，2023 年 7 月至 2023 年 12 月担任公司质量部部长，2023 年 8 月至今担任公司副总经理。

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

青岛丰光精密机械股份有限公司于 2022 年 3 月 9 日召开了第三届董事会第十七次会议，会议审议通过了《关于修订公司〈董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度〉的议案》规定：公司董事、监事的薪酬构成：（一）不参与公司经营管理的董事、监事，不在公司领取薪酬；参与公司经营管理的董事、监事薪酬参照高级管理人员薪酬执行；（二）独立董事在公司领取独立董事津贴，独立董事津贴按年发放，标准为年津贴六万元（税前）。独立董事因出席公司董事会和股东大会的差旅费及依照《公司章程》行使职权时所需的其他费用，由公司承担。除此之外，不在公司享受其他报酬、社保待遇等。

高级管理人员薪酬的构成：公司高级管理人员薪酬由基本薪酬和绩效奖金两部分组成。基本薪酬结合行业薪酬水平、岗位职责和履职情况确定；绩效奖金与公司年度经营业绩相挂钩，经公司董事会考核后确定。

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	18	3	4	17
行政人员	31	7	5	33
销售人员	35	8	6	37
技术人员	70	12	25	57
财务人员	15	1	3	13
生产人员	276	77	61	292
员工总计	445	108	103	449

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	41	58
专科及以下	403	390
员工总计	445	449

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司每年度依据公司发展战略及市场行情对薪酬政策进行评估和调整，保持与同行业相比较有竞争力的薪酬机制。公司推行丰光双职业发展通道，从技能和管理发展两方面为员工搭建发展平台，既为公司技能型人才的储备打下了坚实的基础，又通过晋升通道提升了人员的管理水平。另外，公司进行胜任力模型建设，对关键岗位人员进行识别，为薪酬调整提供有效依据，提升高效能人才梯队。

公司始终注重对培训体系的建设，除了对基础类培训、技能类培训外，加大了管理类方面、安全类方面的培训，培训方式更加灵活，通过线上培训和线下培训相结合的方式，提升全体员工整体参训时长，提升员工自身素养和能力。

劳务外包情况：

适用 不适用

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2024 年 2 月 2 日召开股东大会审议通过《关于提名李庆党先生为公司独立董事的议案》，聘任李庆党先生为公司独立董事。现公司董事 8 名，其中独立董事 3 名。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》、《公司章程》等相关法律法规的要求，规范开展经营。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律法规和《公司章程》的要求，且公司董事、监事和高级管理人员均严格按照相关法律、法规行使各自的权利和履行义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，能够确保公司各项生产经营活动的有序开展，确保公司发展战略的实施和经营目标的实现，保障公司股东特别是中小股东依法平等行使自身的合法权利。

鉴于中国证监会修订了《上市公司独立董事管理办法》（以下简称“《独董办法》”），北京证券交易所修订了《北京证券交易所股票上市规则（试行）》（以下简称“《北交所上市规则》”）、《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 1 号——独立董事》（以下简称“《独董指引》”），为强化公司董事会对经营管理的有效监督，进一步完善公司治理结构，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《北交所上市规则》、《独董办法》、《独董指引》、中国证券监督管理委员会及北京证券交易所相关业务规则以及其他法律、法规、规范性文件等相关规定，结合公司实际情况，公司董事会设立了审计委员会并选举委员。且制定了《董事会审计委员会工作细则》、《独立董事专门会议工作制度》、《内部审计制度》，修订了《公司章程》、《独立董事工作制度》、《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《关联交易决策制度》、《承诺管理制度》、《累积投票实施细则》、《募集资金管理制度》、《防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》、《信息披露事务管理制度》。

报告期内，公司依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司股东大会决议事项无论在内容、程序上均严格按照相关法律法规、规范性文件以及《公司章程》等相关规定，保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。公司董事会经过评估认为，公司法人治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司董事会经过评估认为，公司的重要人事变动、关联交易等事项严格按照《公司章程》及三会议事规则等相关要求履行了相应的决策程序。

4、 公司章程的修改情况

公司分别于 2023 年 11 月 9 日和 2023 年 11 月 28 日，召开第四届董事会第八次会议和 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于修订<公司章程>的议案》。鉴于中国证监会修订了《上市公司独立董事管理办法》（以下简称“《独董办法》”），北京证券交易所修订了《北京证券交易所股票上市规则（试行）》（以下简称“《北交所上市规则》”）、《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 1 号——独立董事》（以下简称“《独董指引》”），为进一步完善公司治理，公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《北交所上市规则》、《独董办法》、《独董指引》、中国证券监督管理委员会及北京证券交易所相关业务规则以及其他法律、法规、规范性文件等相关规定，结合公司实际情况，修订了《公司章程》。

具体内容详见公司在北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）发布的《青岛丰光精密机械股份有限公司关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2023-045）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>（1）2023 年 4 月 20 日召开了第四届董事会第四次会议，审议通过了如下议案：《关于公司 2022 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2022 年度独立董事述职报告的议案》、《关于公司 2022 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2023 年度经营计划的议案》、《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2023 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2022 年度权益分派方案的议案》、《关于公司 2022 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明的议案》、《关于公司 2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于公司 2022 年度内部控制有效性自我评价报告的议案》、《关于公司治理专项自查及规范活动相关情况的报告的议案》、《关于提请召开公司 2022 年年度股东大会的议案》；</p> <p>（2）2023 年 4 月 27 日召开了第四届董事会第五次会议，审议通过了如下议案：《关于公司 2023 年第一季度报告的议案》；</p> <p>（3）2023 年 8 月 17 日召开了第四届董事会第六次会议，审议通过了如下议案：《关于公司 2023 年半年度报告及摘要的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》；</p> <p>（4）2023 年 10 月 27 日召开了第四届董事会第七次会议，审议通过了如下议案：《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》；</p> <p>（5）2023 年 11 月 9 日召开了第四届董事会第八次会议，审议通过了如下议案：《关于修订<公司章程>的议案》、《关于提名周惠云女士为公司独立董事的议案》、《关于设立董事会审计委员会并选举委员的议案》、《关于制定公司<董事会审计委员会工作细则>的议案》、《关于制定公司<独立董事专门会议工作制度>的议案》、《关于制定公司<内部审计制度>的议案》、《关于修订公司<独立董事工作制度>的议案》、《关于修订公司<董事会议事规则>的议案》、《关于修订公司<股东大会议事规则>的议案》、《关于修订公司<关联交易决策制度>的议案》、《关于修订公司<承诺管理制度>的议案》、《关于修订公司<累积投票实施细则>的议案》、《关于修订公司<募集资金管理制度>的议案》、《关于修订公司<防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度>的议案》、《关于修订公司<信息披露事务管理制度>的议案》、《关于提</p>

		请召开 2023 年第二次临时股东大会的议案》。
监事会	4	<p>(1) 2023 年 4 月 20 日召开了第四届监事会第四次会议，审议通过了如下议案：《关于公司 2022 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2023 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2022 年度权益分派方案的议案》、《关于公司 2022 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明的议案》、《关于公司 2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于公司 2022 年度内部控制有效性自我评价报告的议案》、《关于公司治理专项自查及规范活动相关情况的报告的议案》；</p> <p>(2) 2023 年 4 月 27 日召开了第四届监事会第五次会议，审议通过了如下议案：《关于公司 2023 年第一季度报告的议案》；</p> <p>(3) 2023 年 8 月 17 日召开了第四届董事会第六次会议，审议通过了如下议案：《关于公司 2023 年半年度报告及摘要的议案》；</p> <p>(4) 2023 年 10 月 27 日召开了第四届监事会第七次会议，审议通过了如下议案：《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》。</p>
股东大会	3	<p>(1) 2023 年 1 月 6 日召开了 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了如下议案：《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构的议案》、《关于公司 2023 年度申请银行综合授信额度的议案》；</p> <p>(2) 2023 年 5 月 22 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了如下议案：《关于公司 2022 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2022 年度独立董事述职报告的议案》、《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2023 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2022 年度权益分派方案的议案》、《关于公司 2022 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明的议案》、《关于公司 2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于公司 2022 年度内部控制有效性自我评价报告的议案》、《关于公司治理专项自查及规范活动相关情况的报告的议案》、《关于公司 2022 年度监事会工作报告的议案》；</p> <p>(3) 2023 年 11 月 28 日召开了 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了如下议案：《关于修订<公司章程>的议案》、《关于提名周惠云女士为公司独立董事的议案》、《关于修订公司<独立董事工作制度>的议案》、《关于修订公司<董事会议事规则>的议案》、《关于修订公司<股东大会议事规则>的议案》、《关于修订公司<关联交易决策制度>的议案》、《关于修订公司<承诺管理制度>的议案》、《关于修订公司<累积投票实施细则>的议案》、《关于修订公司<募集资金管理制度>的议案》、《关于修订公司<防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度>的议案》、《关于修订公司<信息披露事务管理制度>的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司在报告期内历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求。公司董事、监事和高级管理人员符合《公司法》等法律、行政法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉尽责的履行职责。

(三) 公司治理改进情况

1、公司治理机制的建立健全情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规要求，在由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构的有效管理下，严格执行已经建立的三会一层相关制度，公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议能够得到较好的执行。

2、公司治理机制的执行情况

报告期内，公司共召开 3 次股东大会、5 次董事会会议、4 次监事会会议，公司三会决议均得到了有效执行。三会召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

3、公司治理机制的改进和完善措施

报告期内，公司依据法律、法规的要求及规范公司经营操作合法、合规的要求，结合公司实际情况，逐步规范公司治理，完善《公司章程》及部分内部控制制度。未来公司将加强董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，提高其规范治理和管理公司的意识，促使其严格按照《公司法》、《公司章程》及公司内部制度的规定，勤勉尽职地履行义务，切实维护股东权益。

(四) 投资者关系管理情况

公司自觉履行信息披露义务，按照《投资者关系管理制度》做好投资者关系管理工作，畅通投资者沟通渠道。

二、 内部控制

(一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司于 2023 年 11 月设立董事会审计委员会。2023 年度未对公司相关事项提出相关意见。

独立董事人数是否不少于董事会人数的 1/3

是 否

是否设置以下专门委员会、内审部门

审计委员会 是 否

提名委员会 是 否

薪酬与考核委员会 是 否

战略委员会 是 否

内审部门 是 否

(二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数 (含本公司)	在公司连续任职时间 (年)	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式	现场工作时间(天)
赵春旭	4	3	5	现场	3	现场	15
洪晓明	1	3	5	现场	3	现场	15

独立董事对公司有关事项是否提出异议：

是 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳：

是 否

报告期内，公司独立董事严格依据有关法律法规及《公司章程》和《独立董事工作制度》的规定，忠实、勤勉、尽责地履行独立董事职责，积极出席相关会议，及时了解公司的生产经营信息，关注公司的发展状况，认真审议董事会各项议案，充分发挥独立董事的独立性和专业性作用，切实维护了公司以及公司股东尤其是中小股东的利益。

公司独立董事对报告期内历次董事会会议审议的议案未提出异议。公司对独立董事提出的意见和建议均积极听取，并予以采纳。

独立董事资格情况

截至报告期末，在任独立董事赵春旭先生，暂时兼任 4 家上市公司独立董事，暂不符合《上市公司独立董事管理办法》。其兼任情况预计将于 2024 年 7 月-8 月完成改善。除此之外，报告期末两位在任独立董事符合《上市公司独立董事管理办法》及北交所自律规则规定的条件、独立性等要求。

(三) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等规定规范运作，逐步建立健全公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等各方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，具有独立完整的业务体系及直接面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

1、业务独立性

公司的主营业务为研发、生产和销售精密机械加工件和压铸件。公司拥有完整的研发、采购、生产及销售流程，具备独立完整的供应、生产和销售系统，具备面向市场独立自主经营的能力。公司依法独立从事经营范围内的业务，不存在影响公司独立性的重大或频繁的显失公平的关联交易，公司控股股东、实际控制人均未从事与公司存在同业竞争的业务。

2、人员独立性

公司依法制订了严格的劳动、人事及薪酬管理制度。公司董事、监事、高级管理人员均根据《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任，不存在超越董事会或股东大会做出人事任免决定的情况，不存在公司总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务之情形，也无在实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。

3、资产独立性

公司资产完整，对财产具有完整的所有权，具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及专利、非专利技术的所有权或者使用权。公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，亦不存在资金或资产被实际控制人、股东、高级管理人员及其关联方占用的情形。

4、机构独立性

根据《公司章程》，公司设有股东大会、董事会、监事会等机构，各机构均独立运作，依法行使各自职权；公司建立了完善的组织结构，拥有独立完整的研发、采购、生产及销售系统；公司与实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同、混合经营及合署办公等情况。

5、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了内部财务管理制度等内控制度，能够独立进行财务决策；公司拥有独立的银行账号，已开立了单独的基本存款账户；公司依法独立进行纳税申报、缴纳税款，并按要求办理相关证件。公司的财务人员均专职在公司任职并领取薪酬，未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

(五) 内部控制制度的建设及实施情况

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。

报告期内，公司不存在其他可能对投资者理解内部控制评价报告、评价内部控制情况或

进行投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

公司管理层强化内控管理工作，公司《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《关联交易决策制度》、三会议事规则等规章制度，形成了较为完整、合理的内部控制制度。公司内控规范，执行有力，对公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整、提高公司经营的效率和效果，促进企业实现发展战略等内控目标提供了有力保证。公司已经建立了一套较为健全和完整的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度，并能够得到有效执行，上述制度的建立符合公司的现状并能够满足公司当前发展需求。同时公司将根据公司的发展情况，不断更新和完善相关制度，更加进一步的满足公司的发展需求。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格遵循国家法律法规关于会计核算的规定以及公司自身制定的财务核算规定等会计核算制度，并按照要求进行独立核算，确保公司会计核算工作的正确开展，有效的保护公司和投资者的利益。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格遵守国家的法律法规及政策，坚持贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到工作规范有序、管理清晰严格，并将持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在对于市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等风险进行了全面有效的分析的前提下，积极采取事前防范、事中控制、事后补救等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

报告期内，公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露义务人及公司管理层严格遵守公司《信息披露事务管理制度》，执行情况良好。

报告期内，公司严格按照已制定的《年报信息披露重大差错责任追究制度》实施；报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

报告期内，公司根据《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》，高级管理人员的薪酬与考核以公司经济效益及工作目标为基础，根据公司年度经营计划和高级管理人员分管工作的职责，进行综合考核，根据考核结果确定高级管理人员的薪酬水平。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

1、公司股东大会实行累积投票制情况：

公司于 2023 年 11 月 28 日召开的 2023 年第二次临时股东大会，审议了《关于提名周惠云女士为公司独立董事的议案》，此议案实行累积投票制；

2、网络投票安排情况

2023 年度召开的全部（共 3 次）股东大会均采用现场投票和网络投票结合的方式召开，

分别为 2023 年 1 月 6 日召开的 2023 年第一次临时股东大会、2023 年 5 月 22 日召开的 2022 年年度股东大会、2023 年 11 月 28 日召开的 2023 年第二次临时股东大会。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

(三) 投资者关系的安排

适用 不适用

投资者关系管理工作在公司董事会领导下开展。公司的董事会秘书是公司投资者关系管理负责人，全面负责公司投资者关系工作。董事会秘书办公室承办投资者关系的日常管理工作。

公司将严格按照证监会及北交所相关要求做好信息披露工作，确保投资者知情权。

第十一节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <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	中兴华审字（2024）第 030114 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	牟敦潭 4 年 王哲 1 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	11 年
会计师事务所审计报酬（万 元）	40
青岛丰光精密机械股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了青岛丰光精密机械股份有限公司（以下简称“丰光精密”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了丰光精密 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。 二、 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于丰光精密，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。 （一）应收账款的坏账准备 1、 事项描述 截至 2023 年 12 月 31 日，丰光精密应收账款账面余额为 86,333,510.16 元，坏账准备金额为 757,141.11 元，应收账款账面价值占当年资产总额的 15.52%。 丰光精密管理层（以下简称“管理层”）对于应收账款以预期信用损失为基础确认坏账准备，在考虑客户的财务经营状况、预计客户回款时点与数额、历史损失率并结合当前状况及对未来经济状况的预测等因素下确定应收账款的预期信用损失率。鉴于应收账款金额重大且预期信用损失涉及管理层的重大判断和估计，因此，我们将应收账款的坏账准备认定为关键审计事项。 相关信息披露详见财务报表附注三、11 及附注五、2。 2、 审计应对 （1）了解与应收账款坏账准备计提相关的关键内部控制，评价这些控制设计的合理性，并测试相关关键内部控制执行的有效性；	

(2) 获取坏账准备计提表，检查计提方法的合理性及一致性，重新计算坏账计提金额是否准确；

(3) 分析丰光精密应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、单项计提坏账准备的判断等；

(4) 复核管理层于 2023 年 12 月 31 日对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(5) 分析应收账款账龄及客户的信誉情况，对主要客户实施函证及检查期后回款等审计程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 收入确认

1、事项描述

丰光精密主要从事精密零部件加工、生产和销售，2023 年度营业收入为 211,083,180.89 元。

由于收入是丰光精密的关键业绩指标之一，管理层在收入方面可能存在重大错报风险，因此，我们将收入确认列为关键审计事项。

相关信息披露详见附注三、23 和附注五、28。

2、审计应对

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制设计的合理性，并测试相关关键内部控制执行的有效性；

(2) 抽样检查重大销售合同及关键合同条款，分析评估与收入确认有关的控制权转移时点，与管理层讨论并评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、出库单、验收单、报关单、提单及银行单据等；

(4) 结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额，以了解其收入确认的真实性及是否按合同要求确认收入；

(5) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的收入进行截止测试，核对出库单、验收单、报关单等支持性文件，以评估收入是否在恰当的期间确认；

(6) 检查与收入确认相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、恰当。

四、其他信息

丰光精密管理层对其他信息负责。其他信息包括丰光精密 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估丰光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丰光精密、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督丰光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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对丰光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丰光精密不能持续经营。

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

(6) 就丰光精密中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：牟敦潭

（项目合伙人）

中国注册会计师：王哲

2024 年 04 月 25 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	15,894,155.52	52,992,963.97
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	-	-	-
应收账款	五、2	85,576,369.05	63,681,413.86
应收款项融资	五、3	685,337.24	800,000.00
预付款项	五、4	1,788,678.86	2,104,108.69

应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、5	11,130,490.32	6,142,652.95
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	38,403,422.82	44,601,462.21
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、7	-	2,358,317.94
流动资产合计	-	153,478,453.81	172,680,919.62
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	五、8	312,881,597.86	190,194,124.14
在建工程	五、9	42,575,847.36	79,001,256.03
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	五、10	33,298,612.92	33,588,587.91
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、11	471,297.46	418,586.99
其他非流动资产	五、12	8,642,853.02	27,232,858.76
非流动资产合计	-	397,870,208.62	330,435,413.83
资产总计	-	551,348,662.43	503,116,333.45
流动负债：			
短期借款	五、14	5,004,888.89	23,025,861.11
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	五、15	-	11,607.86
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、16	37,947,304.75	19,586,111.62
预收款项	-	-	-
合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-

应付职工薪酬	五、17	640,187.00	3,301,937.68
应交税费	五、18	3,171,287.30	706,044.04
其他应付款	五、19	5,802,224.41	2,511,373.61
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、20	15,287,578.33	4,507,611.48
其他流动负债	五、21	-	406,817.18
流动负债合计	-	67,853,470.68	54,057,364.58
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	五、22	48,200,000.00	49,000,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	五、11	6,607,220.89	6,969,171.57
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	54,807,220.89	55,969,171.57
负债合计	-	122,660,691.57	110,026,536.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	131,581,378.00	131,581,378.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、24	82,634,162.73	82,634,162.73
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	五、25	111,725.32	89,202.25
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、26	32,960,349.62	29,333,147.85
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、27	181,400,355.19	149,451,906.47
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	-	428,687,970.86	393,089,797.30
少数股东权益	-	-	-
所有者权益（或股东权益）合计	-	428,687,970.86	393,089,797.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	551,348,662.43	503,116,333.45

法定代表人：李军

主管会计工作负责人：王学良

会计机构负责人：王学良

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	-	12,799,740.18	50,627,636.07
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十五、1	87,733,710.95	64,404,649.47
应收款项融资	-	685,337.24	800,000.00
预付款项	-	1,788,678.86	2,104,108.69
其他应收款	十五、2	11,130,490.32	6,142,652.95
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	38,403,422.82	44,601,462.21
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	-	-	2,358,317.94
流动资产合计	-	152,541,380.37	171,038,827.33
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	十五、3	6,700,800.00	6,700,800.00
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	-	312,854,317.15	190,167,298.31
在建工程	-	42,575,847.36	79,001,256.03
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	33,298,612.92	33,588,587.91
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	471,297.46	418,586.99
其他非流动资产	-	8,642,853.02	27,232,858.76
非流动资产合计	-	404,543,727.91	337,109,388.00
资产总计	-	557,085,108.28	508,148,215.33
流动负债：			
短期借款	-	5,004,888.89	23,025,861.11
交易性金融负债	-	-	11,607.86
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	37,947,304.75	19,586,111.62

预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	640,187.00	3,301,937.68
应交税费	-	3,171,287.30	706,044.04
其他应付款	-	5,802,224.41	2,480,653.80
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	15,287,578.33	4,507,611.48
其他流动负债	-	-	406,817.18
流动负债合计	-	67,853,470.68	54,026,644.77
非流动负债：			
长期借款	-	48,200,000.00	49,000,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	6,607,220.89	6,969,171.57
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	54,807,220.89	55,969,171.57
负债合计	-	122,660,691.57	109,995,816.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	-	131,581,378.00	131,581,378.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	82,634,162.73	82,634,162.73
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	32,960,349.62	29,333,147.85
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	187,248,526.36	154,603,710.41
所有者权益（或股东权益）合计	-	434,424,416.71	398,152,398.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	557,085,108.28	508,148,215.33

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五、28	211,083,180.89	249,121,601.43
其中：营业收入	五、28	211,083,180.89	249,121,601.43

利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	181,166,312.79	218,143,863.08
其中：营业成本	五、28	136,481,534.25	171,884,876.68
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、29	1,451,979.62	1,878,736.01
销售费用	五、30	7,424,773.40	8,336,479.09
管理费用	五、31	21,687,101.17	23,500,893.32
研发费用	五、32	14,354,850.44	12,887,313.81
财务费用	五、33	-233,926.09	-344,435.83
其中：利息费用	-	197,340.28	779,042.86
利息收入	-	94,817.36	163,966.19
加：其他收益	五、34	8,761,199.71	3,366,303.62
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	679,181.79	20,712.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、36	11,607.86	-11,607.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-126,647.78	-160,691.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-953,732.30	-1,238,572.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	-37,201.72	39,459,344.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	38,251,275.66	72,413,226.85
加：营业外收入	五、40	63,949.63	7,274,927.71
减：营业外支出	五、41	870,148.21	724,772.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	37,445,077.08	78,963,382.22
减：所得税费用	五、42	1,869,426.59	5,778,938.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	35,575,650.49	73,184,443.43
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	35,575,650.49	73,184,443.43
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	35,575,650.49	73,184,443.43

六、其他综合收益的税后净额	-	22,523.07	177,609.90
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	22,523.07	177,609.90
1.不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（5）其他	-	-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益	-	22,523.07	177,609.90
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
（2）其他债权投资公允价值变动	-	-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
（4）其他债权投资信用减值准备	-	-	-
（5）现金流量套期储备	-	-	-
（6）外币财务报表折算差额	-	22,523.07	177,609.90
（7）其他	-	-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	35,598,173.56	73,362,053.33
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	35,598,173.56	73,362,053.33
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.27	0.56
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.27	0.56

法定代表人：李军

主管会计工作负责人：王学良

会计机构负责人：王学良

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十五、4	210,100,307.04	248,715,913.65
减：营业成本	十五、4	136,481,534.25	171,891,001.10
税金及附加	-	1,451,979.62	1,878,736.01
销售费用	-	7,424,773.40	8,336,479.09
管理费用	-	20,020,686.14	22,353,186.12
研发费用	-	14,354,850.44	12,887,313.81
财务费用	-	-246,758.62	-358,277.74
其中：利息费用	-	197,340.28	779,042.86
利息收入	-	93,728.86	163,583.88
加：其他收益	-	8,761,199.71	3,366,303.62
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	679,181.79	20,712.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产	-	-	-

终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	11,607.86	-11,607.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-126,647.78	-160,691.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-953,732.30	-1,238,572.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-37,201.72	39,459,344.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	38,947,649.37	73,162,963.76
加：营业外收入	-	63,418.38	7,274,927.71
减：营业外支出	-	869,623.44	724,155.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	38,141,444.31	79,713,735.85
减：所得税费用	-	1,869,426.59	5,778,938.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	36,272,017.72	73,934,797.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	36,272,017.72	73,934,797.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5.其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4.其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5.现金流量套期储备	-	-	-
6.外币财务报表折算差额	-	-	-
7.其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	36,272,017.72	73,934,797.06
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.28	0.56
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.28	0.56

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	199,289,805.11	267,578,144.90

客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	4,957,557.68	7,331,131.21
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	25,036,974.27	10,856,548.00
经营活动现金流入小计	-	229,284,337.06	285,765,824.11
购买商品、接受劳务支付的现金	-	99,165,081.89	160,314,996.13
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	55,066,411.06	51,868,420.32
支付的各项税费	-	1,695,605.35	5,641,570.49
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	27,175,693.72	11,183,791.52
经营活动现金流出小计	-	183,102,792.02	229,008,778.46
经营活动产生的现金流量净额	-	46,181,545.04	56,757,045.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	679,181.79	20,712.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	9,051.65	41,895,679.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、43	23,131,485.70	10,000,000.00
投资活动现金流入小计	-	23,819,719.14	51,916,392.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	72,938,440.98	162,406,949.07
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、43	22,551,904.30	10,579,581.40
投资活动现金流出小计	-	95,490,345.28	172,986,530.47
投资活动产生的现金流量净额	-	-71,670,626.14	-121,070,138.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	20,800,000.00	76,435,000.00

发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	20,800,000.00	76,435,000.00
偿还债务支付的现金	-	28,835,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,260,047.23	1,681,433.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	32,095,047.23	10,681,433.03
筹资活动产生的现金流量净额	-	-11,295,047.23	65,753,566.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	265,394.84	-57,051.10
五、现金及现金等价物净增加额	-	-36,518,733.49	1,383,423.37
加：期初现金及现金等价物余额	-	52,312,709.87	50,929,286.50
六、期末现金及现金等价物余额	-	15,793,976.38	52,312,709.87

法定代表人：李军

主管会计工作负责人：王学良

会计机构负责人：王学良

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	196,957,068.75	267,197,045.26
收到的税费返还	-	4,957,557.68	7,331,131.21
收到其他与经营活动有关的现金	-	25,035,354.52	10,856,165.69
经营活动现金流入小计	-	226,949,980.95	285,384,342.16
购买商品、接受劳务支付的现金	-	99,165,081.89	160,443,923.08
支付给职工以及为职工支付的现金	-	53,764,871.27	50,804,779.48
支付的各项税费	-	1,695,605.35	5,641,570.49
支付其他与经营活动有关的现金	-	26,766,177.64	11,116,220.75
经营活动现金流出小计	-	181,391,736.15	228,006,493.80
经营活动产生的现金流量净额	-	45,558,244.80	57,377,848.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	679,181.79	20,712.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	9,051.65	41,895,679.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	23,131,485.70	10,000,000.00
投资活动现金流入小计	-	23,819,719.14	51,916,392.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	72,938,440.98	162,406,949.07
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	22,551,904.30	10,579,581.40

投资活动现金流出小计	-	95,490,345.28	172,986,530.47
投资活动产生的现金流量净额	-	-71,670,626.14	-121,070,138.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	20,800,000.00	76,435,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	20,800,000.00	76,435,000.00
偿还债务支付的现金	-	28,835,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,260,047.23	1,681,433.03
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	32,095,047.23	10,681,433.03
筹资活动产生的现金流量净额	-	-11,295,047.23	65,753,566.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	159,607.64	-232,392.71
五、现金及现金等价物净增加额	-	-37,247,820.93	1,828,884.47
加：期初现金及现金等价物余额	-	49,947,381.97	48,118,497.50
六、期末现金及现金等价物余额	-	12,699,561.04	49,947,381.97

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	131,581,378.00	-	-	-	82,634,162.73	-	89,202.25	-	29,333,147.85	-	149,451,906.47	-	393,089,797.30
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	131,581,378.00	-	-	-	82,634,162.73	-	89,202.25	-	29,333,147.85	-	149,451,906.47	-	393,089,797.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	22,523.07	-	3,627,201.77	-	31,948,448.72	-	35,598,173.56
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	22,523.07	-	-	-	35,575,650.49	-	35,598,173.56
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,627,201.77	-	-3,627,201.77	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,627,201.77	-	-3,627,201.77	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	131,581,378.00	-	-	-	82,634,162.73	-	111,725.32	-	32,960,349.62	-	181,400,355.19	-	428,687,970.86

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	131,581,378.00	-	-	-	82,634,162.73	-	-88,407.65	-	21,939,668.14	-	83,660,942.75	-	319,727,743.97
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	131,581,378.00	-	-	-	82,634,162.73	-	-88,407.65	-	21,939,668.14	-	83,660,942.75	-	319,727,743.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	177,609.90	-	7,393,479.71	-	65,790,963.72	-	73,362,053.33
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	177,609.90	-	-	-	73,184,443.43	-	73,362,053.33
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	7,393,479.71	-	-7,393,479.71	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	7,393,479.71	-	-7,393,479.71	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	131,581,378.00	-	-	-	82,634,162.73	-	89,202.25	-	29,333,147.85	-	149,451,906.47	-	393,089,797.30

法定代表人：李军

主管会计工作负责人：王学良

会计机构负责人：王学良

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	131,581,378.00	-	-	-	82,634,162.73	-	-	-	29,333,147.85	-	154,603,710.41	398,152,398.99

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	131,581,378.00	-	-	-	82,634,162.73	-	-	-	29,333,147.85	-	154,603,710.41	398,152,398.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	3,627,201.77	-	32,644,815.95	36,272,017.72
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,272,017.72	36,272,017.72
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,627,201.77	-	-3,627,201.77	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,627,201.77	-	-3,627,201.77	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	131,581,378.00	-	-	-	82,634,162.73	-	-	-	32,960,349.62	-	187,248,526.36	434,424,416.71

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	131,581,378.00	-	-	-	82,634,162.73	-	-	-	21,939,668.14	-	88,062,393.06	324,217,601.93

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	131,581,378.00	-	-	-	82,634,162.73	-	-	-	21,939,668.14	-	88,062,393.06	324,217,601.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	7,393,479.71	-	66,541,317.35	73,934,797.06
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	73,934,797.06	73,934,797.06
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,393,479.71	-	-7,393,479.71	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	7,393,479.71	-	-7,393,479.71	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	131,581,378.00	-	-	-	82,634,162.73	-	-	-	29,333,147.85	-	154,603,710.41	398,152,398.99

青岛丰光精密机械股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

青岛丰光精密机械股份有限公司(以下简称“丰光精密”或“本公司”或“公司”)的前身系青岛丰光精密机械有限公司(以下简称“丰光有限”),由日本丰实精工株式会社出资 105 万美元、光洋技研株式会社出资 105 万美元于 2001 年 7 月 19 日投资设立,成立时注册资本为 210 万美元。经胶州市商务局青商资审字(2013)第 1705 号文件批准,同意丰光有限整体变更为股份公司,丰光精密于 2013 年 9 月 23 日完成工商变更登记手续。2014 年 1 月 24 日,公司在“全国中小企业股份转让系统”挂牌并公开转让,所属行业为制造业-金属制品业。2016 年 5 月 18 日,公司换取三证合一的《企业法人营业执照》,公司的统一信用代码为:91370200727827228T。

2020 年 11 月 25 日,公司经中国证券监督管理委员会《关于核准青岛丰光精密机械股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票批复》(证监许可[2020]3180 号)核准,公司向不特定合格投资者公开发行人民币普通股 700 万股,公司的股票于 2020 年 12 月 28 日在全国股转系统精选层挂牌,并于 2021 年 11 月 15 日在北京证券交易所上市,注册资本 131,581,378.00 元。

截至 2023 年 12 月 31 日止,本公司累计发行股本总数 131,581,378 股,注册资本为 131,581,378.00 元,注册地:青岛胶州市胶州湾工业园太湖路 2 号,总部地址:青岛胶州市胶州湾工业园太湖路 2 号。

2、公司实际从事的主要经营活动

本公司业务属金属制品业,经营范围主要包括:精密轴承及各种电机轴的制造,各种精密机械零部件的加工、组装;铝合金部件及锌合金部件压铸成型及加工,金属制品模具设计、制造。(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)。本公司产品主要包括:精密直线导轨滑块、高速列车减震器主件、伺服电机主轴、汽车安全带装置转轴、汽车发动机涨紧支臂、高速列车高压连接器、自动化工厂柔性生产线配件、真空泵主轴、高端家电电路板核心散热部件、产业机器人精密配件、精密工业工具零件等,主要应用于半导体领域、工业自动化领域、汽车零部件领域、轨道交通领域。

3、财务报告的批准报出

本财务报表经本公司董事会于 2024 年 4 月 25 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事精密机械加工和压铸件制造经营。本公司及各子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，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，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，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方

的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位,和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议,拥有被投资单位半数以上表决权;根据公司章程或协议,有权决定被投资单位的财务和经营决策;有权任免被投资单位的董事会的多数成员;在被投资单位董事会占多数表决权。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公

司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常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，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该

交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易发生当月的月初中间汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用合并财务报表的会计期间的平均汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用合并财务报表的会计期间的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部股东权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司股东权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

本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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当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。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

被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，该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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

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

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,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，使用不可输入值。

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。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。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产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，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如: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。

除了单项评估信用风险的金融资产外,本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、款项性质、账龄组合等,在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末,本公司计算各类金融资产的预计信用损失,如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额,将其差额确认为减值损失;如果小于当前减值准备的账面金额,则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分,与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产,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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产,本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
非合并关联方组合	应收款项的账龄作为信用风险特征

项目	确定组合的依据
合并关联方组合	应收公司并表范围内关联方的应收款项

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用非合并关联方组合计提预期信用损失的计提方法：

账龄	应收账款计提比例（%）
3 个月以内	0.00
4 个月-1 年内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收合并范围内公司的款项	款项性质
备用金、应收押金和保证金、应收往来款、 应收出口退税等其他款项	款项性质

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、周转材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

(2) 发出的计价方法

领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

13、持有待售和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损

益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者

权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司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。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股

权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并

转入丧失控制权的当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	10	3.00-4.50
机器设备	年限平均法	10-15	10	6.00-9.00
电子设备	年限平均法	3-5	10	18.00-30.00
运输设备	年限平均法	3-5	10	18.00-30.00
其他	年限平均法	3-5	10	18.00-30.00

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

16、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地

生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

17、借款费用

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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的

土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	41.5-50 年	预计受益年限	直线法
软件使用权	3-5 年	预计受益年限	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、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的义务。如果在本公司向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权,本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点,将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额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，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

22、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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

23、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公

司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司具体执行的收入确认原则：

公司与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，以到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接收该商品。实际执行情况如下：

内销业务中，公司向客户交付产品（含受托加工产品）后，由客户对产品进行检验，验收合格后公司确认收入；外销业务中，公司将产品发出，完成出口报关手续并取得报关单据后确认销售收入。

24、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

25、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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账

面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

27、租赁

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为运输设备及办公设备。

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

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

①使用权资产

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

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

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

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

28、重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准如下：

项目	重要性标准
重要的在建工程	单项预算金额占期末净资产2%以上
重要的长期借款	单项借贷活动金额占期末净资产2%以上
重要的收入、成本	单项收入或成本金额超过人民币200万元

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处

理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

上述政策的执行未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本期公司无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	详见下表

公司存在不同企业所得税税率纳税主体，披露情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
青岛丰光精密机械股份有限公司	15%
FGA Technologies, Inc	联邦所得税21%、密西根州所得税6%

2、税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》有关规定，青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合授予本公司高新技术企业证书（证书编号为 GR202337100993，发证时间 2023 年 11 月 09 日，有效期三年），2023 年至 2025 年公司执行 15%的企业所得税税率。

公司符合先进制造业企业标准。根据《财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号）规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上

期”指 2022 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	12,873.20	51,276.20
银行存款	15,781,103.18	52,261,433.67
其他货币资金（注 1）	100,179.14	680,254.10
合计	15,894,155.52	52,992,963.97
其中：存放在境外的款项总额	3,094,415.34	2,365,327.90
其中：存放在境外且资金 汇回受到限制的款项	-	-

注 1：其他货币资金为开具保函所支付的保证金。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
3 个月以内	71,840,386.54	51,419,291.24
4-12 个月	13,843,425.02	12,878,494.11
1 至 2 年	649,698.60	30,614.69
小计	86,333,510.16	64,328,400.04
减：坏账准备	757,141.11	646,986.18
合计	85,576,369.05	63,681,413.86

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	86,333,510.16	100.00	757,141.11	0.88	85,576,369.05
其中：非合并关联方组合	86,333,510.16	100.00	757,141.11	0.88	85,576,369.05
合计	86,333,510.16	-	757,141.11	-	85,576,369.05

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	64,328,400.04	100.00	646,986.18	1.01	63,681,413.86

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：非合并关联方组合	64,328,400.04	100.00	646,986.18	1.01	63,681,413.86
合计	64,328,400.04	-	646,986.18	-	-63,681,413.86

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按非合并关联方组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	71,840,386.54	-	-
4-12 个月	13,843,425.02	692,171.25	5.00
1 至 2 年	649,698.60	64,969.86	10.00
合计	86,333,510.16	757,141.11	0.88

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	51,419,291.24	-	-
4-12 个月	12,878,494.11	643,924.71	5.00
1 至 2 年	30,614.69	3,061.47	10.00
合计	64,328,400.04	646,986.18	1.01

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	646,986.18	110,154.93	-	-	757,141.11
合计	646,986.18	110,154.93	-	-	757,141.11

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 63,001,134.72 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 72.97%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 497,679.38 元。

3、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	685,337.24	800,000.00
合计	685,337.24	800,000.00

(2) 期末已质押的应收款项融资情况

无。

(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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,141,392.84	-
合计	3,141,392.84	-

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,784,019.66	99.74	2,086,115.09	99.14
1 至 2 年	1,173.45	0.07	3,485.75	0.17
2 至 3 年	3,485.75	0.19	14,507.85	0.69
合计	1,788,678.86	100.00	2,104,108.69	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 778,012.16 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 43.50%。

5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	11,130,490.32	6,142,652.95
合计	11,130,490.32	6,142,652.95

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
3 个月以内	11,123,390.32	6,114,267.95
4-12 个月	-	22,300.00

账龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	4,000.00	8,000.00
2 至 3 年	7,000.00	-
3 年以上	139,112.00	124,604.15
小计	11,273,502.32	6,269,172.10
减：坏账准备	143,012.00	126,519.15
合计	11,130,490.32	6,142,652.95

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	47,312.74	94,146.06
应收受托加工代付货款	10,731,028.46	5,532,361.87
三年以上的预付账款转入	111,012.00	96,504.15
其他	384,149.12	546,160.02
小计	11,273,502.32	6,269,172.10
减：坏账准备	143,012.00	126,519.15
合计	11,130,490.32	6,142,652.95

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）	
上年年末余额	126,519.15	-	-	126,519.15
上年年末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	16,492.85	-	-	16,492.85
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	143,012.00	-	-	143,012.00

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	126,519.15	16,492.85	-	-	143,012.00
合计	126,519.15	16,492.85	-	-	143,012.00

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

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(%)	坏账准备期末余额
单位一	应收受托加工 代付货款	10,731,028.46	0-3 个月	95.19	-
单位二	其他	352,499.12	0-3 个月	3.13	-
单位三	三年以上的预 付账款转入	111,012.00	3 年以上	0.98	111,012.00
单位四	其他	20,800.00	0-3 个月	0.18	-
单位五	押金	14,062.74	0-3 个月	0.12	-
合计	-	11,229,402.32	-	99.60	111,012.00

⑦涉及政府补助的应收款项

无。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,319,287.09	380,733.43	4,938,553.66
在产品	3,223,138.28	-	3,223,138.28
库存商品	14,467,475.72	1,157,391.54	13,310,084.18
周转材料	10,379,111.53	-	10,379,111.53
自制半成品	712,777.18	-	712,777.18
发出商品	5,526,757.69	89,452.44	5,437,305.25
委托加工物资	402,452.74	-	402,452.74
合计	40,031,000.23	1,627,577.41	38,403,422.82

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,773,319.89	380,310.98	5,393,008.91
在产品	4,329,350.96	-	4,329,350.96
库存商品	20,258,626.62	900,524.01	19,358,102.61

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
周转材料	9,944,063.78	-	9,944,063.78
自制半成品	809,557.69	-	809,557.69
发出商品	4,317,488.69	110,379.20	4,207,109.49
委托加工物资	560,268.77	-	560,268.77
合计	45,992,676.40	1,391,214.19	44,601,462.21

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	380,310.98	5,216.53	-	4,794.08	-	380,733.43
库存商品	900,524.01	859,063.33	-	602,195.80	-	1,157,391.54
发出商品	110,379.20	89,452.44	-	110,379.20	-	89,452.44
合计	1,391,214.19	953,732.30	-	717,369.08	-	1,627,577.41

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

7、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税款及留抵税金	-	2,358,317.94
合计	-	2,358,317.94

8、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	313,495,850.38	190,808,376.66
固定资产清理	-	-
减：减值准备	614,252.52	614,252.52
合计	312,881,597.86	190,194,124.14

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1、上年年末余额	71,170,492.37	283,652,900.24	3,720,984.40	2,659,205.22	9,040,417.77	370,244,000.00
2、本期增加金额	123,154,564.09	19,020,751.49	205,522.11	275,536.01	160,840.72	142,817,214.42
(1) 购置	21,342.29	1,139,646.02	205,522.11	270,987.10	64,380.54	1,701,878.06
(2) 在建工程转入	123,133,221.80	17,881,105.47	-	-	96,460.18	141,110,787.45
(3) 外汇折算差异	-	-	-	4,548.91	-	4,548.91

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
3、本期减少金额	-	22,222.22	380,755.81	69,759.80	342,402.18	815,140.01
（1）处置或报废	-	22,222.22	380,755.81	69,759.80	342,402.18	815,140.01
4、期末余额	194,325,056.46	302,651,429.51	3,545,750.70	2,864,981.43	8,858,856.31	512,246,074.41
二、累计折旧						
1、上年年末余额	27,130,918.17	140,910,522.65	2,896,617.03	2,203,514.30	6,294,051.19	179,435,623.34
2、本期增加金额	3,085,017.96	16,040,248.20	208,302.97	118,201.47	594,176.22	20,045,946.82
（1）计提	3,085,017.96	16,040,248.20	208,302.97	114,107.44	594,176.22	20,041,852.79
（2）外汇折算差异				4,094.03		4,094.03
3、本期减少金额		18,833.71	342,680.13	62,783.82	307,048.47	731,346.13
（1）处置或报废		18,833.71	342,680.13	62,783.82	307,048.47	731,346.13
4、期末余额	30,215,936.13	156,931,937.14	2,762,239.87	2,258,931.95	6,581,178.94	198,750,224.03
三、减值准备						
1、上年年末余额	-	614,252.52	-	-	-	614,252.52
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	614,252.52	-	-	-	614,252.52
四、账面价值						
1、期末账面价值	164,109,120.33	145,105,239.85	783,510.83	606,049.48	2,277,677.37	312,881,597.86
2、上年年末账面价值	44,039,574.20	142,128,125.07	824,367.37	455,690.92	2,746,366.58	190,194,124.14

注：公司以新工厂的土地及其附属房产（不动产权证书号：鲁（2020）胶州市不动产权第 0007240 号）向中国农业银行股份有限公司青岛市南第三支行办理抵押贷款，抵押时间自 2022 年 5 月 24 日至 2027 年 5 月 23 日，截至 2023 年 12 月 31 日，抵押物土地使用权净值 30,557,750.80 元（无形资产，原值 32,975,989.92 元），房产净值 123,131,491.80 元（固定资产，原值 123,131,491.80 元）以及房屋装修工程净值 20,727,195.11 元（在建工程）。

②暂时闲置的固定资产情况

无。

③通过经营租赁租出的固定资产

无。

④未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
上合工厂	123,131,491.80	手续尚未齐全

9、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	42,575,847.36	79,001,256.03

项目	期末余额	上年年末余额
工程物资	-	-
减：减值准备	-	-
合计	42,575,847.36	79,001,256.03

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	21,848,652.25	-	21,848,652.25	5,455,309.76	-	5,455,309.76
新工厂建设	20,727,195.11	-	20,727,195.11	73,545,946.27	-	73,545,946.27
合计	42,575,847.36	-	42,575,847.36	79,001,256.03	-	79,001,256.03

注：在建工程抵押的详情，参见附注五、8。

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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
在安装设备	40,000,000.00	5,455,309.76	34,372,638.14	17,979,295.65	-	21,848,652.25
新工厂建设	180,000,000.00	73,545,946.27	70,312,740.64	123,131,491.80	-	20,727,195.11
合计	220,000,000.00	79,001,256.03	104,685,378.78	141,110,787.45	-	42,575,847.36

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
新工厂建设	79.92	79.92	4,047,064.34	3,056,701.58	4.56	自有资金及募集资金
合计	79.92	79.92	4,047,064.34	3,056,701.58	4.56	

③本期计提在建工程减值准备情况

无。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	36,315,989.92	1,572,744.27	37,888,734.19
2、本期增加金额	-	582,962.84	582,962.84
(1) 购置	-	582,962.84	582,962.84

项目	土地使用权	软件	合计
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	36,315,989.92	2,155,707.11	38,471,697.03
二、累计摊销			
1、上年年末余额	2,925,707.56	1,374,438.72	4,300,146.28
2、本期增加金额	740,001.72	132,936.11	872,937.83
(1) 计提	740,001.72	132,936.11	872,937.83
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	3,665,709.28	1,507,374.83	5,173,084.11
三、减值准备			
1、上年年末余额	-	-	-
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	32,650,280.64	648,332.28	33,298,612.92
2、上年年末账面价值	33,390,282.36	198,305.55	33,588,587.91

(2) 使用寿命不确定的无形资产情况

无。

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(4) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	期末账面价值	本期摊销金额	受限原因
土地使用权	30,557,750.80	659,519.76	银行贷款抵押

注：土地使用权抵押的详情，参见附注五、8。

11、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明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值准备	900,153.11	135,022.97	773,505.33	116,025.80
其中：应收账款坏账准备	757,141.11	113,571.17	646,986.18	97,047.93
其他应收款坏账准备	143,012.00	21,451.80	126,519.15	18,977.87
资产减值准备	2,241,829.93	336,274.49	2,005,466.71	300,820.01

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
其中：存货跌价准备	1,627,577.41	244,136.61	1,391,214.19	208,682.13
固定资产减值准备	614,252.52	92,137.88	614,252.52	92,137.88
交易性金融负债公允价值变动	-	-	11,607.86	1,741.18
合计	3,141,983.04	471,297.46	2,790,579.90	418,586.99

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
固定资产加速折旧	44,048,139.24	6,607,220.89	46,461,143.83	6,969,171.57
合计	44,048,139.24	6,607,220.89	46,461,143.83	6,969,171.57

12、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付工程设备款	8,642,853.02	27,232,858.76
合计	8,642,853.02	27,232,858.76

13、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	100,179.14	保函保证金
固定资产	123,131,491.80	借款抵押
无形资产	30,557,750.80	借款抵押
在建工程	20,727,195.11	借款抵押
合计	174,516,616.85	-

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	-	10,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	13,000,000.00
应计利息	4,888.89	25,861.11
合计	5,004,888.89	23,025,861.11

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

15、交易性金融负债

项目	上年年末余额	期末余额
远期结汇工具	-	11,607.86

项目	上年年末余额	期末余额
合计	-	11,607.86

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款及其他	16,953,123.37	16,602,740.48
工程设备款	20,560,285.27	2,672,443.16
模具款	433,896.11	310,927.98
合计	37,947,304.75	19,586,111.62

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,559,897.71	49,115,509.69	50,035,220.40	640,187.00
二、离职后福利-设定提存计划	1,742,039.97	3,651,239.97	5,393,279.94	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,301,937.68	52,766,749.66	55,428,500.34	640,187.00

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,497,137.08	41,978,136.01	42,835,086.09	640,187.00
2、职工福利费	-	3,335,661.86	3,335,661.86	-
3、社会保险费	62,760.63	2,034,893.68	2,097,654.31	-
其中：医疗保险费	-	1,838,087.86	1,838,087.86	-
工伤保险费	62,760.63	196,805.82	259,566.45	-
4、住房公积金	-	943,188.00	943,188.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	823,630.14	823,630.14	-
合计	1,559,897.71	49,115,509.69	50,035,220.40	640,187.00

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,669,013.28	3,498,183.43	5,167,196.71	
2、失业保险费	73,026.69	153,056.54	226,083.23	
合计	1,742,039.97	3,651,239.97	5,393,279.94	

18、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	389,258.70	-
企业所得税	2,284,087.74	-
个人所得税	61,503.24	73,845.28
城市维护建设税	33,098.67	167,354.33
房产税	134,504.65	141,250.60
土地使用税	193,339.50	161,338.27
教育费附加	14,185.14	71,723.30
地方教育费附加	9,456.76	47,815.52
印花税	51,852.90	42,716.74
合计	3,171,287.30	706,044.04

19、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	5,802,224.41	2,511,373.61
合计	5,802,224.41	2,511,373.61

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
代付货款	4,696,069.29	1,485,377.70
押金	190,000.00	233,516.58
其他	916,155.12	792,479.33
合计	5,802,224.41	2,511,373.61

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

20、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款（附注五、22）	15,287,578.33	4,507,611.48
合计	15,287,578.33	4,507,611.48

21、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
未终止确认票据背书	-	406,817.18
合计	-	406,817.18

22、长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	63,487,578.33	53,507,611.48
减：一年内到期的长期借款（附注五、20）	15,287,578.33	4,507,611.48
合计	48,200,000.00	49,000,000.00

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注五、8。

23、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	131,581,378.00	-	-	-	-	-	131,581,378.00

24、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	82,634,162.73	-	-	82,634,162.73
合计	82,634,162.73	-	-	82,634,162.73

25、其他综合收益

项目	上年末余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	89,202.25	22,523.07	-	-	22,523.07	-	111,725.32
其中：外币财务报表折算差额	89,202.25	22,523.07	-	-	22,523.07	-	111,725.32
其他综合收益合计	89,202.25	22,523.07	-	-	22,523.07	-	111,725.32

26、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,333,147.85	3,627,201.77	-	32,960,349.62
合计	29,333,147.85	3,627,201.77	-	32,960,349.62

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

27、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	149,451,906.47	83,660,942.75
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后上年年末未分配利润	149,451,906.47	83,660,942.75
加：本期归属于母公司股东的净利润	35,575,650.49	73,184,443.43
减：提取法定盈余公积	3,627,201.77	7,393,479.71
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	181,400,355.19	149,451,906.47

28、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	204,768,234.48	135,019,342.83	242,288,455.59	169,925,516.92
其他业务	6,314,946.41	1,462,191.42	6,833,145.84	1,959,359.76
合计	211,083,180.89	136,481,534.25	249,121,601.43	171,884,876.68

（2）收入及成本分解信息

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
按业务类型分类				
加工收入	51,822,451.70	23,956,590.90	37,312,730.22	23,553,415.28
产品收入	152,945,782.78	111,062,751.93	204,975,725.37	146,372,101.64
其他业务收入	6,314,946.41	1,462,191.42	6,833,145.84	1,959,359.76
合计	211,083,180.89	136,481,534.25	249,121,601.43	171,884,876.68
按经营地区分类				
内销	148,425,810.92	85,407,163.67	169,356,213.01	108,772,092.40
外销	62,657,369.97	51,074,370.58	79,765,388.42	63,112,784.28
合计	211,083,180.89	136,481,534.25	249,121,601.43	171,884,876.68

29、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	33,098.67	276,559.95
教育费附加	14,185.13	118,525.69

项目	本期金额	上期金额
地方教育费附加	9,456.77	79,017.13
印花税	113,319.83	163,790.88
房产税	538,018.60	596,346.13
土地使用税	734,690.10	627,693.65
环境保护税	5,416.90	12,090.36
车船税	3,793.62	4,712.22
合计	1,451,979.62	1,878,736.01

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

30、销售费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	3,684,160.13	3,184,209.45
物流费用	1,823,229.21	2,579,573.94
出口费用	1,172,267.79	1,669,120.64
修理费用	303,913.61	711,829.94
交通差旅费	95,808.55	29,801.49
折旧费用	119,795.02	136,218.28
办公费用	7,189.55	3,077.70
其他	218,409.54	22,647.65
合计	7,424,773.40	8,336,479.09

31、管理费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	13,235,759.63	15,854,127.41
咨询费	2,203,452.00	1,983,507.60
交通差旅费用	966,190.73	824,509.55
折旧摊销费	1,431,429.50	1,665,050.15
修理费	305,974.57	446,048.63
办公费用	1,754,480.37	1,591,338.80
业务招待费	640,423.88	330,655.00
租赁费	400,676.66	199,309.32
财产保险	313,478.35	258,158.52
其他	435,235.48	348,188.34
合计	21,687,101.17	23,500,893.32

32、研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	8,546,490.35	9,093,728.25
折旧费用	1,463,425.80	2,294,749.32
材料费用	3,758,683.99	1,456,568.45
试验费用	342,696.73	39,882.79

项目	本期金额	上期金额
其他相关费用	243,553.57	2,385.00
合计	14,354,850.44	12,887,313.81

33、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	197,340.28	779,042.86
减：利息收入	94,817.36	163,966.19
汇兑损益	-404,513.94	-1,034,614.33
手续费及其他	68,064.93	75,101.83
合计	-233,926.09	-344,435.83

34、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	8,750,559.47	3,352,100.00	7,904,796.98
代扣个人所得税手续费返还	10,640.24	14,203.62	-
合计	8,761,199.71	3,366,303.62	7,904,796.98

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
青岛市企业技术改造综合奖补资金	925,000.00	1,850,000.00	与收益相关
2021 年度国家两化融合贯标奖励资金	-	500,000.00	与收益相关
第四批国家专精特新小巨人企业奖励	-	500,000.00	与收益相关
2020 年研发投入奖励	-	402,100.00	与收益相关
2020 年高新技术企业补贴	-	100,000.00	与收益相关
2021 年研发投入奖励（注 1）	264,663.98	-	与收益相关
胶州职教中心校企合作奖励资金（注 2）	450,000.00	-	与收益相关
2021 年外经贸专项奖励资金（注 3）	227,100.00	-	与收益相关
先进制造业企业增值税加计抵减	845,762.49	-	与收益相关
扶持企业快速开工奖励资金（注 4）	6,038,033.00	-	与收益相关
合计	8,750,559.47	3,352,100.00	

注 1：根据《胶州市人民政府关于印发支持企业创新发展的若干政策的通知》（胶政发[2022]17 号）规定：对于对当年研发投入 500 万元及以上的高新技术企业，按照当年可加计扣除研发费用最高 5%给予奖励，最高不超过 100 万。本年公司取得奖励款 264,663.98 元。

注 2：根据《青岛市现代学徒制试点工作实施方案》（青教通字[2016]1 号）规定：企业每接收 1 名学徒并经考核达到学徒培养标准，按平均 5000 元标准补助企业。本年公司取得相关补助款 450,000.00 元。

注 3：根据《关于做好 2021 年外经贸专项奖励资金申报工作的通知》，公司获得外经贸专项奖励，本年收到 227,100.00 元。

注 4：根据《关于继续支持实体经济项目快速开工建设的实施意见》（胶政发[2022]11 号）规定：由市财政局建立专项“扶持企业快速开工奖励资金”，用于扶持奖励依法快速开工建设的实体经济项目。本年公司取得奖励资金 6,038,033.00 元。

35、投资收益

项目	本期金额	上期金额
远期结汇工具	534,050.00	-
理财产品	145,131.79	20,712.33
合计	679,181.79	20,712.33

36、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
远期结汇工具	11,607.86	-11,607.86
合计	11,607.86	-11,607.86

37、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	110,154.93	70,186.72
其他应收款坏账损失	16,492.85	90,504.49
合计	126,647.78	160,691.21

38、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	953,732.30	1,238,572.42
合计	953,732.30	1,238,572.42

39、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-37,201.72	39,459,344.04	-37,201.72
合计	-37,201.72	39,459,344.04	-37,201.72

40、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		7,200,000.00	
其他	63,949.63	74,927.71	63,949.63
合计	63,949.63	7,274,927.71	63,949.63

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
上市奖励	-	7,200,000.00	与收益相关
合计	-	7,200,000.00	-

41、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	38,581.84	2,252.14	38,581.84
其中：固定资产	38,581.84	2,252.14	38,581.84
对外捐赠支出	93,650.00	54,070.80	93,650.00
索赔支出	630,403.36	667,953.81	630,403.36
其他	107,513.01	495.59	107,513.01
合计	870,148.21	724,772.34	870,148.21

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,284,087.74	-
递延所得税费用	-414,661.15	5,778,938.79
合计	1,869,426.59	5,778,938.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	37,445,077.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,616,761.57
子公司适用不同税率的影响	-83,564.07
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	67,440.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,812,491.01
本年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	188,019.15
技术开发费加计扣除影响	-2,106,739.42
所得税费用	1,869,426.59

43、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	7,904,796.98	10,552,100.00
利息收入	94,817.36	163,966.19
其他	145,792.95	140,481.81
受托加工代付款回款	16,891,566.98	-

项目	本期金额	上期金额
合计	25,036,974.27	10,856,548.00

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	8,120,055.37	6,827,413.95
捐赠支出	93,650.00	54,070.80
受托加工代付款	18,780,958.76	4,302,306.77
其他	181,029.59	
合计	27,175,693.72	11,183,791.52

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回理财产品	22,000,000.00	10,000,000.00
收回外汇业务保证金	1,131,485.70	-
合计	23,131,485.70	10,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购入理财产品	22,000,000.00	10,000,000.00
支付外汇业务保证金	551,904.30	579,581.40
合计	22,551,904.30	10,579,581.40

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	35,575,650.49	73,184,443.43
加：资产减值损失	953,732.30	1,238,572.42
信用减值损失	126,647.78	160,691.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,041,852.79	16,682,373.39
投资性房地产折旧		57,442.44
无形资产摊销	872,937.83	846,516.79
长期待摊费用摊销		19,200.00
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）	37,201.72	-39,459,344.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	38,581.84	2,252.14
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-11,607.86	11,607.86
财务费用（收益以“-”号填列）	37,732.64	1,011,435.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-679,181.79	-20,712.33

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-52,710.47	-111,190.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-361,950.68	5,890,129.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,898,942.00	-4,428,876.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,372,060.27	-6,959,851.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,159,495.73	8,632,355.74
其他	-83,719.01	
经营活动产生的现金流量净额	46,181,545.04	56,757,045.65
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	15,793,976.38	52,312,709.87
减：现金的上年年末余额	52,312,709.87	50,929,286.50
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-36,518,733.49	1,383,423.37

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	15,793,976.38	52,312,709.87
其中：库存现金	12,873.20	51,276.20
可随时用于支付的银行存款	15,781,103.18	52,261,433.67
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	15,793,976.38	52,312,709.87
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		

(3) 分类列示筹资活动产生的各项负债从期初余额到期末余额所发生的变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	23,025,861.11	5,000,000.00	197,340.28	23,218,312.50	-	5,004,888.89
长期借款（含一年内到期的长期借款）	53,507,611.48	15,800,000.00	3,056,701.58	8,876,734.73	-	63,487,578.33
合计	76,533,472.59	20,800,000.00	3,254,041.86	32,095,047.23	-	68,492,467.22

注：本期短期借款与长期借款的增加变动，包含了对应的利息支出。

45、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	582,762.14	7.0827	4,127,529.41
欧元	7,006.33	7.8592	55,064.15
日元	127,858,994.00	0.050213	6,420,183.66
应收账款			
其中：美元	1,866,665.40	7.0827	13,221,031.04
欧元	960,462.76	7.8592	7,548,468.93
日元	17,561,755.96	0.050213	881,828.45
应付账款			
其中：日元	2,075,244.79	0.050213	104,204.26

(2) 境外经营实体说明

公司的境外经营实体为全资子公司 FGA Technologies, Inc, 位于美国密西根州, 根据其所处的主要经营环境, 公司选择美元作为其记账本位币。

46、租赁

(1) 本公司作为承租人

① 计入本年损益情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	334,192.04
低价值资产租赁费用（适用简化处理）	管理费用	66,484.62

② 与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	390,494.48
合计	-	390,494.48

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	14,354,850.44	12,887,313.81
合计	14,354,850.44	12,887,313.81

(1) 费用化研发支出

项目	本期金额	上期金额
人工费用	8,546,490.35	9,093,728.25
折旧费用	1,463,425.80	2,294,749.32

项目	本期金额	上期金额
材料费用	3,758,683.99	1,456,568.45
试验费用	342,696.73	39,882.79
其他相关费用	243,553.57	2,385.00
合计	14,354,850.44	12,887,313.81

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
FGA Technologies, Inc	100 万美元	美国	美国	机械零部件的研发及销售	100	-	设立

2、非同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、同一控制下企业合并

无。

5、处置子公司

无。

6、其他原因的合并范围变动

无。

7、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

8、子公司少数股东持有的权益

无。

9、使用资产和清偿债务的重大限制

无。

10、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

11、在合营企业或联营企业中的权益

无。

12、重要的共同经营

无。

13、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、短期借款、长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。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。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、日元有关，本公司部分业务以美元、欧元、日元进行结算，外国子公司以美元作为记账本位币，除此之外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	10,602,777.22	24,071,558.57
应收账款	21,651,328.42	19,558,555.12
应付账款	104,204.26	54,286.86
其他应付款	-	30,719.81

注：上表币种为人民币，其对应的原币金额，参见附注五、45。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

截至 2023 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元、日元、升值或贬值 3%，则公司将减少或增加税前利润 964,497.04 元。管理层认为 3%合理反映了下一年度人民币对美元、欧元、日元可能发生变动的合理范围。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注五、22)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

截至 2023 年 12 月 31 日，在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 30 个基点，则公司将减少或增加税前利润 190,200.00 元。

2、信用风险

信用风险指合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生损失的风险。本公司信用风险主要来源于货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。公司无资产负债表表外的财务担保。

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

对于应收账款、其他应收款等，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采取书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控范围内。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司暂因无债务人抵押而持有的担保物和其他信用

增级。

3、流动风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司通过经营业务产生的资金及银行借款作为主要资金来源。2023 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 6,660.00 万元。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
短期借款	5,004,888.89			5,004,888.89
应付账款	37,947,304.75			37,947,304.75
其他应付款	5,802,224.41			5,802,224.41
一年内到期的非流动负债	15,287,578.33			15,287,578.33
长期借款	-	30,400,000.00	17,800,000.00	48,200,000.00

(二) 金融资产转移

1、本公司发生的金融资产转移情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	3,141,392.84	继续涉入	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

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

于 2023 年 12 月 31 日，本公司已背书给供应商未到期的银行承兑汇票 3,141,392.84 元。本公司认为，本公司已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，本公司终止确认已背书的银行承兑汇票及相关的应付账款。根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，持票人可以按照汇票债务人的先后顺序，对包括本公司在内的汇票债务人中的任何一人、数人或者全体行使追索权，因此本公司继续涉入了已背书未到期的银行承兑汇票。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	-	-	-	-
应收款项融资	-	-	685,337.24	685,337.24
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	685,337.24	685,337.24

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

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

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

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、长期借款及一年内到期的非流动负债等。

本公司管理层认为，财务报表中以摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
青岛丰光投资管理有限公司	青岛市胶州市胶州湾工业园二期	投资管理	10 万元	55.70	55.70

注：本公司的最终控制方是李军。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
青岛丰光投资管理有限公司	控股股东	
青岛鼎盛全投资企业（有限合伙）	受同一实际控制人控制及持股 5% 以上股东	
深圳市达晨创投股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上的股东	
青岛丰光乐富商行有限公司	受同一实际控制人控制	
青岛崂矿乐富饮品有限公司	受同一实际控制人控制	
青岛乐富汇信息科技有限公司	受同一实际控制人控制	
李军	董事长、总经理、实际控制人	
李伟	董事	
吕冬梅	董事、董事会秘书	
徐悦东	董事	
赵春旭	独立董事	
洪晓明	独立董事	
周惠云	独立董事	2023 年 11-12 月
刘政	监事会主席	
秦政	监事	
张秀美	职工代表监事	
王学良	董事、财务总监	
刘辉	副总经理	2023 年 8 月至今
张军	常务副总经理	2022 年 12 月至 2023 年 4 月

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无。

(3) 关联承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

无。

(5) 关联担保情况

①本公司作为担保方

无。

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李军	9,000,000.00	2022-4-25	2023-4-10	是
	1,000,000.00	2022-3-30	2023-3-30	是

(6) 关联方资金拆借

无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(8) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	331.76	376.66

(9) 关联方承诺

无。

(10) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

无。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司尚未结清的银行保函金额为 100,000.00 元。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

于 2024 年 04 月 25 日，本公司第四届董事会召开第十一次会议，批准 2023 年度利润分配预案，预案主要内容为以公司现有总股本 131,581,378 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.20 元（含税），同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股。

3、销售退回

无。

4、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

十四、其他重要事项

1、前期差错更正

(1) 追溯重述法

由于对《企业会计准则第 14 号——收入》（财会[2017]22 号）的理解存在偏差，本公司将部分受托加工业务以“总额法”进行了收入的确认。考虑到对可比年度的影响，经过公司内部慎重考虑，决定从 2022 年起（即上述业务执行的起始年），对上述业务的收入确认原则由“总额法”变更为“净额法”，并在本报告期内进行追溯调整。

①对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

受影响的各个比较期间报表项目名称	更正前	更正后	调整金额
应收账款	66,546,170.33	63,681,413.86	-2,864,756.47
其他应收款	610,291.08	6,142,652.95	5,532,361.87
存货	47,269,067.61	44,601,462.21	-2,667,605.40
应付账款	21,071,489.32	19,586,111.62	-1,485,377.70
其他应付款	1,025,995.91	2,511,373.61	1,485,377.70

②对 2022 年合并利润表的影响

受影响的各个比较期间报表项目名称	更正前	更正后	调整金额
营业收入	251,656,784.15	249,121,601.43	-2,535,182.72
营业成本	174,420,059.40	171,884,876.68	-2,535,182.72

③对 2022 年合并现金流量表的影响

受影响的各个比较期间报表项目名称	更正前	更正后	调整金额
购买商品、接受劳务支付的现金	164,617,302.90	160,314,996.13	-4,302,306.77

支付其他与经营活动有关的现金	6,881,484.75	11,183,791.52	4,302,306.77
----------------	--------------	---------------	--------------

④对 2022 年 12 月 31 日母公司资产负债表的影响

受影响的各个比较期间报表项目名称	更正前	更正后	调整金额
应收账款	67,269,405.94	64,404,649.47	-2,864,756.47
其他应收款	610,291.08	6,142,652.95	5,532,361.87
存货	47,269,067.61	44,601,462.21	-2,667,605.40
应付账款	21,071,489.32	19,586,111.62	-1,485,377.70
其他应付款	995,276.10	2,480,653.80	1,485,377.70

⑤对 2022 年母公司利润表的影响

受影响的各个比较期间报表项目名称	更正前	更正后	调整金额
营业收入	251,251,096.37	248,715,913.65	-2,535,182.72
营业成本	174,426,183.82	171,891,001.10	-2,535,182.72

⑥对 2022 年母公司现金流量表的影响

受影响的各个比较期间报表项目名称	更正前	更正后	调整金额
购买商品、接受劳务支付的现金	164,746,229.85	160,443,923.08	-4,302,306.77
支付其他与经营活动有关的现金	6,813,913.98	11,116,220.75	4,302,306.77

2、债务重组

无。

3、资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

本公司由于无法在各个地区（产品）之间分摊资产和负债，故无报告分部。

7、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
3 个月以内	73,997,728.44	52,142,526.85
4-12 个月	13,843,425.02	12,878,494.11
1 至 2 年	649,698.60	30,614.69
小计	88,490,852.06	65,051,635.65
减：坏账准备	757,141.11	646,986.18
合计	87,733,710.95	64,404,649.47

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	88,490,852.06	100.00	757,141.11	0.86	87,733,710.95
其中：非合并关联方组合	84,114,702.25	95.05	757,141.11	0.90	83,357,561.14
合并关联方组合	4,376,149.81	4.95	-	-	4,376,149.81
合计	88,490,852.06	-	757,141.11	-	87,733,710.95

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	65,051,635.65	100.00	646,986.18	0.99	64,404,649.47
其中：非合并关联方组合	63,160,176.21	97.09	646,986.18	1.02	62,513,190.03
合并关联方组合	1,891,459.44	2.91			1,891,459.44
合计	65,051,635.65	—	646,986.18	—	64,404,649.47

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按非合并关联方组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	69,621,578.63	-	-

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4-12 个月	13,843,425.02	692,171.25	5.00
1 至 2 年	649,698.60	64,969.86	10.00
合计	84,114,702.25	757,141.11	0.90

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	50,251,067.41	-	-
4-12 个月	12,878,494.11	643,924.71	5.00
1 至 2 年	30,614.69	3,061.47	10.00
合计	63,160,176.21	646,986.18	1.02

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	646,986.18	110,154.93			757,141.11
合计	646,986.18	110,154.93			757,141.11

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 63,001,134.72 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 71.20%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 497,679.38 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	11,130,490.32	6,142,652.95
合计	11,130,490.32	6,142,652.95

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
3 个月以内	11,123,390.32	6,114,267.95
4-12 个月	-	22,300.00

账龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	4,000.00	8,000.00
2 至 3 年	7,000.00	-
3 年以上	139,112.00	124,604.15
小计	11,273,502.32	6,269,172.10
减：坏账准备	143,012.00	126,519.15
合计	11,130,490.32	6,142,652.95

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	47,312.74	94,146.06
应收受托加工代付货款	10,731,028.46	5,532,361.87
三年以上的预付账款转入	111,012.00	96,504.15
其他	384,149.12	546,160.02
小计	11,273,502.32	6,269,172.10
减：坏账准备	143,012.00	126,519.15
合计	11,130,490.32	6,142,652.95

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）	
上年年末余额	126,519.15	-	-	126,519.15
上年年末其他应收款 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	16,492.85	-	-	16,492.85
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	143,012.00	-	-	143,012.00

④坏账准备的情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏 账准备	126,519.15	16,492.85	-	-	143,012.00
合计	126,519.15	16,492.85	-	-	143,012.00

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

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(%)	坏账准备期末余额
单位一	应收受托加工代付货款	10,731,028.46	0-3 个月	95.19	-
单位二	其他	352,499.12	0-3 个月	3.13	-
单位三	三年以上的预付账款转入	111,012.00	3 年以上	0.98	111,012.00
单位四	其他	20,800.00	0-3 个月	0.18	-
单位五	押金	14,062.74	0-3 个月	0.12	-
合计	-	11,229,402.32	-	99.60	111,012.00

⑦涉及政府补助的应收款项

无。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	6,700,800.00	-	6,700,800.00	6,700,800.00	-	6,700,800.00
合计	6,700,800.00	-	6,700,800.00	6,700,800.00	-	6,700,800.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
FGA Technologies, Inc	6,700,800.00	-	-	6,700,800.00	-	-
合计	6,700,800.00	-	-	6,700,800.00	-	-

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	203,785,360.63	135,019,342.83	241,882,767.81	169,931,641.34
其他业务	6,314,946.41	1,462,191.42	6,833,145.84	1,959,359.76
合计	210,100,307.04	136,481,534.25	248,715,913.65	171,891,001.10

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
远期结汇工具	534,050.00	

项目	本期金额	上期金额
理财产品	145,131.79	20,712.33
合计	679,181.79	20,712.33

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-75,783.56	-
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	7,904,796.98	-
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；	545,657.86	-
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	-	-
5、委托他人投资或管理资产的损益；	145,131.79	-
6、对外委托贷款取得的损益；	-	-
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失；	-	-
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	-	-
9、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；	-	-
10、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；	-	-
11、非货币性资产交换损益；	-	-
12、债务重组损益；	-	-
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；	-	-
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；	-	-
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；	-	-
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；	-	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；	-	-
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；	-	-
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；	-	-
20、受托经营取得的托管费收入；	-	-
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-767,616.74	-
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目。	1,812,491.01	-
扣除所得税前非经常性损益合计	9,564,677.34	-
减：所得税影响金额	1,193,001.43	-
扣除所得税后非经常性损益合计	8,371,675.91	-
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	-	-
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	8,371,675.91	-

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.66	0.2704	0.2704
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.62	0.2067	0.2067

附:

第十二节 备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址:

青岛丰光精密机械股份有限公司董事会秘书办公室。

青岛丰光精密机械股份有限公司

2024 年 4 月 26 日