

本报告根据中国资产评估准则编制

江苏嵘泰工业股份有限公司  
拟向逸航汽车零部件（嘉善）有限公司增资  
涉及的该公司股东全部权益价值  
资产评估报告

天源评报字〔2023〕第 0380 号

共一册 第一册



天源资产评估有限公司

二〇二三年五月三十一日



# 中国资产评估协会

## 资产评估业务报告备案回执

报告编码:	3333020139202300228
合同编号:	1000084654
报告类型:	非法定评估业务资产评估报告
报告文号:	天源评报字(2023)第0380号
报告名称:	江苏嵘泰工业股份有限公司拟向逸航汽车零部件(嘉善)有限公司增资涉及的该公司股东全部权益价值资产评估报告
评估结论:	90,360,000.00元
评估报告日:	2023年05月31日
评估机构名称:	天源资产评估有限公司
签名人员:	叶冰影 (资产评估师) 会员编号: 33110021 周晨 (资产评估师) 会员编号: 33190169
 (可扫描二维码查询备案业务信息)	

说明: 报告备案回执仅证明此报告已在业务报备管理系统进行了备案, 不作为协会对该报告认证、认可的依据, 也不作为资产评估机构及其签字资产评估专业人员免除相关法律责任的依据。

备案回执生成日期: 2023年06月02日

## 目 录

声 明	1
摘 要	2
资 产 评 估 报 告	4
一、委托人、被评估单位和其他资产评估报告使用人	4
二、评估目的	6
三、评估对象及评估范围	6
四、价值类型	7
五、评估基准日	7
六、评估依据	7
七、评估方法	9
八、评估程序实施过程及情况	17
九、评估假设	18
十、评估结论	19
十一、特别事项说明	21
十二、资产评估报告使用限制说明	22
十三、资产评估报告日	23
附 件	25

## 声 明

一、本资产评估报告依据财政部发布的资产评估基本准则和中国资产评估协会发布的资产评估执业准则和职业道德准则编制。

二、委托人或者其他资产评估报告使用人应当按照法律、行政法规规定和资产评估报告载明的使用范围使用本资产评估报告；委托人或者其他资产评估报告使用人违反前述规定使用本资产评估报告的，本资产评估机构及资产评估专业人员不承担责任。

三、本资产评估报告仅供委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人使用；除此之外，其他任何机构和个人不能成为本资产评估报告的使用人。

四、本资产评估机构及资产评估专业人员提示资产评估报告使用人应当正确理解和使用评估结论，评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是评估对象可实现价格的保证。

五、本资产评估机构及其资产评估专业人员遵守法律、行政法规和资产评估准则，坚持独立、客观、公正的原则，并对所出具的资产评估报告依法承担责任。

六、本机构出具的资产评估报告中的分析、判断和结论受资产评估报告中假设前提和限定条件的限制，资产评估报告使用人应当关注评估结论成立的假设前提、资产评估报告特别事项说明和使用限制。

七、评估对象涉及的资产、负债清单由委托人、被评估单位申报并经其采用签名、盖章或法律允许的其他方式确认；委托人和其他相关当事人依法对其提供资料的真实性、完整性、合法性负责。

八、本资产评估机构及资产评估专业人员与资产评估报告中的评估对象没有现存或者预期的利益关系；与相关当事人没有现存或者预期的利益关系，对相关当事人不存在偏见。

九、资产评估专业人员已经对资产评估报告中的评估对象及其所涉及资产进行现场调查；已经对评估对象及其所涉及资产的法律权属状况给予必要的关注，对评估对象及其所涉及资产的法律权属资料进行了查验。

## 摘 要

天源资产评估有限公司接受江苏嵘泰工业股份有限公司的委托，根据有关法律、行政法规和资产评估准则的规定，坚持独立、客观和公正的原则，采用资产基础法和收益法，按照必要的评估程序，对江苏嵘泰工业股份有限公司拟向逸航汽车零部件（嘉善）有限公司增资涉及的该公司股东全部权益在 2023 年 3 月 31 日的市场价值进行了评估，现将评估情况及结论摘要如下：

- 一、 委托人：江苏嵘泰工业股份有限公司(以下简称：嵘泰股份)
- 二、 被评估单位：逸航汽车零部件（嘉善）有限公司(以下简称：嘉善逸航)
- 三、 评估目的：为增资行为提供价值参考。
- 四、 评估对象和评估范围

评估对象为嘉善逸航的股东全部权益价值。评估范围为嘉善逸航申报的全部资产和负债，具体包括流动资产、非流动资产及流动负债、非流动负债。

截至评估基准日，嘉善逸航账面资产总额 78,398,255.03 元，账面负债总额 38,995,074.63 元，所有者权益 39,403,150.40 元。

- 五、 价值类型：市场价值
- 六、 评估基准日：2023 年 3 月 31 日
- 七、 评估方法：资产基础法、收益法
- 八、 评估结论

本次评估选取了收益法的评估结果作为评估结论。

在本报告揭示的假设条件下，评估对象在评估基准日的市场价值为 9,036.00 万元(大写：人民币玖仟零叁拾陆万元)，评估价值和账面价值相比增加 5,095.68 万元，增值率为 129.32%。

评估结论仅在资产评估报告载明的评估基准日成立。评估结论的使用有效期应根据评估基准日后的资产状况和市场变化情况来确定，当资产状况和市场变化较小时，评估结论使用有效期为 2023 年 3 月 31 日至 2024 年 3 月 30 日。

- 九、 特别事项说明

详见资产评估报告“十一、特别事项说明”。为了正确使用评估结论，提请

资产评估报告使用人关注“特别事项说明”对评估结论和本次经济行为的影响。

十、资产评估报告日：2023年5月31日。

以上内容摘自资产评估报告正文，欲了解本评估业务的详细情况和正确理解、使用评估结论，应当阅读资产评估报告正文。

# 资产评估报告

天源评报字〔2023〕第 0380 号

江苏嵘泰工业股份有限公司：

天源资产评估有限公司接受贵公司的委托，按照法律、行政法规和资产评估准则的规定，坚持独立、客观和公正的原则，采用资产基础法和收益法，按照必要的评估程序，对贵公司拟向逸航汽车零部件（嘉善）有限公司增资涉及的该公司股东全部权益在 2023 年 3 月 31 日的市场价值进行了评估。现将资产评估情况报告如下：

## 一、委托人、被评估单位和其他资产评估报告使用人

### （一）委托人概况

1. 企业名称：江苏嵘泰工业股份有限公司（以下简称：嵘泰股份）
2. 企业住所：扬州市江都区仙城工业园乐和路 8 号
3. 注册资本：16,218.9 万元人民币
4. 法定代表人：夏诚亮
5. 企业性质：股份有限公司（港澳台投资、上市）
6. 统一社会信用代码：913210007205614473
7. 经营业务范围：汽车、摩托车用精铸、精锻毛坯件制造，吸能式转向系统的关键部件制造，铝、镁合金铸件加工（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）。

### （二）被评估单位概况

1. 企业名称：逸航汽车零部件（嘉善）有限公司（以下简称：嘉善逸航）
2. 企业住所：浙江省嘉兴市嘉善县陶庄镇夏湖大道 400 号
3. 注册资本：3,529.41 万元人民币
4. 法定代表人：王继光
5. 企业性质：有限责任公司（自然人投资或控股）
6. 统一社会信用代码：91330421MA29HRTG09

## 7. 历史沿革：

嘉善逸航成立于2017年9月1日，由上海逸航汽车零部件有限公司（以下简称：上海逸航）出资设立，嘉善逸航成立时注册资本为人民币3,000万元。

经多次股权转让和增资，截至评估基准日，嘉善逸航的股权结构如下：

金额单位：人民币万元

股东名称	认缴出资金额	实缴出资金额	认缴出资比例
王继光	1,530.00	1,530.00	43.3500%
焦文燕	1,470.00	1,470.00	41.6500%
嘉善王田信息科技合伙企业(有限合伙)	211.77	211.77	6.0002%
嘉善梓云信息科技合伙企业(有限合伙)	185.29	185.29	5.2499%
武汉子悦信息科技合伙企业(有限合伙)	132.35	132.35	3.7499%
合计	<b>3,529.41</b>	<b>3,529.41</b>	<b>100.00%</b>

## 8. 经营业务范围：

汽车零部件、电子产品、电器及仪器仪表成套设备、机械成套设备、五金制品的生产、加工、销售，橡塑制品的销售；从事货物及技术的进出口业务；普通货运；工业设计。（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）

## 9. 近两年及一期嘉善逸航的资产、财务及经营状况：

金额单位：人民币元

项目名称	2021年度	2022年度	2023年1—3月
营业收入	-	22,598,067.20	7,742,692.86
营业成本	-	16,530,047.19	6,186,574.72
利润总额	-3,121,648.66	-2,141,867.93	-939,635.16
净利润	-3,120,314.10	-1,995,792.18	-705,919.76
项目名称	2021年12月31日	2022年12月31日	2023年3月31日
总资产	36,967,507.52	66,737,712.83	78,398,255.03
总负债	8,180,303.16	36,628,642.67	38,995,074.63
净资产	28,787,204.36	30,109,070.16	39,403,150.40

上述会计数据业经注册会计师审计，其中：2021年数据摘自企业提供的财务报表，2022年和2023年1-3月数据摘自中汇会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中汇会审[2023]第7582号无保留意见审计报告。

## 10. 公司介绍

嘉善逸航于2017年9月成立，主要产品为电动尾门撑杆、扭矩传感器，应用于汽车后备箱尾门和转向系统，是一家集产品设计开发、生产、销售为一体的企业。主要客户为博世华域转向系统有限公司、爱德夏平和精工汽车零部件（昆山）



有限公司等。

### （三）其他资产评估报告使用人

本资产评估报告的其他使用人为：国家法律、法规规定的资产评估报告使用人。

## 二、评估目的

嵘泰股份拟向嘉善逸航增资，本次评估目的系为该经济行为提供嘉善逸航股东全部权益价值参考。

## 三、评估对象及评估范围

评估对象为嘉善逸航的股东全部权益价值。评估范围为嘉善逸航申报的全部资产和负债，具体包括流动资产、非流动资产及流动负债、非流动负债。

截至评估基准日，嘉善逸航账面资产总额 78,398,255.03 元，账面负债总额 38,995,074.63 元，所有者权益 39,403,150.40 元。财务报表反映如下：

金额单位：人民币元

项 目	账面原值	账面净值
流动资产		32,040,471.99
其中：存货		16,443,064.43
非流动资产		46,357,753.04
其中：长期股权投资		-
投资性房地产		-
固定资产	43,627,878.03	37,832,757.29
其中：建筑物类	26,289,132.74	22,316,832.65
设备类	17,338,745.29	15,515,924.64
在建工程		3,830,929.36
使用权资产		-
无形资产		2,636,640.95
其中：土地使用权		2,636,640.95
长期待摊费用		-
递延所得税资产		436,379.44
其他非流动资产		1,621,046.00
资产总计		<b>78,398,255.03</b>
流动负债		38,866,374.63
非流动负债		128,700.00
负债合计		<b>38,995,074.63</b>
所有者权益		<b>39,403,150.40</b>

嘉善逸航于评估基准日财务报表业经注册会计师审计。

此外，嘉善逸航未申报其他账面未记录的资产、负债。

#### 四、价值类型

根据评估目的、市场条件及评估对象自身条件等因素，本评估项目选用的价值类型为市场价值。

市场价值是指自愿买方和自愿卖方在各自理性行事且未受任何强迫的情况下，评估对象在评估基准日进行正常公平交易的价值估计数额。

#### 五、评估基准日

本资产评估报告的评估基准日为 2023 年 3 月 31 日。

#### 六、评估依据

##### （一）法律、法规依据

1. 《中华人民共和国资产评估法》；
2. 《中华人民共和国公司法》；
3. 《中华人民共和国民法典》；
4. 《中华人民共和国证券法》；
5. 《中华人民共和国企业所得税法》；
6. 《中华人民共和国增值税暂行条例》；
7. 《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》；
8. 《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》；
9. 《关于建筑服务等营改增试点政策的通知》；
10. 《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》；
11. 《关于深化增值税改革有关事项的公告》；
12. 《中华人民共和国土地管理法》；
13. 《中华人民共和国城市房地产管理法》；
14. 《中华人民共和国城镇国有土地使用权出让和转让暂行条例》；
15. 其他与资产评估有关的法律、法规等。

##### （二）准则依据

1. 《资产评估基本准则》；

2. 《资产评估职业道德准则》；
3. 《资产评估执业准则—资产评估程序》；
4. 《资产评估执业准则—资产评估报告》；
5. 《资产评估执业准则—资产评估委托合同》；
6. 《资产评估执业准则—资产评估档案》；
7. 《资产评估执业准则—企业价值》；
8. 《资产评估执业准则—不动产》；
9. 《资产评估执业准则—机器设备》；
10. 《资产评估执业准则—资产评估方法》；
11. 《资产评估机构业务质量控制指南》；
12. 《资产评估价值类型指导意见》；
13. 《资产评估对象法律权属指导意见》；
14. 《企业并购市场价值指导意见》；
15. 《资产评估专家指引第 8 号—资产评估中的核查验证》；
16. 《资产评估专家指引第 12 号—收益法评估企业价值中折现率的测算》。

### (三) 权属依据

1. 嘉善逸航《营业执照》、公司章程和验资报告；
2. 不动产权证书；
3. 关于产权情况说明；
4. 有关产权转让合同；
5. 与资产或权利取得与使用相关的经济业务合同、协议及发票等；
6. 其他产权证明文件。

### (四) 取价依据

1. 嘉善逸航提供的评估申报明细表及相关财务资料；
2. 2021 年 12 月 31 日财务报表；
3. 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中汇会审[2023]第 7582 号审计报告；
4. 嘉善逸航提供的历史经营资料；
5. 嘉善逸航编制的盈利预测与规划资料；
6. 《企业会计准则》；

7. 主要原材料近期市场价格信息、产成品销售价格信息资料；
8. 《关于进一步放开建设项目专业服务价格的通知》；
9. 《基本建设项目建设成本管理规定》；
10. 《浙江省建筑工程预算定额》；
11. 《浙江省安装工程预算定额》；
12. 《房屋完损等级及评定标准》城乡建设环境保护部；
13. 嘉善逸航提供的工程图纸及工程决算等有关资料；
14. 房屋建筑物所在地房地产市场价格信息资料；
15. 中国城市地价动态监察系统(国土资源部)；
16. 《全国工业用地出让最低价标准》及《国土资源部关于调整工业用地出让最低价标准实施政策的通知》；
17. 嘉善县基础设施配套费文件；
18. 互联网查询价格信息；
19. 向设备生产厂家或经销商询价的资料；
20. 科学技术出版社《资产评估常用数据与参数手册》；
21. 建筑工业出版社《造价工程师常用数据手册》；
22. 相关资产的购置合同、发票、付款凭证等资料；
23. 中国人民银行授权全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率(LPR)；
24. 同花顺 iFinD 金融终端数据库；
25. 评估专业人员现场察看和市场调查取得的与估价相关的资料。

## 七、评估方法

### (一) 评估的基本方法

企业价值评估的基本方法分为市场法、收益法与资产基础法。

#### 1. 市场法

市场法是指将评估对象与可比上市公司或者可比交易案例进行比较，确定评估对象价值的评估方法。其使用的基本前提有：

- (1) 必须有一个充分发展、活跃的资本市场；
- (2) 公开市场上存在可比的交易案例或可比上市公司；

(3) 交易案例或可比上市公司与评估对象的价值影响因素明确，可以量化，相关资料可以搜集。

## 2. 收益法

收益法是指将预期收益资本化或者折现，确定评估对象价值的评估方法。应用收益法必须具备的基本前提有：

- (1) 评估对象的未来收益可以合理预期并用货币计量；
- (2) 预期收益所对应的风险能够度量；
- (3) 收益期限能够确定或者合理预期。

## 3. 资产基础法

资产基础法是指以被评估单位评估基准日的资产负债表为基础，通过评估企业表内及表外各项资产、负债对整体的贡献价值，合理确定评估对象价值的评估方法。采用资产基础法的前提条件有：

- (1) 被评估资产处于持续使用状态或设定处于持续使用状态；
- (2) 可以调查取得购建被评估资产的现行途径及相应社会平均成本资料。

### (二) 评估方法的选择

根据评估目的、评估对象、价值类型、资料收集情况等相关条件，分析了市场法、收益法和资产基础法三种资产评估基本方法的适用性。

经查询国内资本市场和股权交易信息，由于难以找到足够的与嘉善逸航所在行业、发展阶段、资产规模、经营情况等方面类似或可比的上市公司，也难以收集到评估基准日近期发生的可比公司股权交易案例，故不宜采用市场法。

嘉善逸航于 2017 年 9 月成立，2022 年 7 月关联公司上海逸航将电尾门撑杆以及扭矩传感器等相关的业务以及设备转移到嘉善逸航，由其进行独立生产并对外销售，凭借着良好的管理销售团队、优越的产品性能以及优质的服务等综合管理优势，顺利获得博世华域转向系统有限公司、爱德夏平和精工汽车零部件（昆山）有限公司等公司的供应商资格。随着电尾门撑杆以及扭矩传感器等产品陆续量产，嘉善逸航销售规模有所提升，预计以后年度逐步实现盈利。根据嘉善逸航提供的历年经营数据和未来经营预测资料，结合对管理层的访谈，本次评估适用收益法评估。

在评估基准日财务审计的基础上，嘉善逸航提供的委估资产及负债范围明确，可通过财务资料、购建资料及现场勘查等方式进行核实并逐项评估，因此本次采

用资产基础法评估。

综上分析，本次评估分别采用资产基础法和收益法对嘉善逸航的股东全部权益价值进行评估。

### （三）资产基础法简介

资产基础法，是指以被评估单位评估基准日的资产负债表为基础，合理评估企业表内及表外各项资产、负债价值，确定评估对象价值的评估方法。

根据资产基础法的原理，具体资产及负债评估过程如下：

#### 1. 流动资产

##### （1）货币资金

对各项货币资金未发现影响净资产的重大未达账项，以核实后的账面金额确定评估价值。

##### （2）债权类流动资产

债权类流动资产包括应收票据、应收账款、预付款项、其他应收款等。对于债权类流动资产，在分析账龄、核实权益的基础上，按预计可收回的金额或预计能够实现相应的权益确定评估价值。

##### （3）存货

存货包括：原材料、委托加工物资、产成品、在产品（自制半成品）和发出商品。

在抽查盘点以验证评估基准日库存数量的基础上，按存货类别分别进行核实和评估。

##### 1) 原材料

原材料周转较快，大多为近期采购，价格相对稳定，其账面价值基本能够反映评估基准日的市场价值，以核实后的账面价值作为评估值。

##### 2) 委托加工物资

经了解了市场情况，材料和加工费市场价格变化不大，以核实后的账面余额确定评估值。

##### 3) 在产品

在了解产品的生产流程和相关的成本核算方法、验证核实账面数量的基础上，通过复核企业成本计算表，在产品账面余额包括已投入的材料及应分摊的人工、制造费用。经核实其料、工、费核算方法基本合理，由于完工程度较低，可能的

利润存在不确定性，以核实后的账面价值作为评估值。

#### 4) 产成品

在了解产成品的实际状况的基础上，对产成品近期市场销售价格进行了调查。评估时，采用逆减法进行评估，按正常销售价格（不含增值税）扣减销售费用和销售税费，再扣除适当的税后净利润确定评估价值，具体公式如下：

$$\begin{aligned} \text{评估价值} &= \text{不含税售价} - \text{销售费用} - \text{全部税费} - \text{一部分税后利润} \\ &= \text{库存数量} \times [\text{不含税单价} \times (1 - \text{销售费用率} - \text{税金及附加率} - \text{销售利润率} \times \text{所得税率} - \text{适当比率} \times \text{销售利润率} \times (1 - \text{所得税率}))] \end{aligned}$$

#### 5) 发出商品

对于发出商品，核查销售合同以及出库、签收等相关资料，采用与产成品相同的方法进行评估。

#### (4) 其他流动资产

其他流动资产为嘉善逸航实际享有的权益，以经核实的账面价值确定评估价值。

### 2. 固定资产——房屋建筑物

根据本次房屋建筑物类资产的实物状况、利用情况和资料收集情况等相关条件，分析市场法、收益法和成本法三种资产评估基本方法及相关衍生方法的适用性后，选择成本法作为评估方法。

成本法是通过估算房屋建筑物的重置成本和房屋建筑物的实体性贬值、功能性贬值和经济性贬值，将重置成本扣减各种贬值，或在综合考虑各项贬值基础上估算综合成新率，最后计算得到房屋建筑物的评估价值。本次评估选用的具体计算公式为：

$$\text{评估价值} = \text{重置成本} \times \text{综合成新率}$$

#### 1) 重置成本的确定

重置成本一般包括购置或购建与评估对象功效相同的全新资产所需的必要、合理的成本和相关税费等，如：建筑安装工程造价、前期工程费及其他建设项目相关费用、建设期资金成本、合理利润等。

$$\text{重置成本} = \text{建筑安装工程造价} + \text{前期工程费及其他建设项目相关费用} + \text{建设期资金成本} + \text{合理利润}$$

#### 2) 综合成新率的确定

采用理论成新率与现场勘察成新率相结合的方法确定其综合成新率，即分别根据年限法和现场勘察计算出成新率，然后根据不同权重计算出综合成新率。计算公式为：

$$\text{综合成新率} = \text{现场勘察成新率} A \times \text{权重} C + \text{年限法成新率} B \times (1 - \text{权重} C)$$

对于构筑物，一般按理论成新率即年限法成新率确定其综合成新率。

### 3. 固定资产——设备类

根据设备的实际利用情况和现状，分析了成本法、市场法和收益法三种资产评估基本方法的适用性，对于费用性质的款项，本次评估为零；对于其他设备，选定成本法作为本次设备评估的主要方法。

设备评估的成本法是通过估算被评估设备的重置成本和设备的实体性贬值、功能性贬值和经济性贬值，将重置成本扣减各种贬值，或在综合考虑设备的各项贬值基础上估算综合成新率，最后计算得到设备的评估价值。本次评估选用的具体计算公式为：

$$\text{评估价值} = \text{重置成本} \times \text{综合成新率}$$

#### (1) 重置成本的确定

设备的重置成本一般包括购置或购建与评估对象功效相同的全新资产所需的必要、合理的成本和相关税费等，如：设备的购置价、运杂费以及其他费用等。其计算公式如下：

$$\text{重置成本} = \text{设备购置价} + \text{运杂费} + \text{其他费用}$$

对于电子设备，根据当地市场近期市场询价，确定评估基准日的电子设备购价，因一般生产厂家或经销商提供免费运输及安装，故其重置成本即为设备购置价。

#### (2) 综合成新率的确定

重要设备通过现场勘查结合使用年限确定综合成新率；普通设备以年限法为主确定综合成新率。

### 4. 在建工程

通过查阅相关的设备安装合同、相关批复及付款凭证，并了解设备的形象进度及设备款项支付情况。经核实，设备安装尚未完工，在建工程账面记录真实、准确，以经核实的账面值作为评估值。

### 5. 无形资产——土地使用权



根据宗地现状、资料收集情况等，按照《资产评估执业准则—不动产》的要求，结合评估对象的区位、用地性质、利用条件及当地土地市场状况，分析市场法、收益法和成本法三种资产评估基本方法及假设开发法、基准地价修正法等相关衍生方法的适用性。由于委估宗地所在市场交易活跃，可以采用市场法进行评估，故本次选用市场法作为本次评估方法。

市场法是根据替代原则，将待估宗地与在评估基准日近期市场交易的类似宗地交易实例进行比较，并对类似宗地的成交价格作适当的修正，以此估算待估宗地价值的方法。其基本公式为：

$$V = V_B \times A \times B \times C \times D \times E$$

式中：V：待估宗地价格

$V_B$ ：比较实例价格

A：待估宗地交易情况指数/比较实例交易情况指数

B：待估宗地评估基准日地价指数/比较实例评估基准日地价指数

C：待估宗地区位因素条件指数/比较实例区位因素条件指数

D：待估宗地权益因素条件指数/比较实例权益因素条件指数

E：待估宗地实物因素条件指数/比较实例实物因素条件指数

在运用市场法计算待估宗地使用权价值的基础上，根据资产基础法原理，考虑达到土地使用权当前状态所需缴纳的契税等因素影响，得到待估宗地的评估值。

#### 6. 递延所得税资产

对递延所得税资产形成的过程进行了复核，对于应收账款、其他应收款计提坏账准备形成的递延所得税资产，以应收款项评估值、其他应收款评估值与纳税基础的差异，按被评估单位适用的所得税率确定评估值；对于存货跌价准备形成的可抵扣暂时性差异，已在逆减法评估中考虑了相应的抵税价值，故此处评估为零；对于预计负债形成的递延所得税资产，按预计负债金额乘以被评估单位适用的所得税税率确定评估值；对于可抵扣亏损形成的递延所得税资产，按核实后的可抵扣暂时性差异金额乘以被评估单位适用的所得税税率确定评估值。

#### 7. 其他非流动资产

依据被评估单位提供的财务账簿对各项其他非流动资产进行核对，查看其是否账表相符；抽查相关业务凭证和合同，核实业务的真实性。经核实，被评估单

位对所有其他非流动资产尚拥有相应的权利,以核实后的账面值为评估值。

## 8. 流动负债及非流动负债

对于评估范围内的流动负债及非流动负债,在核对明细账、总账,抽查原始凭证及函证的基础上,以评估目的对应的经济行为实现后被评估单位预计需要承担的负债项目及金额确定评估价值。

### (四) 收益法简介

#### 1. 收益法简介

企业价值评估中的收益法是指将预期收益资本化或者折现,确定评估对象价值的评估方法。收益法中常用的两种具体方法是股利折现法和现金流量折现法。

本次评估根据《资产评估执业准则——企业价值》和《资产评估执业准则——资产评估方法》,采用现金流折现方法对被评估单位的股东全部权益价值进行估算。现金流折现方法(DCF)是通过估算企业未来预期现金流和采用适宜的折现率,将预期现金流折算成现时价值,估计企业价值的一种方法。

#### 2. 评估模型和各参数的确定

##### (1) 评估模型

本次评估对象为嘉善逸航的股东全部权益价值,结合嘉善逸航的经营情况及资产负债结构,采用企业自由现金流量折现模型,计算公式如下:

公式 1: 股东全部权益价值 = 企业整体价值 - 付息负债价值

公式 2: 企业整体价值 = 企业自由现金流现值 + 溢余及非经营性资产价值 - 非经营性负债价值

公式 3: 企业自由现金流 = 息税前利润 × (1 - 所得税率) + 折旧与摊销 - 资本性支出 - 营运资金净增加额

经资产评估专业人员对评估对象所处行业特点、自身竞争优劣势以及未来发展前景的分析,判断评估对象具有较高的市场竞争力及持续经营能力,因此,本次评估取其经营期限为持续经营假设前提下的无限年期;在此基础上采用分段法对现金流进行预测,即将预测范围内公司的未来净现金流量分为详细预测期的净现金流量和稳定期的净现金流量。

由此,根据上述公式 1 至公式 3,设计本次评估采用的模型公式为:

公式 4:

$$P = \sum_{t=1}^n \frac{F_t}{(1+r)^{it}} + \frac{F_{n+1}}{r(1+r)^{in}} + \sum C - D$$

式中：P：评估值

$F_t$ ：未来第  $t$  个收益期的预期企业自由现金流

$r$ ：折现率

$t$ ：收益预测期

$i_t$ ：未来第  $t$  个收益期的折现期

$n$ ：详细预测期的年限

$\sum C$ ：基准日存在的溢余资产及非经营性资产(负债)的价值

$D$ ：基准日付息债务价值

## (2) 各参数确定方法简介

1)  $F_t$  的预测主要通过通过对嘉善逸航的历史业绩、相关产品的经营状况，以及所在行业相关经济要素及发展前景的分析确定。

2) 收益法要求评估的企业价值内涵与应用的收益类型以及折现率的口径一致，本次评估采用的折现率为加权平均资本成本(WACC)。

$$WACC = K_E \times \frac{E}{D+E} + K_D \times (1-T) \times \frac{D}{D+E}$$

式中：WACC：加权平均资本成本

$K_E$ ：权益资本成本

$K_D$ ：债务资本成本

$T$ ：所得税率

$D/E$ ：目标资本结构

## 3) 详细预测期的确定

根据对嘉善逸航管理层的访谈结合资产评估专业人员的市场调查和预测，综合考虑了被评估单位目前生产经营状况、营运能力、行业的发展状况，取 5 年左右作为详细预测期，此后按稳定收益期。即详细预测期截至 2027 年，期后为永续预测期。

## 4) 溢余资产及非经营性资产(负债)、付息债务价值的确定

通过对被评估单位经营情况及账务情况的分析判断，分别确定评估基准日存在的非经营性或溢余资产(负债)、付息债务，并根据各资产、负债的实际情况，

选用合适的评估方法确定其评估值。

## 八、评估程序实施过程及情况

整个评估过程包括接受委托、核实资产与查验资料、评定估算、编写资产评估报告、内部审核及提交报告等，具体过程如下：

### （一）接受委托

1. 在与委托人明确了评估目的、评估对象与范围及评估基准日等基本事项，并确认评估独立性不受影响、评估风险可控的前提下，我公司接受委托并与委托人签订了资产评估委托合同；

2. 委派项目负责人并组建评估项目组；

3. 编制工作计划和拟定初步技术方案。

### （二）核实资产与查验资料

1. 结合项目具体情况，向嘉善逸航提供所需资料明细清单；

2. 选派评估专业人员指导嘉善逸航相关人员编制评估申报明细表；

3. 辅导嘉善逸航财务和资产管理人员对评估范围内的资产和负债按评估申报明细表的内容进行全面清查核实和填报，同时按评估资料清单的要求收集准备相关的审计报告、产权证明、历史经营状况、资产质量状况、收益预测资料(含溢余和非经营性资产、负债)及其他财务资料等相关评估资料；

4. 现场调查、核实资产与查验相关评估资料

(1) 听取嘉善逸航有关人员介绍被评估单位及所涉及的资产的历史和现状；

(2) 对嘉善逸航提供的财务报表和填报的评估申报明细表进行账账、账物核实；

(3) 嘉善逸航及有关人员对其提供的评估明细申报资料以及其他相关资料以签字、盖章等方式确认；

(4) 对评估范围内的资产进行现场调查、核实和勘查，对委托人和相关当事人提供的评估对象权属证明、财务信息和其他资料进行必要的查验，并通过观察、询问、书面审查、实地调查、查询、函证、复核等方式进行核查和验证。

(5) 收集分析被评估单位历史经营情况和未来经营规划以及与管理层访谈等方式对被评估单位的经营业务进行调查。

### （三）评定估算

对从现场收集的资料进行分析整理，并通过公开市场信息或专业数据提供方、

政府机关、供应商、互联网、委托人、被评估单位及我公司数据库等渠道，开展调查、询价和核实等工作，根据本次评估对象、价值类型及所收集到的资料选择相适应的评估方法和估值模型，评定估算评估对象价值。

#### （四）编写资产评估报告与内部审核

汇集资产评估工作底稿，对各分项说明进行汇总，得出总体评估结论并对评估增减值原因进行分析。汇总编写资产评估报告及评估明细表；资产评估机构内部分级审核，并在不影响资产评估专业人员独立判断的前提下，与委托人和委托人同意的其他相关当事人沟通，听取意见。

#### （五）提交报告

向委托人提交正式的资产评估报告。

### 九、评估假设

#### （一）一般假设

##### 1. 交易假设

假定所有待评估资产已经处在交易过程中，根据待评估资产的交易条件模拟市场进行评估。

##### 2. 公开市场假设

（1）有自愿的卖主和买主，地位是平等的；

（2）买卖双方都有获得足够市场信息的机会和时间，交易行为在自愿的、理智的而非强制或不受限制的条件下进行的；

（3）待估资产可以在公开市场上自由转让；

（4）不考虑特殊买家的额外出价或折价。

##### 3. 宏观经济环境相对稳定假设

任何一项资产的价值与其所处的宏观经济环境直接相关，在本次评估时假定社会的产业政策、税收政策和宏观环境保持相对稳定，利率、汇率无重大变化，从而保证评估结论有一个合理的使用期。

##### 4. 持续经营假设

假设嘉善逸航的经营业务合法，在未来可以保持其持续经营状态，且其资产价值可以通过后续正常经营予以收回。

##### 5. 假设资产的技术、结构和功能等与通过可见实体所观察到的状况及预期经

济使用寿命基本相符。

6. 委托人、被评估单位提供的相关基础资料和财务资料真实、准确、完整。

(二) 采用收益法的假设

1. 假设嘉善逸航所属行业保持稳定发展态势，国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化。

2. 假设有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

3. 假设无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对被评估单位造成重大不利影响。

4. 假设嘉善逸航可以保持持续经营状态，其各项与生产经营有关的资质在到期后均可以顺利获取延期。

5. 假设嘉善逸航完全遵守所有有关的法律法规。

6. 假设嘉善逸航的经营者是负责的，并且公司管理层有能力担当其职务。

7. 假设嘉善逸航在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前方向保持一致。

8. 假设公司未来将采取的会计政策和本报告所采用的会计政策在重要方面基本一致。

9. 假设嘉善逸航可以获得正常经营所需的资金。

10. 假设嘉善逸航的资本结构不发生重大变化。

11. 假设嘉善逸航所有与营运相关的现金流都将在相关的收入、成本、费用发生的同一年度内均匀产生。

根据资产评估准则的要求，资产评估机构和评估专业人员认定这些前提、假设条件在评估基准日时成立，当未来经济环境发生较大变化时，将不承担由于前提、假设条件改变而推导出不同评估结论的责任。

## 十、评估结论

本次采用资产基础法、收益法对评估对象的市场价值进行了评估。评估结果如下：

### （一）资产基础法

在本报告揭示的假设条件下，评估对象在评估基准日的评估结论为 4,918.79 万元，具体如下：

资产账面价值为 7,839.83 万元，评估价值为 8,818.30 万元，评估增值 978.47 万元，增值率 12.48%；

负债账面价值为 3,899.51 万元，评估价值为 3,899.51 万元，无评估增减值；

所有者权益账面价值为 3,940.32 万元，评估价值为 4,918.79 万元，评估增值 978.47 万元，增值率 24.83%。

评估结果汇总表

金额单位：人民币万元

项 目	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
	A	B	C=B-A	D=C/A×100
流动资产	3,204.05	3,218.16	14.11	0.44
其中：存货	1,644.31	1,658.89	14.58	0.89
非流动资产	4,635.78	5,600.14	964.36	20.80
其中：长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	3,783.28	4,314.68	531.40	14.05
其中：建筑物类	2,231.68	2,691.97	460.29	20.63
设备类	1,551.59	1,622.71	71.11	4.58
在建工程	383.09	383.09		
无形资产	263.66	706.88	443.22	168.10
其中：土地使用权	263.66	706.88	443.22	168.10
长期待摊费用				
递延所得税资产	43.64	33.39	-10.25	-23.49
其他非流动资产	162.10	162.10		
资产总计	<b>7,839.83</b>	<b>8,818.30</b>	<b>978.47</b>	<b>12.48</b>
流动负债	3,886.64	3,886.64		
非流动负债	12.87	12.87		
负债合计	<b>3,899.51</b>	<b>3,899.51</b>		
所有者权益	<b>3,940.32</b>	<b>4,918.79</b>	<b>978.47</b>	<b>24.83</b>

### （二）收益法

在本报告揭示的假设条件下，评估对象在评估基准日的市场价值为 9,036.00 万元，评估价值和账面价值相比增加 5,095.68 万元，增值率为 129.32%。

### （三）评估结果分析

收益法评估结果与资产基础法评估结果差异4,117.21万元，差异率为45.56%。经分析两种评估方法的实施过程和参数选取均较为合理。

考虑到一般情况下，资产基础法仅能反映嘉善逸航各项资产的自身价值，而不能全面、合理的体现嘉善逸航的整体价值，并且采用资产基础法也无法涵盖诸如客户资源、人力资源等无形资产的价值。嘉善逸航拥有良好的管理销售团队、优越的产品性能以及优质的服务等综合管理优势，随着电尾门撑杆以及扭矩传感器等产品陆续量产，嘉善逸航顺利获得博世华域转向系统有限公司、爱德夏平和精工汽车零部件（昆山）有限公司等公司的供应商资格，销售规模有所提升，预计以后年度逐步实现盈利。资产评估专业人员经过对嘉善逸航财务状况的调查及历史经营业绩分析，依据评估准则的规定，结合本次评估对象、评估目的及适用的价值类型，经过比较分析，认为收益法的评估结果能更全面、合理地反映嘉善逸航的股东全部权益价值，因此选定以收益法评估结果作为嘉善逸航的股东全部权益价值。

### （四）评估结论

经综合分析，本次评估以收益法确定的市场价值9,036.00万元（大写：人民币玖仟零叁拾陆万元）作为嘉善逸航的股东全部权益价值，评估增值5,095.68万元，增值率为129.32%。

评估结论仅在资产评估报告载明的评估基准日成立。评估结论的使用有效期应根据评估基准日后的资产状况和市场变化情况来确定，当资产状况和市场变化较小时，评估结论使用有效期为2023年3月31日至2024年3月30日。

## 十一、特别事项说明

（一）截至评估基准日，嘉善逸航存在以下对外担保事项：

1. 嘉善逸航为上海逸航向永赢金融租赁有限公司融资租赁提供信用担保，担保总额为429万元人民币，担保期限为2021年10月29日至2024年10月13日。

2. 根据嘉善逸航与中国银行股份有限公司上海市南汇支行签订的2022年南最高抵字第69010号最高额抵押合同，抵押物为房屋建筑物及土地使用权（不动产权证编号：浙（2021）嘉善县不动产权第0065587号），抵押期限为2022年8月23日至2025年8月23日，最高抵押额为叁仟万元。



本次评估未考虑上述事项对评估结论的影响。

(二) 委托人和被评估单位提供了以下审计报告，具体如下：

机构名称	报告名称	报告编号	出具日期	审计意见
中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	审计报告	中汇会审 [2023]7582号	2023年5月30日	标准的无保留意见

上述审计报告为本资产评估报告的重要评估依据之一，如上述报告失真将会影响评估结论。

(三) 根据上海逸航和嘉善逸航出具的情况说明，嘉善逸航电尾门撑杆马达小总成和扭矩传感器业务相关的专利技术系在上海逸航立项并研发，截至评估基准日，上海逸航已申请取得一项专利（专利名：一种点胶封胶结构，专利号：ZL202220229638.2），该专利期后将无偿转让至嘉善逸航，其余研发成果尚未申请相关专利，后续将由嘉善逸航自行申请，上海逸航放弃任何与“电尾门撑杆马达小总成和扭矩传感器业务”相关的专利权，及市场、客户等，本次收益法评估结果已包含了与上述两项业务相关的全部价值。如上海逸航未能按所提供的声明执行，则将对评估结果产生重大影响。

(四) 本次资产基础法评估时未考虑非流动资产评估增减值可能涉及的所得税对评估结论的影响。

(五) 本次评估结论是被评估单位股东全部权益价值，股东部分权益价值并不必然等于股东全部权益价值与股权比例的乘积。特提请报告使用人在引用本评估报告结论作为股权交易参考时，需在本评估结论基础上考虑可能存在的控制权或缺少控制权等因素产生的溢价或折价的影响。

(六) 本次评估对被评估单位可能存在的其他影响评估结论的瑕疵事项，在进行资产评估时被评估单位未作特别说明而资产评估专业人员根据其执业经验一般不能获悉的情况下，评估机构和资产评估专业人员不承担相关责任。

提请资产评估报告使用人关注上述事项对评估结论和本次经济行为的影响。

## 十二、资产评估报告使用限制说明

本资产评估报告的使用受以下限制：

(一) 委托人或者其他资产评估报告使用人应当认真阅读和正确理解本报告的各组成部分（包括声明、摘要、正文和附件等），单独或部分使用均无法全面、

合理反映评估结论；并应特别关注本报告的价值类型、依据、假设、特别事项说明及委托人与被评估单位承诺函的相关提示。

（二）资产评估报告仅供资产评估报告中披露的资产评估报告使用人用于载明的评估目的和用途。未征本机构同意，资产评估报告的内容不得被摘抄、引用或披露于公开媒体，法律、法规规定以及相关当事人另有约定的除外。

（三）委托人或者其他资产评估报告使用人未按照法律、行政法规规定和资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告的，资产评估机构及其资产评估专业人员不承担责任。

（四）除委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。

（五）资产评估报告使用人应当正确理解和使用评估结论。评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是对评估对象可实现价格的保证。

### 十三、资产评估报告日

本次资产评估报告日为 2023 年 5 月 31 日。

(以下无正文)

(本页无正文)

资产评估师:



资产评估师:



天源资产评估有限公司



二〇二三年五月三十一日

## 附 件

- (一) 被评估单位审计报告
- (二) 委托人和被评估单位营业执照
- (三) 评估对象涉及的主要权属证明资料
- (四) 委托人和其他相关当事人的承诺函
- (五) 资产评估机构备案文件
- (六) 资产评估机构营业执照
- (七) 签名资产评估师资格证明文件
- (八) 资产账面价值与评估结论存在较大差异的说明
- (九) 收益法评估汇总表及明细表
- (十) 资产基础法评估汇总表及明细表

# 逸航汽车零部件(嘉善)有限公司

## 审计报告



## 目 录

	<u>页次</u>
一、审计报告	1-4
二、财务报表	5-10
(一) 资产负债表	5-6
(二) 利润表	7
(三) 现金流量表	8
(四) 所有者权益变动表	9-10
三、财务报表附注	11-75



# 审计报告

中汇会审[2023]7582号

逸航汽车零部件(嘉善)有限公司全体股东:

## 一、审计意见

我们审计了逸航汽车零部件(嘉善)有限公司(以下简称嘉善逸航)财务报表,包括2022年12月31日、2023年3月31日的资产负债表,2022年度、2023年1-3月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了嘉善逸航2022年12月31日、2023年3月31日的财务状况以及2022年度、2023年1-3月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,我们独立于嘉善逸航,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

## 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估嘉善逸航的持续经营能力,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嘉善逸航、终止运营或别无其他现实的选择。

嘉善逸航治理层(以下简称治理层)负责监督嘉善逸航的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对嘉善逸航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嘉善逸航不能持续经营。

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

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

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

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



(此页无正文)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

徐德成

中国注册会计师:

曹波

报告日期: 2023年5月30日



# 资 产 负 债 表

会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核专用章

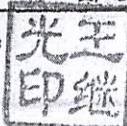
会企01表-1

编制单位： 瀚航汽车零部件(天津)有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2023年3月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五(一)	1	1,646,847.36	2,780,717.87
交易性金融资产		2	-	-
衍生金融资产		3	-	-
应收票据	五(二)	4	2,310,000.00	2,375,000.00
应收账款	五(三)	5	6,367,068.11	7,581,048.99
应收款项融资	五(四)	6	-	500,000.00
预付款项	五(五)	7	1,197,668.48	1,586,785.12
其他应收款	五(六)	8	6,445.81	8,595.81
其中：应收利息		9	-	-
应收股利		10	-	-
存货	五(七)	11	16,443,064.43	7,428,115.17
合同资产		12	-	-
持有待售资产		13	-	-
一年内到期的非流动资产		14	-	-
其他流动资产	五(八)	15	4,069,377.80	1,735,503.86
流动资产合计		16	32,040,471.99	23,995,766.82
<b>非流动资产：</b>				
债权投资		17	-	-
其他债权投资		18	-	-
长期应收款		19	-	-
长期股权投资		20	-	-
其他权益工具投资		21	-	-
其他非流动金融资产		22	-	-
投资性房地产		23	-	-
固定资产	五(九)	24	37,832,757.29	38,229,085.17
在建工程	五(十)	25	3,830,929.36	-
生产性生物资产		26	-	-
油气资产		27	-	-
使用权资产		28	-	-
无形资产	五(十一)	29	2,636,640.95	2,651,370.80
开发支出		30	-	-
商誉		31	-	-
长期待摊费用		32	-	-
递延所得税资产	五(十二)	33	436,379.44	202,664.04
其他非流动资产	五(十三)	34	1,621,046.00	1,658,826.00
非流动资产合计		35	46,357,753.04	42,741,946.01
<b>资产总计</b>		<b>36</b>	<b>78,398,225.03</b>	<b>66,737,712.83</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：

张俊

会计机构负责人：

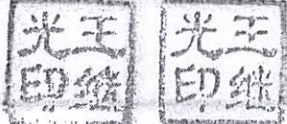
张俊



## 资产 负 债 表(续)

项目	注释号	行次	2023年3月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款		37	-	-
交易性金融负债		38	-	-
衍生金融负债		39	-	-
应付票据		40	-	-
应付账款	五(十四)	41	34,307,803.82	25,400,194.68
预收款项		42	-	-
合同负债		43	-	-
应付职工薪酬	五(十五)	44	641,821.00	705,405.13
应交税费	五(十六)	45	95,930.49	106,808.49
其他应付款	五(十七)	46	1,510,819.32	10,416,234.37
其中：应付利息		47	-	-
应付股利		48	-	-
持有待售负债		49	-	-
一年内到期的非流动负债		50	-	-
其他流动负债	五(十八)	51	2,310,000.00	-
流动负债合计		52	38,865,374.63	36,628,642.67
<b>非流动负债：</b>				
长期借款		53	-	-
应付债券		54	-	-
其中：优先股		55	-	-
永续债		56	-	-
租赁负债		57	-	-
长期应付款		58	-	-
长期应付职工薪酬		59	-	-
预计负债	五(十九)	60	128,700.00	-
递延收益		61	-	-
递延所得税负债		62	-	-
其他非流动负债		63	-	-
非流动负债合计		64	128,700.00	-
负债合计		65	38,995,074.63	36,628,642.67
<b>所有者权益：</b>				
实收资本	五(二十)	66	35,294,100.00	30,000,000.00
其他权益工具		67	-	-
其中：优先股		68	-	-
永续债		69	-	-
资本公积	五(二十一)	70	10,869,867.48	6,163,967.48
减：库存股		71	-	-
其他综合收益		72	-	-
专项储备		73	-	-
盈余公积		74	-	-
未分配利润	五(二十二)	75	-6,760,817.08	-6,054,897.32
所有者权益合计		76	39,403,150.40	30,109,070.16
负债和所有者权益总计		77	78,398,225.03	66,737,712.83

法定代表人：



主管会计工作负责人：

张玲

会计机构负责人：

张玲



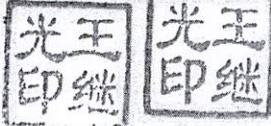
# 利润表

编制单位：逸航汽车零部件（江苏）有限公司

中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 企02表  
审 核 专 业 担 保 人 民 币 元

	注释号	行次	2023年1-3月	2022年度
一、营业收入	五(二十三)	1	7,742,692.86	22,598,067.20
减：营业成本	五(二十三)	2	6,186,574.72	16,530,047.19
税金及附加	五(二十四)	3	31,131.62	42,873.40
销售费用	五(二十五)	4	779,095.30	551,203.60
管理费用	五(二十六)	5	1,444,847.88	4,662,646.10
研发费用	五(二十七)	6	-	2,151,606.66
财务费用	五(二十八)	7	-2,173.53	-2,258.91
其中：利息费用		8	-	-
利息收入		9	2,439.23	2,324.41
加：其他收益	五(二十九)	10	36.77	1,500.00
投资收益(损失以“-”号填列)		11	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		13	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		14	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		15	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(三十)	16	186,743.73	-527,011.50
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(三十一)	17	-414,632.94	-278,306.41
资产处置收益(损失以“-”号填列)		18	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		19	-924,635.57	-2,141,868.75
加：营业外收入	五(三十二)	20	0.41	0.82
减：营业外支出	五(三十三)	21	15,000.00	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		22	-939,635.16	-2,141,867.93
减：所得税费用	五(三十四)	23	-233,715.40	-146,075.75
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		24	-705,919.76	-1,995,792.18
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		25	-705,919.76	-1,995,792.18
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26	-	-
五、其他综合收益的税后净额		27	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		28	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		29	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		30	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		31	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		32	-	-
5.其他		33	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		34	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		35	-	-
2.应收款项融资公允价值变动		36	-	-
3.其他债权投资公允价值变动		37	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		38	-	-
5.应收款项融资信用减值准备		39	-	-
6.其他债权投资信用减值准备		40	-	-
7.现金流量套期储备		41	-	-
8.外币财务报表折算差额		42	-	-
9.其他		43	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		44	-705,919.76	-1,995,792.18
七、每股收益：				
(一)基本每股收益(元/股)		45		
(二)稀释每股收益(元/股)		46		

法定代表人：



主管会计工作负责人：

张玲

会计机构负责人：

张玲



# 现金流量表

编制单位：逸仙汽车零部件(安徽)有限公司

中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 03表  
 审 核 专 项 报 告 单 位： 壹 民 币 元

项 目	注释号	行次	2023年1-3月	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	9,639,945.45	11,341,256.23
收到的税费返还		2	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3	37.18	13,825.23
经营活动现金流入小计		4	9,639,982.63	11,355,081.46
购买商品、接受劳务支付的现金		5	3,247,657.74	4,644,463.16
支付给职工以及为职工支付的现金		6	2,396,092.50	3,935,251.93
支付的各项税费		7	41,937.13	1,061.27
支付其他与经营活动有关的现金		8	392,902.29	975,810.86
经营活动现金流出小计		9	6,078,589.66	9,556,587.22
经营活动产生的现金流量净额		10	3,561,392.97	1,798,494.24
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		11	-	-
取得投资收益收到的现金		12	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		15	-	-
投资活动现金流入小计		16	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	4,695,263.48	3,683,464.99
投资支付的现金		18	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		20	-	-
投资活动现金流出小计		21	4,695,263.48	3,683,464.99
投资活动产生的现金流量净额		22	-4,695,263.48	-3,683,464.99
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		23	-	-
取得借款收到的现金		24	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		25	-	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		26	-	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		27	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		29	-	5,500,000.00
筹资活动现金流出小计		30	-	5,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		31	-	4,500,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
		32	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
		33	-1,133,870.51	2,615,020.25
加：期初现金及现金等价物余额		34	2,780,717.87	165,688.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		35	1,646,847.36	2,780,717.87

法定代表人



主管会计工作负责人：

*张玲*

会计机构负责人：

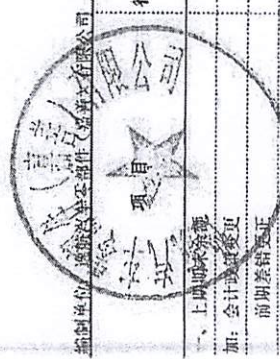
*张玲*



# 所有者权益变动表

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
审计报告  
2023年1-3月

会余财表-1  
金额单位:人民币元



编制单位: 光王印继(北京)股份有限公司

行次	实收资本		其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他权益工具	其他								
1	30,000,000.00	-	-	-	6,163,967.48	-	-	-	-	-	-6,054,897.32	30,109,070.16
2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	30,000,000.00	-	-	-	6,163,967.48	-	-	-	-	-	-6,054,897.32	30,109,070.16
6	5,294,100.00	-	-	-	4,705,900.00	-	-	-	-	-	-705,919.76	9,294,080.24
7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-705,919.76	-705,919.76
8	5,294,100.00	-	-	-	4,705,900.00	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00
9	5,294,100.00	-	-	-	4,705,900.00	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00
10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	35,294,100.00	-	-	-	10,869,867.48	-	-	-	-	-	-6,760,817.08	39,403,150.40

法定代理人: **光王印继**

主管会计工作负责人: **板**

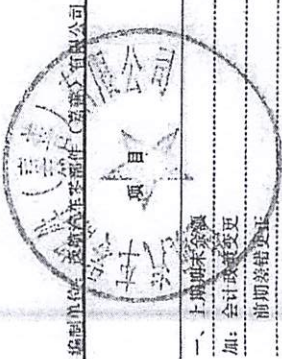
会计机构负责人: **板**



# 所有者权益变动表(续)

会企01表-2  
金额单位: 人民币元

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核专用章



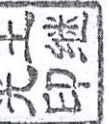
项目	2022年度											
	行次	实收资本	优先股	永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	1	30,000,000.00	-	-	-	2,845,241.85	-	-	-	-	-4,059,105.14	28,786,136.71
加: 会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5	30,000,000.00	-	-	-	2,845,241.85	-	-	-	-	-4,059,105.14	28,786,136.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	3,318,725.63	-	-	-	-	-1,995,792.18	1,332,933.45
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,995,792.18	-1,995,792.18
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	3,318,725.63	-	-	-	-	-	3,318,725.63
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	365,475.63	-	-	-	-	-	365,475.63
4. 其他	12	-	-	-	-	2,953,250.00	-	-	-	-	-	2,953,250.00
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者分配的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	30,000,000.00	-	-	-	6,163,967.48	-	-	-	-	-6,054,897.32	30,109,070.16

法定代表人: 王继光

主管会计工作负责人: 王继光

会计机构负责人: 王继光

王继光





# 逸航汽车零部件(嘉善)有限公司

## 财务报表附注

2022 年度-2023 年 1-3 月

### 一、公司基本情况

逸航汽车零部件(嘉善)有限公司(以下简称公司或本公司)系由上海逸航汽车零部件有限公司发起设立,于2017年9月1日在嘉善县市场监督管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为91310115797042311Q的营业执照。公司注册地:浙江省嘉兴市嘉善县陶庄镇夏湖大道400号。法定代表人:王继光。

经历次增资和股权变更,截至2023年3月31日,公司注册资本和实收资本均为人民币3,529.41万元,其中:王继光出资人民币1,530.00万元,占注册资本的43.35%;焦文艳出资人民币1,470.00万元,占注册资本的41.65%;嘉善王田信息科技合伙企业(有限合伙)出资人民币211.77万元,占注册资本的6.00%;嘉善梓云信息科技合伙企业(有限合伙)出资人民币185.29万元,占注册资本的5.25%;武汉子悦信息科技合伙企业(有限合伙)出资人民币132.35万元,占注册资本的3.75%。

本公司属汽车制造行业。经营范围为:汽车零部件、电子产品、电器及仪器仪表成套设备、机械成套设备、五金制品的生产、加工、销售,橡塑制品的销售;从事货物及技术的进出口业务;普通货运;工业设计。(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)。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》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”)的披露规定编制财务报表。

#### (二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、主要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本财务报表的实际编制期间为 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 3 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 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。

#### (六) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

###### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融

资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十一)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的分类和后续计量

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分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

### 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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资

产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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  
该类金融负债按照本附注三(六)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

### 3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(六)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十一)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

### 4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

## (4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对

该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

### 3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，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)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，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)的合同条款做出实质性修改的，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。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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。

### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(七)。

### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、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、租赁应收款以及本附注三(六)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

### (七) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### (八) 应收票据减值

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(六)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
------	---------



组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

### (九) 应收账款减值

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(六)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

#### 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表:

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

### (十) 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(六)5所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

### (十一) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(六)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日, 本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 参考历史信用损失经验, 结合当前状况并考虑前瞻性信息, 在组合基础上估计预期信用损失, 确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

其他应收款——账龄组合组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表:

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

### (十二) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本, 通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货, 以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的

成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照使用次数分次进行摊销。

包装物按照使用次数分次进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (十三) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

## 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

## 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	0.00、4.00	4.80-5.00
机器设备	年限平均法	3-10	0.00、4.00、5.00	9.50-33.33
运输工具	年限平均法	4	0.00	25.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	0.00、5.00	19.00-33.33

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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。

## 4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者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。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产

确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

#### (十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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结算的，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。

#### (十五) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

##### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的

利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率),计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额,在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用,在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的,予以资本化;在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的,计入当期损益。一般借款发生的辅助费用,在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

## (十六) 无形资产

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本,包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

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成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物,相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配,难以合理分配的,全部作为固定资产处理。

### 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断,能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的,作为使用寿命有限的无形

资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(七)；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，以资产组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收益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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## (十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### (1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### (十九) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### 4. 股份支付的会计处理

##### (1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具

公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第4号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

## (二十) 股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处

理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

## （二十一）收入

### 1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建的商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司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；（2）公司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；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制

权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

公司销售的商品主要为扭矩传感器和马达小总成，以产品交付予客户为收入确认时点；采用中间仓的，以客户到中间仓提货为收入确认时点。

## (二十二) 政府补助

### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

### 2. 政府补助的确认时点

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)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(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)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；

(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)。

### 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3)按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等),公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。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。

2. 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。

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

## (二十四) 租赁

1. 租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,承租人和出租人将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。

### 1. 承租人

#### (1) 使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量,包括:租赁负债的初始计量金额;在租赁期开始日或之



前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额);发生的初始直接费用;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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,租赁资产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。

## (2) 租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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:固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权;根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的,采用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,并计入当期损益或相关资产成本。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或相关资产成本。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债:本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化,或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致;根据担保余值预计的应付金额发生变动;用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时,本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将剩余金额计入当期损益。

## (3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指

单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

## 2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(六)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (二十五) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### 1. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

### 2. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### 3. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### 4. 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 5. 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 6. 所得税

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

#### 7. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时,本公司采用可获得的可观察市场数据;如果无法获得第一层次输入值,则聘用第三方有资质的评估机构进行估值,在此过程中本公司管理层与其紧密合作,以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(八)“公允价值”披露。

### (二十六) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明,金额单位为人民币元。

#### 1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号, 以下简称“解释 15 号”), 本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”的规定。	[注 1]
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号, 以下简称“解释 16 号”), 本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定。	[注 2]
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号, 以下简称“解释 16 号”), 本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“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”的规定。	[注 3]

[注 1] (1) 关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的会计处理, 解释 15 号规定应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定, 对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理, 计入当期损益, 不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前, 符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货, 符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定, 并对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的试运行销售进行追溯调整, 执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

(2) 关于亏损合同的判断, 解释 15 号规定“履行合同义务不可避免会发生的成本”为履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中, 履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等; 与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号中“关于亏损合同的判断”的规定, 对截至解释 15 号施行日尚未履行完所有义务的合同进行追溯调整, 并将累计影响数调整 2022 年年初留存收益及财务报表其他相关项目, 对可比期间信息不予调整, 执行此项政策变更对以后期间财务数据无影响。

[注 2] (1) 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理,

解释 16 号规定对于企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。企业应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行解释 16 号中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”的规定，但对本公司数据无影响。

(2)关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理，解释 16 号规定企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

(3)关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理，解释 16 号规定企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

[注 3]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，解释 16 号规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中“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”的规定，但对本公司数据无影响。

## 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按3%、6%、9%、13%等税率计缴。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、3%、2%等
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%

##### (二) 税收优惠及批文

根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策》(财政部税务总局公告2021年第12号)公告的规定，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部-税务总局公告2022年第13号)的规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5,000万元等三个条件的企业。故2022年度本公司符合上述小型微利企业条件，根据上述规定，自行适用相应减免优惠政策。

#### 五、财务报表主要项目注释

##### (一) 货币资金

项目	2023.3.31	2022.12.31
银行存款	1,646,847.36	2,780,717.87

##### (二) 应收票据

###### 1. 明细情况

种 类	2023. 3. 31	2022. 12. 31
银行承兑汇票	2, 310, 000. 00	-
商业承兑汇票	-	2, 500, 000. 00
账面余额小计	2, 310, 000. 00	2, 500, 000. 00
减：坏账准备	-	125, 000. 00
账面价值合计	2, 310, 000. 00	2, 375, 000. 00

## 2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	2023. 3. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2, 310, 000. 00	100. 00	-	-	2, 310, 000. 00
合 计	2, 310, 000. 00	100. 00	-	-	2, 310, 000. 00

续上表：

种 类	2022 年度				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2, 500, 000. 00	100. 00	125, 000. 00	5. 00	2, 375, 000. 00
合 计	2, 500, 000. 00	100. 00	125, 000. 00	5. 00	2, 375, 000. 00

## 3. 坏账准备计提情况

(1) 报告期内无按单项计提坏账准备的应收票据

(2) 报告期各期末按组合计提坏账准备的应收票据

组 合	2023. 3. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	2, 310, 000. 00	-	-

续上表：

组 合	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	2, 500, 000. 00	125, 000. 00	5. 00



4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	2023.1.1	本期变动金额				2023.3.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	125,000.00	-125,000.00	-	-	-	-
小计	125,000.00	-125,000.00	-	-	-	-

续上表:

种类	2022.1.1	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	125,000.00	-	-	-	125,000.00
小计	-	125,000.00	-	-	-	125,000.00

5. 报告期各期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023.3.31		2022.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	2,310,000.00	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-
小计	-	2,310,000.00	-	-

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2023.3.31	2022.12.31
1年以内	6,702,176.96	7,980,051.57
账面余额小计	6,702,176.96	7,980,051.57
减: 坏账准备	335,108.85	399,002.58
账面价值合计	6,367,068.11	7,581,048.99

2. 按坏账计提方法分类披露

(1) 2023年3月31日

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,702,176.96	100.00	335,108.85	5.00	6,367,068.11
合 计	6,702,176.96	100.00	335,108.85	5.00	6,367,068.11

(2)2022年12月31日

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,980,051.57	100.00	399,002.58	5.00	7,581,048.99
合 计	7,980,051.57	100.00	399,002.58	5.00	7,581,048.99

### 3. 坏账准备计提情况

组 合	2023.3.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	6,702,176.96	335,108.85	5.00

续上表:

组 合	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	7,980,051.57	399,002.58	5.00

其中:账龄组合

账 龄	2023.3.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,702,176.96	335,108.85	5.00

续上表:

账 龄	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,980,051.57	399,002.58	5.00

4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	2023.1.1	本期变动金额				2023.3.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	399,002.58	-63,893.73	-	-	-	335,108.85
小计	399,002.58	-63,893.73	-	-	-	335,108.85

续上表:

种类	2022.1.1	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	399,002.58	-	-	-	399,002.58
小计	-	399,002.58	-	-	-	399,002.58

5. 报告期各期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
2023.3.31				
爱德夏平和精工汽车零部件(昆山)有限公司	5,007,176.96	1年以内	74.71	250,358.85
博世华域转向系统(武汉)有限公司	1,695,000.00	1年以内	25.29	84,750.00
小计	6,702,176.96		100.00	335,108.85
2022.12.31				
爱德夏平和精工汽车零部件(昆山)有限公司	6,285,051.57	1年以内	78.76	314,252.58
博世华域转向系统(武汉)有限公司	1,695,000.00	1年以内	21.24	84,750.00
小计	7,980,051.57		100.00	399,002.58

[注]受同一实际控制人控制的客户的销售收入已合并列示

(四) 应收款项融资

1. 明细情况

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31
银行承兑汇票	-	500,000.00

## 2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
2023. 3. 31				
银行承兑汇票	500,000.00	-500,000.00	-	-
2022. 12. 31				
银行承兑汇票	-	500,000.00	-	500,000.00

### 续上表:

项 目	成本		累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
	期初数	期末数		
2023. 3. 31				
银行承兑汇票	500,000.00	-	-	-
2022. 12. 31				
银行承兑汇票	-	500,000.00	-	-

## 3. 坏账准备计提情况

(1) 报告期内无按单项计提坏账准备的应收款项融资

(2) 报告期内无按组合计提坏账准备的应收款项融资

4. 报告期内公司无已质押的应收款项融资

## (五) 预付款项

### 1. 账龄分析

账 龄	2023. 3. 31		2022. 12. 31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,197,668.48	100.00	1,586,785.12	100.00

2. 各报告期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (六) 其他应收款

### 1. 明细情况

项 目	2023. 3. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	16,942.96	10,497.15	6,445.81

续上表:

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	16,942.96	8,347.15	8,595.81

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 2023年3月31日

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	16,942.96	100.00	10,497.15	61.96	6,445.81
合 计	16,942.96	100.00	10,497.15	61.96	6,445.81

#### 2) 2022年12月31日

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	16,942.96	100.00	8,347.15	49.27	8,595.81
合 计	16,942.96	100.00	8,347.15	49.27	8,595.81

### (2) 按账龄披露

账 龄	2023. 3. 31	2022. 12. 31
1年以内	3,942.96	6,942.96
1-2年	3,000.00	-
4-5年	-	10,000.00
5年以上	10,000.00	-
账面余额小计	16,942.96	16,942.96

账龄	2023.3.31	2022.12.31
减：坏账准备	10,497.15	8,347.15
账面价值小计	6,445.81	8,595.81

(3) 按性质分类情况

款项性质	2023.3.31	2022.12.31
其他	16,942.96	16,942.96
账面余额小计	16,942.96	16,942.96
减：坏账准备	10,497.15	8,347.15
账面价值小计	6,445.81	8,595.81

(4) 坏账准备计提情况

1) 2023年3月31日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	347.15	-	8,000.00	8,347.15
2023年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--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	150.00	-	2,000.00	2,150.00
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年3月31日余额	497.15	-	10,000.00	10,497.15

2023年3月31日按组合计提坏账准备的其他应收款：

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	16,942.96	10,497.15	61.96

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,942.96	197.15	5.00
1-2年	3,000.00	300.00	10.00
5年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
小 计	16,942.96	10,497.15	61.96

2)2022年12月31日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2022年1月1日余额	338.23	-	5,000.00	5,338.23
2022年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--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	8.92	-	3,000.00	3,008.92
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年12月31日余额	347.15	-	8,000.00	8,347.15

2022年12月31日按组合计提坏账准备的其他应收款:

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	16,942.96	8,347.15	49.27

其中:账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,942.96	347.15	5.00
4-5年	10,000.00	8,000.00	80.00
小 计	16,942.96	8,347.15	49.27

(5)报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期计提坏账准备情况

种 类	2023. 1. 1	本期变动金额				2023. 3. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,347.15	2,150.00	-	-	-	10,497.15
小 计	8,347.15	2,150.00	-	-	-	10,497.15

续上表:

种 类	2022. 1. 1	本期变动金额				2022. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,338.23	3,008.92	-	-	-	8,347.15
小 计	5,338.23	3,008.92	-	-	-	8,347.15

## (七) 存货

### 1. 明细情况

项 目	2023. 3. 31		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,372,964.49	-	6,372,964.49
在产品	3,287,230.63	-	3,287,230.63
库存商品	6,170,620.19	407,964.90	5,762,655.29
发出商品	90,333.60	6,668.04	83,665.56
委托加工物资	936,548.46	-	936,548.46
合 计	16,857,697.37	414,632.94	16,443,064.43

续上表:

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,955,924.52	-	2,955,924.52
在产品	1,756,257.90	-	1,756,257.90
库存商品	1,201,258.48	167,314.87	1,033,943.61
发出商品	451,645.20	110,991.54	340,653.66



项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
委托加工物资	1,341,335.48	-	1,341,335.48
合 计	7,706,421.58	278,306.41	7,428,115.17

## 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

类 别	2023. 1. 1	本期增加		本期减少		2023. 3. 31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	167,314.87	407,964.90	-	167,314.87	-	407,964.90
发出商品	110,991.54	6,668.04	-	110,991.54	-	6,668.04
合 计	278,306.41	414,632.94	-	278,306.41	-	414,632.94

续上表：

类 别	2022. 1. 1	本期增加		本期减少		2022. 12. 31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	-	167,314.87	-	-	-	167,314.87
发出商品	-	110,991.54	-	-	-	110,991.54
合 计	-	278,306.41	-	-	-	278,306.41

## (八) 其他流动资产

### 1. 明细情况

项 目	2023. 3. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣和待认证进项税	4,038,019.04	-	4,038,019.04
预付费用	31,358.76	-	31,358.76
合 计	4,069,377.80	-	4,069,377.80

续上表：

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣和待认证进项税	1,702,081.10	-	1,702,081.10
预付费用	33,422.76	-	33,422.76

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	1, 735, 503. 86	-	1, 735, 503. 86

2. 报告期各期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (九) 固定资产

### 1. 明细情况

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31
固定资产	37, 832, 757. 29	38, 229, 085. 17

### 2. 固定资产

#### (1) 明细情况

项 目	2023. 1. 1	本期增加			本期减少		2023. 3. 31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值				-			
房屋及建筑物	26, 289, 132. 74	-	-	-	-	-	26, 289, 132. 74
机器设备	16, 384, 337. 98	673, 975. 58	-	-	-	-	17, 058, 313. 56
运输工具	-	8, 849. 56	-	-	-	-	8, 849. 56
电子及其他设备	265, 583. 19	5, 998. 98	-	-	-	-	271, 582. 17
小 计	42, 939, 053. 91	688, 824. 12	-	-	-	-	43, 627, 878. 03
(2) 累计折旧		计提					
房屋及建筑物	3, 425, 064. 92	547, 235. 16	-	-	-	-	3, 972, 300. 08
机器设备	1, 242, 853. 12	516, 716. 34	-	-	-	-	1, 759, 569. 46
运输工具	-	175. 15	-	-	-	-	175. 15
电子及其他设备	42, 050. 70	21, 025. 35	-	-	-	-	63, 076. 05
小 计	4, 709, 968. 74	1, 085, 152. 00	-	-	-	-	5, 795, 120. 74
(3) 账面价值							
房屋及建筑物	22, 864, 067. 82	-	-	-	-	-	22, 316, 832. 66
机器设备	15, 141, 484. 86	-	-	-	-	-	15, 298, 744. 10
运输工具	-	-	-	-	-	-	8, 674. 41

项 目	2023. 1. 1	本期增加			本期减少		2023. 3. 31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
电子及其他设备	223, 532. 49	-	-	-	-	-	208, 506. 12
小 计	38, 229, 085. 17	-	-	-	-	-	37, 832, 757. 29

续上表:

项 目	2022. 1. 1	本期增加			本期减少		2022. 12. 31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1)账面原值							
房屋及建筑物	19, 741, 544. 99	-	6, 547, 587. 75	-	-	-	26, 289, 132. 74
机器设备	854, 354. 98	8, 163, 350. 83	7, 366, 632. 17	-	-	-	16, 384, 337. 98
电子及其他设备	-	241, 221. 24	24, 361. 95	-	-	-	265, 583. 19
小 计	20, 595, 899. 97	8, 404, 572. 07	13, 938, 581. 87	-	-	-	42, 939, 053. 91
(2)累计折旧		计提					
房屋及建筑物	1, 875, 446. 78	1, 549, 618. 14	-	-	-	-	3, 425, 064. 92
机器设备	10, 178. 22	1, 232, 674. 90	-	-	-	-	1, 242, 853. 12
电子及其他设备	-	42, 050. 70	-	-	-	-	42, 050. 70
小 计	1, 885, 625. 00	2, 824, 343. 74	-	-	-	-	4, 709, 968. 74
(3)账面价值							
房屋及建筑物	17, 866, 098. 21	-	-	-	-	-	22, 864, 067. 82
机器设备	844, 176. 76	-	-	-	-	-	15, 141, 484. 86
电子及其他设备	-	-	-	-	-	-	223, 532. 49
小 计	18, 710, 274. 97	-	-	-	-	-	38, 229, 085. 17

(2)各报告期期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3)各报告期期末无经营租赁租出的固定资产。

## (十) 在建工程

### 1. 明细情况

项 目	2023. 3. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	3,830,929.36	-	3,830,929.36

续上表:

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	-	-	-

## 2. 在建工程

### (1) 明细情况

工程名称	2023. 3. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	3,830,929.36	-	3,830,929.36

续上表:

工程名称	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	-	-	-

### (2) 重大在建工程增减变动情况:

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
2023. 3. 31						
待安装设备	-	-	3,830,929.36	-	-	3,830,929.36
2022. 12. 31						
厂房装修工程	-	5,461,484.14	1,086,103.61	6,547,587.75	-	-
待安装设备	-	7,047,220.49	343,773.63	7,390,994.12	-	-
合 计	-	12,508,704.63	1,429,877.24	13,938,581.87	-	-

(2) 报告期各期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (十一) 无形资产

### 1. 明细情况

项 目	2023. 1. 1	本期增加			本期减少		2023. 3. 31
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值							
土地使用权	2, 945, 967. 65	-	-		-	-	2, 945, 967. 65
(2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	294, 596. 85	14, 729. 85	-		-	-	309, 326. 70
(3) 减值准备		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	-	-	-		-	-	-
(4) 账面价值							
土地使用权	2, 651, 370. 80	-	-		-	-	2, 636, 640. 95

续上表:

项 目	2022. 1. 1	本期增加			本期减少		2022. 12. 31
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值							
土地使用权	2, 945, 967. 65	-	-		-	-	2, 945, 967. 65
(2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	235, 677. 45	58, 919. 40	-		-	-	294, 596. 85
(3) 减值准备		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	-	-	-		-	-	-
(4) 账面价值							
土地使用权	2, 710, 290. 20	-	-		-	-	2, 651, 370. 80

2. 报告期内未发现无形资产存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

3. 报告期内无用于抵押或担保的无形资产。

## (十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

项 目	2023. 3. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	345, 606. 00	86, 401. 50
存货跌价准备	414, 632. 94	103, 658. 24
预计负债	128, 700. 00	32, 175. 00

项 目	2023. 3. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	856,578.80	214,144.70
合 计	1,745,517.74	436,379.44

续上表:

项 目	2022. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	532,349.73	133,087.44
存货跌价准备	278,306.41	69,576.60
合 计	810,656.14	202,664.04

### (十三) 其他非流动资产

项 目	2023. 3. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产预付款项	1,621,046.00	-	1,621,046.00	1,658,826.00	-	1,658,826.00

### (十四) 应付账款

#### 1. 明细情况

账 龄	2023. 3. 31	2022. 12. 31
1年以内	34,035,974.46	24,928,365.32
1-2年	271,829.36	471,829.36
合 计	34,307,803.82	25,400,194.68

2. 各报告期末无账龄超过1年的大额应付账款。

### (十五) 应付职工薪酬

#### 1. 明细情况

项 目	2023. 1. 1	本期增加	本期减少	2023. 3. 31
(1)短期薪酬	638,065.84	2,118,455.63	2,142,827.43	613,694.04
(2)离职后福利—设定提存计划	67,339.29	213,980.25	253,192.58	28,126.96
合 计	705,405.13	2,332,435.88	2,396,020.01	641,821.00

续上表：

项 目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
(1) 短期薪酬	-	6, 907, 878. 97	6, 269, 813. 13	638, 065. 84
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	494, 328. 07	426, 988. 78	67, 339. 29
合 计	-	7, 402, 207. 04	6, 696, 801. 91	705, 405. 13

2. 短期薪酬

项 目	2023. 1. 1	本期增加	本期减少	2023. 3. 31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	618, 260. 79	1, 932, 913. 22	1, 955, 862. 26	595, 311. 75
(2) 职工福利费	-	99, 572. 00	99, 572. 00	-
(3) 社会保险费	19, 805. 05	48, 843. 61	50, 266. 37	18, 382. 29
其中：医疗保险费	17, 814. 24	44, 811. 13	45, 167. 26	17, 458. 11
工伤保险费	1, 990. 81	4, 032. 48	5, 099. 11	924. 18
生育保险费	-	-	-	-
(4) 住房公积金	-	37, 126. 80	37, 126. 80	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
小 计	638, 065. 84	2, 118, 455. 63	2, 142, 827. 43	613, 694. 04

续上表：

项 目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	-	6, 298, 749. 96	5, 680, 489. 17	618, 260. 79
(2) 职工福利费	-	187, 824. 50	187, 824. 50	-
(3) 社会保险费	-	296, 511. 71	276, 706. 66	19, 805. 05
其中：医疗保险费	-	280, 457. 05	262, 642. 81	17, 814. 24
工伤保险费	-	16, 054. 66	14, 063. 85	1, 990. 81
(4) 住房公积金	-	124, 792. 80	124, 792. 80	-
小 计	-	6, 907, 878. 97	6, 269, 813. 13	638, 065. 84

3. 设定提存计划

项 目	2023. 1. 1	本期增加	本期减少	2023. 3. 31
(1) 基本养老保险	66, 307. 05	153, 628. 11	192, 778. 10	27, 157. 06
(2) 失业保险费	1, 032. 24	60, 352. 14	60, 414. 48	969. 90
小 计	67, 339. 29	213, 980. 25	253, 192. 58	28, 126. 96

续上表:

项 目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
(1)基本养老保险	-	479,321.45	413,014.40	66,307.05
(2)失业保险费	-	15,006.62	13,974.38	1,032.24
小 计	-	494,328.07	426,988.78	67,339.29

(十六) 应交税费

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31
企业所得税	56,321.38	56,321.38
房产税	25,414.07	16,942.71
印花税	-	2,124.22
土地使用税	5,717.55	22,870.20
代扣代缴个人所得税	8,477.49	8,549.98
合 计	95,930.49	106,808.49

(十七) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31
其他应付款	1,510,819.32	10,416,234.37

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31
股权款	-	10,000,000.00
往来款	575,655.69	-
未结算费用	935,163.63	416,234.37
小 计	1,510,819.32	10,416,234.37

(2) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
2022. 12. 31		
嘉善王田信息科技合伙企业(有限合伙)	4,000,000.00	股权款



单位名称	期末数	款项性质或内容
嘉善梓云信息科技合伙企业(有限合伙)	3,500,000.00	股权款
武汉子悦信息科技合伙企业(有限合伙)	2,500,000.00	股权款
合 计	10,000,000.00	-

#### (十八) 其他流动负债

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31
已背书未终止确认票据	2,310,000.00	-

#### (十九) 预计负债

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31
产品质量保证	128,700.00	-

[注]具体详见本附注十(二)“或有事项”之说明。

#### (二十) 实收资本

##### 1. 明细情况

股东名称	2023. 1. 1	本期增加	本期减少	2023. 3. 31
王继光	15,300,000.00	-	-	15,300,000.00
焦文燕	14,700,000.00	-	-	14,700,000.00
嘉善王田信息科技合伙企业(有限合伙)	-	2,117,700.00	-	2,117,700.00
嘉善梓云信息科技合伙企业(有限合伙)	-	1,852,900.00	-	1,852,900.00
武汉子悦信息科技合伙企业(有限合伙)	-	1,323,500.00	-	1,323,500.00
合 计	30,000,000.00	5,294,100.00	-	35,294,100.00

续上表:

股东名称	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
上海逸航汽车零部件有限公司	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-
王继光	-	15,300,000.00	-	15,300,000.00
焦文燕	-	14,700,000.00	-	14,700,000.00
合 计	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00

## 2. 报告期实收资本变动情况说明

### (1) 2022 年度

2022 年 9 月, 根据上海逸航汽车零部件有限公司与自然人王继光和焦文燕签订的《股权转让协议》, 上海逸航汽车零部件有限公司将持有的本公司股权 1, 530. 00 万元和 1, 470. 00 万元分别转让给了自然人王继光和焦文燕。

### (2) 2023 年 1-3 月

2023 年 1 月, 嘉善王田信息科技合伙企业(有限合伙)、嘉善梓云信息科技合伙企业(有限合伙)和武汉子悦信息科技合伙企业(有限合伙)分别对本公司进行增资, 其中: 嘉善王田信息科技合伙企业(有限合伙)出资人民币 400. 00 万元, 计入实收资本 211. 77 万元, 计入资本公积 188. 23 万元; 嘉善梓云信息科技合伙企业(有限合伙)出资人民币 350. 00 万元, 计入实收资本 185. 29 万元, 计入资本公积 164. 71 万元; 武汉子悦信息科技合伙企业(有限合伙)出资人民币 250. 00 万元, 计入实收资本 132. 35 万元, 计入资本公积 117. 65 万元。

## (二十一) 资本公积

### 1. 明细情况

项 目	2023. 1. 1	本期增加	本期减少	2023. 3. 31
资本溢价	5, 798, 491. 85	4, 705, 900. 00	-	10, 504, 391. 85
其他资本公积	365, 475. 63	-	-	365, 475. 63
合 计	6, 163, 967. 48	4, 705, 900. 00	-	10, 869, 867. 48

### 续上表:

项 目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
资本溢价	2, 845, 241. 85	2, 953, 250. 00	-	5, 798, 491. 85
其他资本公积	-	365, 475. 63	-	365, 475. 63
合 计	2, 845, 241. 85	3, 318, 725. 63	-	6, 163, 967. 48

## 2. 资本公积增减变动原因及依据说明

### (1) 2023 年 1-3 月

资本溢价增加 4, 705, 900. 00 元详见本附注五(二十) 实收资本之说明。

### (2) 2022 年度

资本溢价增加系公司原股东上海逸航汽车零部件有限公司对本公司进行资本性投入, 计入资本公积。

其他资本公积增加详见本附注九、股份支付之说明。

(二十二) 未分配利润

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31
上年年末余额	-6,054,897.32	-4,059,105.14
加：本期净利润	-705,919.76	-1,995,792.18
期末未分配利润	-6,760,817.08	-6,054,897.32

(二十三) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	2023 年 1-3 月	
	收 入	成 本
主营业务	7,723,117.86	6,186,574.72
其他业务	19,575.00	-
合 计	7,742,692.86	6,186,574.72

续上表：

项 目	2022 年度	
	收 入	成 本
主营业务	20,914,984.80	15,030,047.19
其他业务	1,683,082.40	1,500,000.00
合 计	22,598,067.20	16,530,047.19

2. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
2023年1-3月		
上海逸航汽车零部件有限公司	4,489,743.30	57.99
爱德夏平和精工汽车零部件（昆山）有限公司	3,252,949.56	42.01
小 计	7,742,692.86	100.00
2022 年度		
上海逸航汽车零部件有限公司	12,892,981.76	57.05

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
爱德夏平和精工汽车零部件（昆山）有限公司	8,205,085.44	36.31
博世华域转向系统（武汉）有限公司	1,500,000.00	6.64
小 计	22,598,067.20	100.00

#### (二十四) 税金及附加

项 目	2023.3.31	2022.12.31
土地使用税	5,717.55	22,870.20
房产税	25,414.07	16,942.71
印花税	-	3,060.49
合 计	31,131.62	42,873.40

#### (二十五) 销售费用

项 目	2023.3.31	2022.12.31
产品质量保证	647,629.26	415,589.37
职工薪酬	110,276.80	132,796.80
其他	21,189.24	2,817.43
合 计	779,095.30	551,203.60

#### (二十六) 管理费用

项 目	2023.3.31	2022.12.31
职工薪酬	796,735.80	2,625,531.14
股份支付	-	365,475.63
办公费	355,489.07	352,757.29
折旧及摊销	161,485.95	1,178,711.02
交通差旅费	5,013.02	43,257.49
业务招待费	11,769.90	24,318.90
其他	114,354.14	72,594.63
合 计	1,444,847.88	4,662,646.10

(二十七) 研发费用

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31
职工薪酬	-	1,684,745.20
折旧与摊销	-	127,154.98
直接材料	-	139,456.48
其他	-	200,250.00
合 计	-	2,151,606.66

(二十八) 财务费用

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31
减：利息收入	2,439.23	2,324.41
手续费支出	265.70	65.50
合 计	-2,173.53	-2,258.91

(二十九) 其他收益

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31
政府补助	-	1,500.00
个税手续费返还	36.77	-
合计	36.77	1,500.00

(三十) 信用减值损失

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31
应收票据坏账损失	125,000.00	-125,000.00
应收账款坏账损失	63,893.73	-399,002.58
其他应收款坏账损失	-2,150.00	-3,008.92
合 计	186,743.73	-527,011.50

(三十一) 资产减值损失

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-414, 632. 94	-278, 306. 41

(三十二) 营业外收入

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31
其他	0. 41	0. 82

(三十三) 营业外支出

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31
赔偿金、违约金	15, 000. 00	-

(三十四) 所得税费用

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度
本期所得税费用	-	56, 321. 38
递延所得税费用	-233, 715. 40	-202, 397. 13
合 计	-233, 715. 40	-146, 075. 75

(三十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-705, 919. 76	-1, 995, 792. 18
加: 资产减值准备	414, 632. 94	278, 306. 41
信用减值损失	-186, 743. 73	527, 011. 50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1, 085, 152. 00	2, 824, 343. 74
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	14, 729. 85	58, 919. 40
长期待摊费用摊销	-	-

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度
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)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-233,715.40	-202,397.13
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-9,429,582.20	-7,706,421.58
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	23,117.31	-11,442,730.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	12,451,021.96	19,091,779.19
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长 期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公 司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填 列)	-	-
其他	128,700.00	365,475.63
经营活动产生的现金流量净额	3,561,392.97	1,798,494.24
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
租赁形成的使用权资产	-	-
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,646,847.36	2,780,717.87
减: 现金的期初余额	2,780,717.87	165,688.62
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,133,870.51	2,615,029.25

## 2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	1,646,847.36	2,780,717.87
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	1,646,847.36	2,780,717.87
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	1,646,847.36	2,780,717.87

### (三十六) 政府补助

补助项目	初始确认年 度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
2022 年度与收益相关的政府补助					
就业补贴	2022 年度	1,500.00	其他收益	其他收益	1,500.00

## 六、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。



## (一) 市场风险

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

### 1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大,但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括:以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

截止 2023 年 3 月 31 日,本公司不会受到汇率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

### 2. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例,并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2023 年 3 月 31 日,本公司无银行借款。因此,本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响

### 3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资,不存在其他价格风险。

## (二) 信用风险

信用风险,是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行,本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项,本公司按照客户管理信用风险集中度,设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公

司会定期对债务人信用记录进行监控,对于信用记录不良的债务人,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中,因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

#### 1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时,本公司认为信用风险已显著增加:

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果, 债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题, 经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

#### 2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时, 主要考虑以下因素:

- (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。

#### 3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值, 本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息,

建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

#### 4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

### (三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	2023年3月31日				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
金融负债：					
应付账款	3,430.78	-	-	-	3,430.78
其他应付款	151.08	-	-	-	151.08
金融负债和或有负债合计	3,581.86	-	-	-	3,581.86

续上表：

项 目	2022年12月31日				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
金融负债：					
应付账款	2,540.02	-	-	-	2,540.02
其他应付款	1,041.62	-	-	-	1,041.62
金融负债和或有负 债合计	3,581.64	-	-	-	3,581.64

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

#### (四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 3 月 31 日，本公司的资产负债率为 49.74%（2022 年 12 月 31 日：54.88%）。

#### 七、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

##### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

于2023年3月31日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

#### 八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

##### (一) 关联方关系

###### 1. 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为王继光和焦文艳，直接或间接合计持有公司 86.85%的股份。

###### 2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
上海逸航汽车零部件有限公司	同一实际控制人控制的公司
逸航汽车零部件(武汉)有限公司	同一实际控制人控制的公司

## (二) 关联方交易情况

### 1. 购销商品、接受和提供劳务情况

#### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2023年1-3月	2022年度
上海逸航汽车零部件有限公司	原材料采购、接收劳务	协议价	5,379,273.16	9,054,364.40
逸航汽车零部件(武汉)有限公司	原材料采购	协议价	-	13,406.00

#### (2) 采购设备

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2023年1-3月	2022年度
上海逸航汽车零部件有限公司	设备采购	协议价	28,710.00	7,942,111.89

#### (3) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2023年1-3月	2022年度
上海逸航汽车零部件有限公司	成品销售	协议价	4,489,743.30	12,892,981.76

### 2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	上海逸航汽车零部件有限公司	4,290,000.00	2021/10/29	2024/10/13	否
本公司	上海逸航汽车零部件有限公司	1,000,000.00	2022/09/09	2023/09/09	否[注1]

[注1]该笔借款同时由本公司提供房屋建筑物及土地使用权抵押担保。

### 3. 关联方资金拆借

关联方	拆入金额	归还金额	说明
2023年1-3月			
逸航汽车零部件(武汉)有限公司	575,655.69	-	不计息
2022年度			

关联方	拆入金额	归还金额	说明
2023年1-3月			
逸航汽车零部件(武汉)有限公司	575,655.69	-	不计息
上海逸航汽车零部件有限公司	-	5,500,000.00	不计息

#### 4. 其他

截止2022年、2023年1-3月,上海逸航汽车零部件有限公司存在为本公司代垫费用、工资情况,具体明细如下:

项目	2023年1-3月	2022年度
代付工资	707,262.80	2,753,000.00
代垫费用	-	200,250.00
合计	707,262.80	2,953,250.00

### (三) 关联方应收应付款项

#### 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	2023年1-3月	2022年度
(1)应付账款			
	上海逸航汽车零部件有限公司	17,558,360.87	13,700,917.35
	逸航汽车零部件(武汉)有限公司	13,406.00	13,406.00
(2)其他应付款			
	逸航汽车零部件(武汉)有限公司	575,655.69	-

## 九、股份支付

本节所列数据除非特别说明,金额单位为人民币元。

### (一) 股份支付基本情况

本公司员工通过嘉善王田信息科技合伙企业(有限合伙)、嘉善梓云信息科技合伙企业(有限合伙)和武汉子悦信息科技合伙企业(有限合伙)对公司进行增资,公司员工间接持有公司股权57.47万股,共计出资人民币110.00万元,出资额与按照持股比例计算的相关股权公允价值146.55万元之间的差额36.55万元,确认股份支付,分别计入管理费用和资本公积。

## (二) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额(股)	574,696.33
公司本期行权的各项权益工具总额(股)	574,696.33

## (三) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	评估
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	365,475.63
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	365,475.63

## 十、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

1. 本公司为关联方提供的担保情况，详见本附注八(二)“关联方交易情况”之说明；
2. 2023年1-3月，上海逸航汽车零部件有限公司因本公司对其销售的产品质量问题对公司进行质量索赔，根据管理层预测，公司预计将承担128,700.00元的相关支出，计入销售费用和预计负债。

## 十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	说 明
非流动资产处置损益	-	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	-	1,500.00	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
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	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
债务重组损益	-	-	-
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,999.59	0.82	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	36.77	-365,475.63	-
小 计	-14,962.82	-363,974.81	-

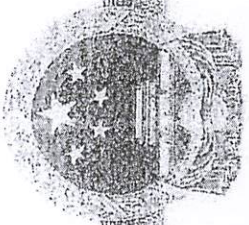


项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	说 明
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	-3,740.71	-12,593.53	-
非经常性损益净额	-11,222.12	-351,381.28	-

逸航汽车零部件(嘉善)有限公司

2023年5月30日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
91330000087374063A (1/1)

扫描二维码请登录“国家企业信用信息公示系统”了解变更信息



名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 贰仟零伍拾万元整

类型 特殊普通合伙企业

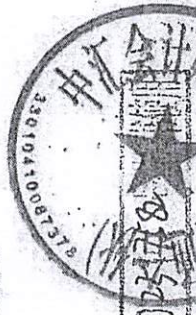
成立日期 2013年12月19日

执行事务合伙人 余强

主要经营场所

浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告、清算企业资产负债表、验资报告；办理企业合并、分立、清算等事务；出具具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(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)



登记机关

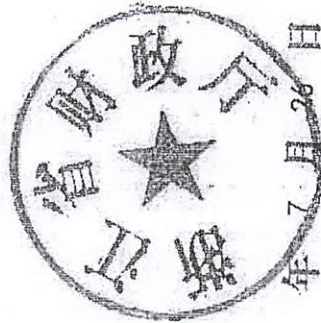
2023年01月20日



证书序号: 0015241

### 说明

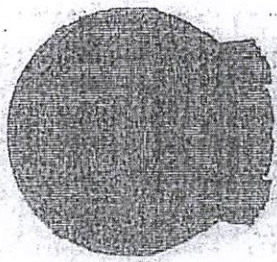
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2022 年 7 月 26 日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 中汇会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 余强

主任会计师:

经营场所:



杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000014

批准执业文号: 浙财会〔2013〕54号

批准执业日期: 2013 年 12 月 4 日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
y m d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
y m d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
y m d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
y m d



姓名 徐轶盛  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1985-01-25  
Date of birth  
工作单位 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 362321198501255916  
Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



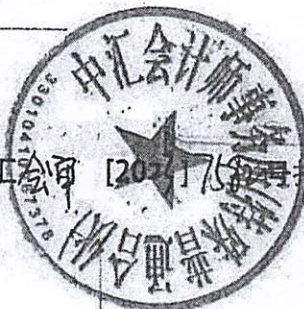
证书编号: 330000144848

No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 04 月 03 日  
Date of Issuance

仅供中汇会计师事务所审计报告使用



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
年 月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
年 月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
年 月 日



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
年 月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
年 月 日

注意事项

- 一、注册会计师执业业务，必须向委托方出示本证书。
- 二、本证书不得用于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，办理补办手续。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 王...  
Sex: 男  
出生日期: 1992年12月26日  
Date of birth: 1992年12月26日  
工作单位: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号: 33062119921226633X  
ID No: 33062119921226633X

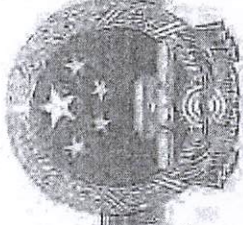
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 330000140551  
No. of Certificate: 330000140551  
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: Zhejiang Institute of CPAs  
发证日期: 2022年5月24日  
Date of issuance: 2022年5月24日

年 月 日  
年 月 日





编号 321000000202207060045

# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
913210007205614473 (1/1)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



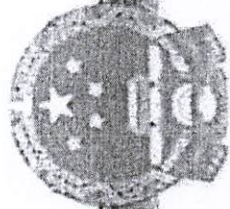
名称	江苏嵘泰工业股份有限公司
类型	股份有限公司(自然人投资或控股)
法定代表人	夏诚亮
注册资本	16218.9万元人民币
成立日期	2000年06月15日
住所	扬州市江都区仙城工业园乐和路8号

经营范围 汽车、摩托车用精铸、精锻毛坯件制造，吸能式转向系统的关  
键部件制造，铝、镁合金铸件加工(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)。



登记机关

2022年07月06日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
91330221MA29HRTG09 (1/1)

扫描二维码  
可查询企业信用信息  
国家企业信用信息公示系统  
网址：[www.gsxt.gov.cn](http://www.gsxt.gov.cn)



名称 逸航汽车零部件(嘉善)有限公司

注册资本 叁仟伍佰贰拾贰万肆仟肆佰元

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

成立日期 2017年09月01日

法定代表人 王继光

住

所

浙江省嘉善县陶庄镇陶庄大道400号

经营范围

汽车零部件、电子产品、电器及仪器仪表成套设备、机械配件、五金制品的生产、加工、销售、橡塑制品的销售；从事货物及技术的进出口业务；普通货运；工业设计；(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)



登记机关

2023

根据《中华人民共和国物权法》等法律法规，为保护不动产权利人合法权益，对不动产权利人申请登记的本证所列不动产权利，经审查核实，准予登记，颁发此证。



中华人民共和国自然资源部监制  
编号 No. D33007638988



不动产权证书



浙 ( 2021 ) 嘉善县 不动产登记 00655137 号

附 记

1、浙江省编号: BDC330421120219026581434

权利人	逸航汽车零部件(嘉善)有限公司	
共有情况	单独所有	
坐落	陶庄镇夏湖大道400号	
不动产单元号	330421 007016 9B07217 F00010001等4个	
权利类型	国有建设用地使用权 / 房屋所有权	
权利性质	出让 / 其它	
用途	工业用地 / 工业	
面积	土地使用权面积:7623.40m <sup>2</sup> / 房屋建筑面积:13300.96m <sup>2</sup>	
使用期限	国有建设用地使用权 2018年02月02日 起 2068年02月01日 止	
权利其他状况	建筑面积: 3598.22m <sup>2</sup> 建筑面积: 7.48m <sup>2</sup> 建筑面积: 74.07m <sup>2</sup> 建筑面积: 11621.16m <sup>2</sup>	



# 宗地图

单位: ㎡

宗地代码: 330421007016GB07217

土地权利人: 逸航汽车零部件(嘉善)有限公司

所在图幅号: 26.75-75.75

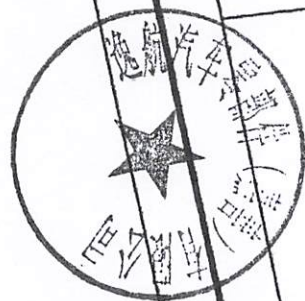
宗地面积: 7623.40

J1	
J2	50.27
J3	140.54
J4	2.39
J5	2.39
J6	2.39
J7	2.39
J8	2.39
J9	2.39
J10	2.39
J11	2.39
J12	2.39
J13	2.39
J14	34.81
J1	150.28

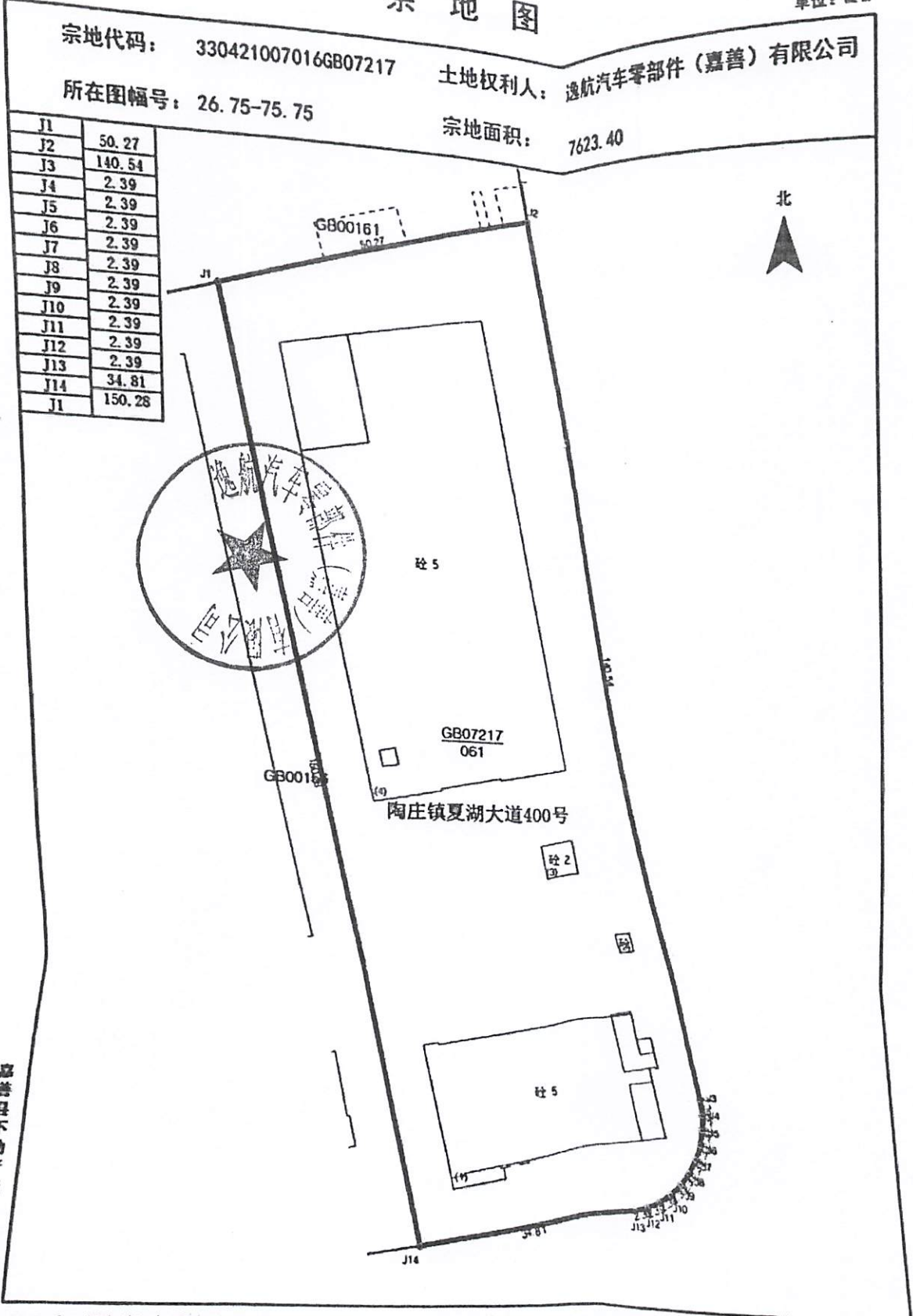


规划局  
登记骑缝章

嘉善县自然资源和规划局  
不动产登记骑缝章



嘉善县不动产登记服务中心



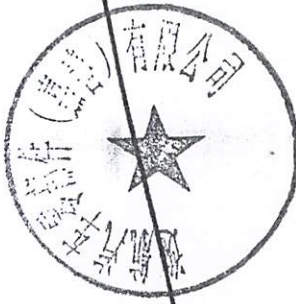
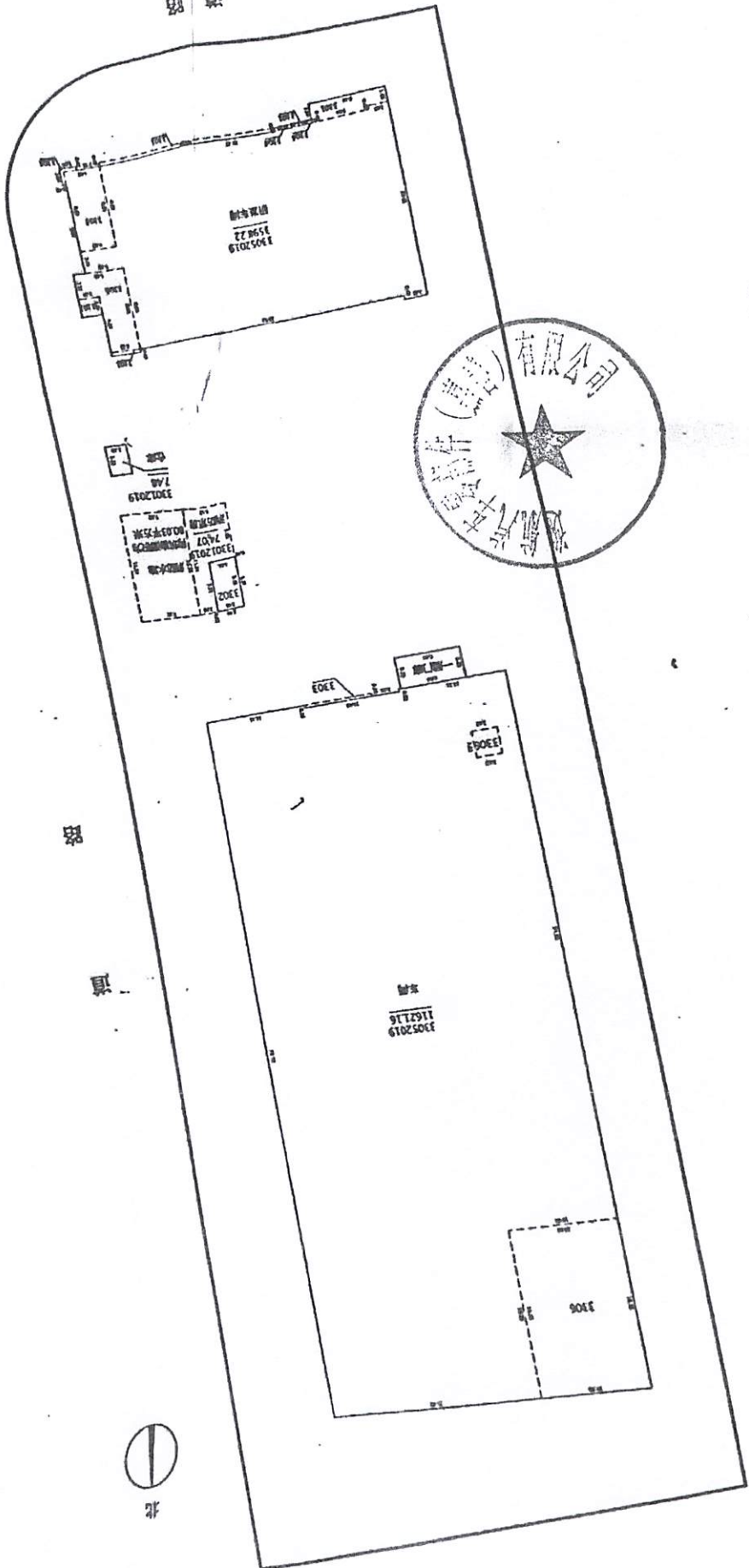
2015年1月解析法测绘界址点  
制图日期: 2021年4月16日  
审核日期: 2021年4月16日

1:800

制图者: 吴夏  
审核者: 陈似



北



校对：殷伟峰 制图：殷和平 比例：1:450 测绘单位：濠普市中测测绘有限公司

道路

路

道

## 委托人承诺函

天源资产评估有限公司：

因我公司拟对逸航汽车零部件（嘉善）有限公司进行增资，委托贵公司对增资所涉及的逸航汽车零部件（嘉善）有限公司的股东全部权益价值进行评估，评估基准日为 2023 年 3 月 31 日。为确保资产评估机构独立、客观、公正地进行资产评估，我公司承诺以下事项，若因违反以下事项对资产评估机构造成损失，我公司承担相应的法律责任：

1. 评估目的所对应的经济行为符合国家法律规定；
2. 所提供的与资产评估相关资料真实、准确、完整、合规，有关重大事项如实地充分揭示；
3. 纳入评估范围的资产与经济行为涉及的资产范围一致，不重复、不遗漏；
4. 负责委托具备合法资质的注册会计师对逸航汽车零部件（嘉善）有限公司评估基准日的资产、负债进行了审计；
5. 负责协调逸航汽车零部件（嘉善）有限公司为贵公司及时提供符合评估规范要求的综合文件、财务文件、评估明细表、盈利预测表等资料；
6. 我公司及我公司主要负责人和协助评估工作的人员均与评估机构和评估机构参与本次评估的工作人员没有任何利益冲突或存在损害评估独立性的关系；
7. 在评估工作的整个过程中未采用任何方式干预评估工作。

法定代表人签字：



委托人(盖章)：江苏嵘泰工业股份有限公司



2023 年 5 月 31 日

## 被评估单位承诺函

天源资产评估有限公司：

因增资的需要，同意接受江苏嵘泰工业股份有限公司委托贵公司对该经济行为所涉及的本公司股东全部权益价值进行评估，评估基准日为2023年3月31日。为确保资产评估机构独立、客观、公正地进行资产评估，本公司承诺以下事项，若因违反以下事项对资产评估机构造成损失，本公司承担相应的法律责任：

1. 评估目的所对应的经济行为符合国家法律规定；
2. 本次委托评估机构评估的资产为本公司合法拥有，权属明确，不存在权属争议，出具的资产权属证明文件真实、完整、合法、有效；
3. 本公司有关资产的抵押、质押、担保、诉讼及其他或有负债等重大事项等在“关于进行资产评估有关事项说明”中已揭示充分，无任何隐瞒事项；
4. 本公司所提供的财务会计及其他与评估工作相关的资料真实、完整、合法、有效；
5. 本公司及本公司主要负责人和协助评估工作的人员均与评估机构和评估机构参与本次评估的工作人员没有任何利益冲突或存在损害评估独立性的关系；
6. 在评估工作整个过程中未采用任何方式干预评估工作。

法定代表人签字：



被评估单位(盖章)：逸航汽车零部件(嘉善)有限公司



2023年5月31日

# 杭州市财政局

---

杭财资备案[2018]24号

## 备案公告

天源资产评估有限公司报来的《资产评估机构备案表》及有关材料收悉。根据《中华人民共和国资产评估法》《资产评估行业财政监督管理办法》(财政部第86号令)《浙江省资产评估机构财政监督管理实施办法》(浙财企〔2017〕92号)的有关规定,予以备案。

一、资产评估机构名称为天源资产评估有限公司,组织形式为有限责任公司。

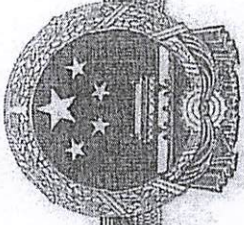
二、法定代表人为钱幽燕。

三、资产评估机构的股东的基本情况,申报的资产评估专业人员基本情况等备案相关信息已录入备案信息管理系统,可通过财政部、中国资产评估协会官方网站进行查询。

特此公告。

仅供天源评字[2018]第0380号报告书使用





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

9133000072658309XG (1/1)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 天源资产评估有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 钱幽燕

经营范围 一般项目：资产评估；土地调查评估服务；破产清算服务；财务咨询；社会经济咨询服务(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

注册资本 壹仟肆佰万元整

成立日期 2000年02月22日

营业期限 2000年02月22日至长期

住所 浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢1202室



登记机关

2022年06月24日



# 资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：周晨

性别：女

登记编号：33190169

单位名称：天源资产评估有限公司

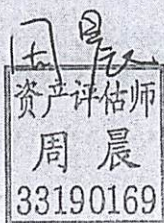
初次执业登记日期：2019-10-25

年检信息：通过（2023-04-24）

所在行业组织：中国资产评估协会

本人签名：

本人印鉴：



(扫描二维码，查询评估师信息)



资产评估师信息以中国资产评估协会官方网站查询结果为准  
官网查询地址：<http://cx.cas.org.cn>





# 资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：叶冰影

性别：女

登记编号：33110021

单位名称：天源资产评估有限公司

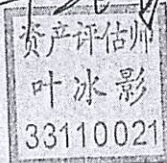
初次执业登记日期：2011-08-12

年检信息：通过（2023-04-24）

所在行业组织：中国资产评估协会

本人签名：叶冰影

本人印鉴：



打印日期：2023-05-12



(扫描二维码，查询评估师信息)

资产评估师信息以中国资产评估协会官方网站查询结果为准  
官网查询地址：<http://cx.cas.org.cn>

## 资产账面价值与评估结论存在较大差异的说明

本次评估以收益法确定的市场价值作为嘉善逸航的股东全部权益价值的评估结论，评估结论与账面价值存在较大差异，原因说明如下：

### (一) 资产账面价值与评估结论差异情况

嘉善逸航的股东全部权益账面价值 3,940.32 万元，评估价值 9,036.00 万元，评估增值 5,095.68 万元，增值率 129.32%。

### (二) 存在较大差异的原因分析

嘉善逸航增值的主要原因是账面净资产反映的是企业现有资产的历史成本，未能反映企业各项资产的综合获利能力；收益法着眼于被评估单位未来整体的盈利能力，通过对预期现金流量的折现来反映企业的现实价值。嘉善逸航拥有良好的管理销售团队、优越的产品性能以及优质的服务等综合管理优势，随着电尾门撑杆以及扭矩传感器等产品陆续量产，嘉善逸航顺利获得博世华域转向系统有限公司、爱德夏平和精工汽车零部件（昆山）有限公司等公司的供应商资格，销售规模有所提升，预计以后年度逐步实现盈利。收益法不仅能够体现企业各项资产和负债组合成为一个有机的并持续经营的综合体所能发挥的总体收益能力，还体现了未在财务报表上出现的如管理团队、产品性能、商誉等对标的资产盈利能力的贡献。

## 收益法结果汇总表及明细表

# 现金流量汇总表

评估基准日:2023年3月31日

表SY-3

金额单位:人民币万元

被评估单位: 逸航汽车零部件(嘉善)有限公司

项 目	2023年4-12月	2024年	2025年	2026年	2027年	稳定期
一、营业收入	6,630.59	11,679.11	15,436.95	16,907.94	17,373.73	17,373.73
主营业务收入	6,630.59	11,679.11	15,436.95	16,907.94	17,373.73	17,373.73
其他业务收入	-	-	-	-	-	-
减: 营业成本	5,311.30	9,406.49	12,261.92	13,369.92	13,713.83	13,556.66
其中: 主营业务成本	5,311.30	9,406.49	12,261.92	13,369.92	13,713.83	13,556.66
其他业务成本	-	-	-	-	-	-
税金及附加	20.67	38.39	91.12	97.45	99.37	95.71
销售费用	38.18	90.59	163.02	205.63	222.82	222.82
管理费用	290.12	452.72	519.21	551.82	577.86	588.58
研发费用	328.79	576.93	831.78	1,000.16	1,075.31	1,079.31
财务费用	0.23	0.40	0.53	0.58	0.60	0.60
资产减值准备						
加: 其他收益	-	-	-	-	-	-
投资收益						
二、营业利润	641.30	1,113.59	1,569.37	1,682.38	1,683.94	1,830.05
加: 营业外收入	-	-	-	-	-	-
减: 营业外支出	-	-	-	-	-	-
三、利润总额	641.30	1,113.59	1,569.37	1,682.38	1,683.94	1,830.05
适用所得税税率	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%
减: 所得税	78.13	134.17	184.40	170.56	152.16	322.60
四、净利润	563.17	979.43	1,384.97	1,511.83	1,531.78	1,507.45
加: 折旧摊销费用	343.12	632.40	629.33	600.64	561.52	419.06
减: 资本性支出	1,425.85	222.08	1.54	-	6.52	288.04
营运资金变动	3,293.79	1,133.65	1,305.39	535.14	172.76	-
五、净现金流量	-3,813.35	256.09	707.37	1,577.32	1,914.02	1,638.47
折现率	10.64%	10.64%	10.64%	10.64%	10.64%	10.64%
折现期	0.38	1.25	2.25	3.25	4.25	
折现系数	0.9623	0.8813	0.7965	0.7199	0.6507	6.1156
折现额	-3,669.59	225.70	563.42	1,135.51	1,245.46	10,020.22
现值	9,521.00					
六、溢余及非经营性资产(负债)净额	-485.11					
七、企业整体价值	9,036.00					
八、付息债务价值						
九、股东全部权益价值	9,036.00					



评估机构: 天源资产评估有限公司

















# 营运资金预测表

评估基准日:2023年3月31日

SY-12

被评估单位:逸航汽车零部件(嘉善)有限公司

金额单位:人民币万元

序号	项目	2023年3月31日	2023年4-12月	2024年	2025年	2026年	2027年	稳定期
1	货币资金	164.68	636.03	838.94	1,118.55	1,232.96	1,273.37	1,273.37
2	应收票据	231.00	-	-	-	-	-	-
3	应收账款	670.22	1,850.73	2,919.78	3,859.24	4,226.99	4,343.43	4,343.43
4	预付账款	119.77	287.00	455.25	593.45	647.08	663.72	663.72
5	存货	1,644.31	1,644.31	2,608.31	3,400.08	3,707.32	3,802.68	3,802.68
6	其他应收款	1.69	1.69	1.69	1.69	1.69	1.69	1.69
7	其他流动资产	406.94	337.42	-	-	-	-	-
8	应付账款	3,079.03	1,482.49	2,351.62	3,065.48	3,342.48	3,428.46	3,428.46
9	应付职工薪酬	64.18	97.76	130.03	179.89	208.12	222.20	222.20
10	应交税费	9.59	28.34	60.08	140.02	142.65	138.70	138.70
11	其他应付款	0.06	0.06	0.06	0.06	0.06	0.06	0.06
12	其他流动负债	231.00	-	-	-	-	-	-
营运资本		-145.26	3,148.53	4,282.18	5,587.57	6,122.71	6,295.47	6,295.47
营运资本增加额			3,293.79	1,133.65	1,305.39	535.14	172.76	-





# 折现率计算表

评估基准日:2023年3月31日

SY-15

被评估单位:逸航汽车零部件(嘉善)有限公司

金额单位:人民币万元

项目	序号	2023年4-12月	2024年	2025年	2026年	2027年	稳定期
一、计算 $R_D$							
有息负债利率成本 ( $R_D$ ) :	①	3.65%	3.65%	3.65%	3.65%	3.65%	3.65%
二、计算 $R_E$							
无风险报酬率	②	3.17%	3.17%	3.17%	3.17%	3.17%	3.17%
ERP	③	6.54%	6.54%	6.54%	6.54%	6.54%	6.54%
Beta系数	④	0.7892	0.7892	0.7892	0.7892	0.7892	0.7892
企业特定风险	⑤	3.50%	3.50%	3.50%	3.50%	3.50%	3.50%
股东权益要求的回报率 ( $R_E$ )	⑥=②+③×④+⑤	11.83%	11.83%	11.83%	11.83%	11.83%	11.83%
三: 计算企业加权平均资本成本							
所得税税率	⑦	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%
$D \times (1-T) / (D+E)$	⑧	9.86%	9.86%	9.86%	9.86%	9.86%	9.86%
$E / (D+E)$	⑨	86.85%	86.85%	86.85%	86.85%	86.85%	86.85%
四、WACC计算结果	⑩=⑧*①+⑨*⑥	10.64%	10.64%	10.64%	10.64%	10.64%	10.64%





## 资产基础法结果汇总表及明细表

# 资产评估结果汇总表

评估基准日：2023年3月31日

表1

被评估单位：逸航汽车零部件（嘉善）有限公司

金额单位：人民币万元

项 目	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
	A	B	C=B-A	D=C/A×100
1 流动资产	3,204.05	3,218.16	14.11	0.44
2 非流动资产	4,635.78	5,600.14	964.36	20.80
3 其中：债权投资				
4 其他债权投资				
5 长期应收款				
6 长期股权投资				
7 其他权益工具投资				
8 其他非流动金融资产				
9 投资性房地产				
10 固定资产	3,783.28	4,314.68	531.40	14.05
11 在建工程	383.09	383.09		
12 生产性生物资产				
13 油气资产				
14 使用权资产				
15 无形资产	263.66	706.88	443.22	168.10
16 开发支出				
17 商誉				
18 长期待摊费用				
19 递延所得税资产	43.64	33.39	-10.25	-23.49
20 其他非流动资产	162.10	162.10		
21 资产总计	7,839.83	8,818.30	978.47	12.48
22 流动负债	3,886.64	3,886.64		
23 非流动负债	12.87	12.87		
24 负债合计	3,899.51	3,899.51		
25 净资产（所有者权益）	3,940.32	4,918.79	978.47	24.83



评估机构：天源资产评估有限公司

330 270155724

# 资产评估结果分类汇总表

评估基准日：2023年3月31日

表2

序号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
被评估单位：逸航汽车零部件（嘉善）有限公司					
1	一、流动资产合计	32,040,471.99	32,181,614.79	141,142.80	0.44
2	货币资金	1,646,847.36	1,646,847.36		
3	交易性金融资产				
4	衍生金融资产				
5	应收票据	2,310,000.00	2,310,000.00		
6	应收账款	6,367,068.11	6,367,068.11		
7	应收款项融资				
8	预付款项	1,197,668.48	1,197,668.48		
9	其他应收款	6,445.81	1,750.00	-4,695.81	-72.85
10	存货	16,443,064.43	16,588,903.04	145,838.61	0.89
11	合同资产				
12	持有待售资产				
13	一年内到期的非流动资产				
14	其他流动资产	4,069,377.80	4,069,377.80		
15	二、非流动资产合计	46,357,753.04	56,001,440.51	9,643,687.47	20.80
16	债权投资				
17	其他债权投资				
18	长期应收款				
19	长期股权投资				
20	其他权益工具投资				
21	其他非流动金融资产				
22	投资性房地产				
23	固定资产	37,832,757.29	43,146,770.00	5,314,012.71	14.05
24	在建工程	3,830,929.36	3,830,929.36		
25	生产性生物资产				
26	油气资产				
27	使用权资产				
28	无形资产	2,636,640.95	7,068,800.00	4,432,159.05	168.10
29	开发支出				
30	商誉				

评估机构：天源资产评估有限公司

# 资产评估结果分类汇总表

评估基准日：2023年3月31日

表2

被评估单位：逸航汽车零部件（嘉善）有限公司	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
31	长期待摊费用				
32	递延所得税资产	436,379.44	333,895.15	-102,484.29	-23.49
33	其他非流动资产	1,621,046.00	1,621,046.00		
34	三、资产总计	78,398,225.03	88,183,055.30	9,784,830.27	12.48
35	四、流动负债合计	38,866,374.63	38,866,374.63		
36	短期借款				
37	交易性金融负债				
38	衍生金融负债				
39	应付票据				
40	应付账款	34,307,803.82	34,307,803.82		
41	预收款项				
42	合同负债				
43	应付职工薪酬	641,821.00	641,821.00		
44	应交税费	95,930.49	95,930.49		
45	其他应付款	1,510,819.32	1,510,819.32		
46	持有待售负债				
47	一年内到期的非流动负债				
48	其他流动负债	2,310,000.00	2,310,000.00		
49	五、非流动负债合计	128,700.00	128,700.00		
50	长期借款				
51	应付债券				
52	租赁负债				
53	长期应付款				
54	长期应付职工薪酬				
55	预计负债	128,700.00	128,700.00		
56	递延收益				
57	递延所得税负债				
58	其他非流动负债				
59	六、负债总计	38,995,074.63	38,995,074.63		
60	七、净资产（所有者权益）	39,403,150.40	49,187,980.67	9,784,830.27	24.83



评估机构：天源资产评估有限公司















# 其他应收款评估汇总表

评估基准日：2023年3月31日

表3-8

被评估单位：逸航汽车零部件（嘉善）有限公司	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
3-8-1	其他应收款—应收利息				
3-8-2	其他应收款—应收股利				
3-8-3	其他应收款—其他应收款	16,942.96	1,750.00	-15,192.96	-89.67
	合 计	16,942.96	1,750.00	-15,192.96	-89.67
	减：其他应收款坏账准备	10,497.15		-10,497.15	-100.00
	减：其他应收款预计损失				
	合 计	6,445.81	1,750.00	-4,695.81	-72.85

评估人员：叶冰影、周晨、张艺琼





# 存货—原材料评估明细表

评估基准日：2023年3月31日

表3-9-2

金额单位：人民币元

被评估单位：逸航汽车零部件（嘉善）有限公司

序号	名称	规格型号	计量单位	账面价值		评估价值		增值额	增值率%	备注
				数量	单价	金额	实际数量			
1	导线 蓝色	FLRY 0.35mm2 (42/0.1)	m	123,724.76	0.28	34,632.90	123,724.76	0.28	34,632.90	
2	导线 黄色	FLRY 0.35mm2 (42/0.1)	m	123,224.76	0.28	34,499.62	123,224.76	0.28	34,499.62	
3	导线 棕色	FLRY 0.35mm2 (42/0.1)	m	131,129.76	0.28	36,683.78	131,129.76	0.28	36,683.78	
4	端子	35021-1001	pcs	42,000.00	0.03	1,176.00	42,000.00	0.03	1,176.00	
5	端子	7116-7389-02	pcs	14,872.00	0.14	2,045.41	14,872.00	0.14	2,045.41	
6	端子	7-1452653-1	pcs	1,015,732.00	0.18	180,220.89	1,015,732.00	0.18	180,220.89	
7	导线 绿色	FLRY 0.35mm2 (42/0.1)	m	122,724.76	0.28	34,362.50	122,724.76	0.28	34,362.50	
8	导线 红色	FLR31Y 1.0mm2	m	29,220.78	1.69	49,523.51	29,220.78	1.69	49,523.51	
9	端子1241388-1		pcs	123,576.00	0.23	28,300.06	123,576.00	0.23	28,300.06	
10	端子	35021-1201	pcs	387,060.00	0.03	12,772.89	387,060.00	0.03	12,772.89	
11	端子	1241390-1	pcs	1,035,489.00	0.20	212,126.47	1,035,489.00	0.20	212,126.47	
12	端子	8100-4029	pcs	160,500.00	0.07	11,243.55	160,500.00	0.07	11,243.55	
13	端子	5-928999-1	pcs	48,000.00	0.08	3,666.14	48,000.00	0.08	3,666.14	
14	贴面电阻	0805_100Ω_1%	pcs	33,455.00	0.03	951.89	33,455.00	0.03	951.89	
15	贴面集成电路	US2882LSE-SOT23W	pcs	86,110.00	1.93	166,264.12	86,110.00	1.93	166,264.12	
16	贴面稳压管	MMBZ15V DLT-SOT23	pcs	50,055.00	0.18	8,809.58	50,055.00	0.18	8,809.58	
17	贴面电容	0805_470pf/100V_5%NPO	pcs	68,455.00	0.16	10,698.13	68,455.00	0.16	10,698.13	
18	贴面电容	0603_220nf/50V_10%X7R	pcs	103,055.00	0.13	13,815.59	103,055.00	0.13	13,815.59	
19	贴面电容	0603_10nf/100V_10%X7R	pcs	134,910.00	0.10	13,644.11	134,910.00	0.10	13,644.11	
20	贴面TVS管	P6SMB62CAT3G-SOD214AA	pcs	25,437.00	0.82	20,910.31	25,437.00	0.82	20,910.31	
21	贴面电阻	0603_3K3_5%TK200	pcs	5,055.00	0.01	72.49	5,055.00	0.01	72.49	
22	标签	polyester 16*10mm	pcs	30,253.00	0.01	361.95	30,253.00	0.01	361.95	
23	合成纸标签	70*12mm	卷	64.00	30.61	1,958.85	64.00	30.61	1,958.85	
24	标签纸（铜版纸）	100*60mm	卷	62.00	43.84	2,717.84	62.00	43.84	2,717.84	
25	合成纸标签	100*80mm	卷	52.00	55.56	2,888.95	52.00	55.56	2,888.95	
26	8孔吸塑盘	580*380*40mm, 厚度0.60mm	pcs	5,652.00	4.98	28,146.96	5,652.00	4.98	28,146.96	
27	合成纸标签	5*5mm	卷	43.00	22.57	970.51	43.00	22.57	970.51	
28	标签（蓝色）	polyester 16*10mm	pcs	30,000.00	0.02	600.00	30,000.00	0.02	600.00	

被评估单位填表人：朱久玲

填表日期：2023年4月

评估人员：叶冰影、周晨、张艺琼

# 存货—原材料评估明细表

评估基准日：2023年3月31日

表3-9-2

被评估单位：逸航汽车零部件（嘉善）有限公司

金额单位：人民币元

序号	名称	规格型号	计量单位	账面价值		评估价值		增值额	增值率%	备注
				数量	单价	金额	实际数量			
29	90孔吸塑盘(材料PS防静电)	350*250*13mm 厚度1.2mm	pcs	962.00	3.00	2,886.00	962.00	3.00	2,886.00	
30	扎带126-00125	扎带126-00125	pcs	6,000.00	0.11	630.00	6,000.00	0.11	630.00	
31	扎带111-03240	扎带111-03240	pcs	74,722.00	0.05	3,511.86	74,722.00	0.05	3,511.86	
32	扎带	111-01480 (111-00542)	pcs	73,908.00	0.03	2,156.48	73,908.00	0.03	2,156.48	
33	扎带	151-01216	pcs	14,000.00	0.13	1,819.98	14,000.00	0.13	1,819.98	
34	扎带	156-00915	pcs	1,000.00	0.13	130.00	1,000.00	0.13	130.00	
35	贴片电阻	0603_3.3K_1%(MCR03EZPFX3301)	pcs	8,400.00	0.01	121.80	8,400.00	0.01	121.80	
36	贴片电容	0.1uF/50V 0603 10% 汽车级, 环保	pcs	9,400.00	0.08	707.38	9,400.00	0.08	707.38	
37	PCB印板		pcs	93,434.00	0.55	51,358.46	93,434.00	0.55	51,358.46	
38	包装箱	600*400*215	pcs	1,695.00	7.93	13,441.35	1,695.00	7.93	13,441.35	
39	PCB板		pcs	346,897.00	0.51	176,917.47	346,897.00	0.51	176,917.47	
40	端子964263-2	964263-2	pcs	20,000.00	0.13	2,685.97	20,000.00	0.13	2,685.97	
41	护套	2112415-1	pcs	177,833.00	1.97	350,030.99	177,833.00	1.97	350,030.99	
42	贴片电阻	0805_56Ω_1%(CR05FA7---56R)	pcs	68,000.00	0.02	1,060.57	68,000.00	0.02	1,060.57	
43	贴片芯片	SC59_TLE4906-2K (TLE4906-2K)	pcs	122,303.00	1.49	182,412.08	122,303.00	1.49	182,412.08	
44	芯片裸片	AA745CCC-LB	pcs	547,144.00	1.04	568,496.13	547,144.00	1.04	568,496.13	
45	PCB板		pcs	234.00	0.59	138.06	234.00	0.59	138.06	
46	无铅焊锡条	Sn99.3 Cu0.7	kg	120.00	261.85	31,422.51	120.00	261.85	31,422.51	
47	干燥剂10g/包	10g/包	包	8,000.00	0.20	1,585.06	8,000.00	0.20	1,585.06	
48	树脂碳带	100*90	卷	11.00	23.93	263.23	11.00	23.93	263.23	
49	焊锡膏(无铅)	PF305-118HO(VLA)F=11.5	瓶	16.50	294.87	4,865.39	16.50	294.87	4,865.39	
50	锡膏(含助焊剂)	F 640 IL-89 M30 LP 0.5 KG Dose	kg	15.50	1,864.10	28,893.62	15.50	1,864.10	28,893.62	
51	线端连接器/Connector		pcs	44,385.00	2.24	99,594.45	44,385.00	2.24	99,594.45	
52	固定座		pcs	25,882.00	0.26	6,843.78	25,882.00	0.26	6,843.78	
53	4PIN FFC	2400mm	pcs	55,772.00	4.09	228,138.49	55,772.00	4.09	228,138.49	
54	连接件/Holder		pcs	50,642.00	3.40	171,935.77	50,642.00	3.40	171,935.77	
55	PCB板		pcs	64,602.00	1.97	127,191.86	64,602.00	1.97	127,191.86	
56	PCB板		pcs	58,683.00	0.34	20,157.49	58,683.00	0.34	20,157.49	

被评估单位填表人：朱久玲

填表日期：2023年4月

评估人员：叶冰影、周晨、张艺琼

# 存货—原材料评估明细表

评估基准日：2023年3月31日

表3-9-2

被评估单位：逸航汽车零部件（嘉善）有限公司

金额单位：人民币元

序号	名称	规格型号	计量单位	账面价值		评估价值		增值额	增值率%	备注
				数量	单价	金额	实际数量			
57	封装胶	ECCOBOND FP4460	支	192.00	454.71	87,304.88	192.00	454.71	87,304.88	
58	银胶	ABLESTIK 8260LV	支	26.00	3,470.27	90,226.99	26.00	3,470.27	90,226.99	
59	芯片裸片	Stauffen6006 C8	pcs	451,078.00	4.34	1,956,284.41	451,078.00	4.34	1,956,284.41	
60	贴片磁珠	0603_601_25%(BLM18AG601SH1D)	pcs	151,537.00	0.08	12,879.92	151,537.00	0.08	12,879.92	
61	贴片电容	0402_472/50V_10%(GCM155R71H472KA37D)	pcs	204,535.00	0.06	13,090.36	204,535.00	0.06	13,090.36	
62	贴片电容	0402_471/50V_10%(GCM155R71H471KA37D)	pcs	77,234.00	0.07	5,187.82	77,234.00	0.07	5,187.82	
63	贴片电容	0402_101/50V_10%(GCM1555C1H101JA16D)	pcs	117,303.00	0.03	4,063.59	117,303.00	0.03	4,063.59	
64	贴片电容	0402_152/50V_10%(GCM155R71H152KA37D)	pcs	288,936.00	0.07	19,859.32	288,936.00	0.07	19,859.32	
65	贴片电容	0402_224/25V_10%(CGA2B3X7R1E224KT000F)	pcs	201,702.00	0.13	26,760.98	201,702.00	0.13	26,760.98	
66	贴片电阻	0402_82Ω_1%(AC0402FR-0782RL)	pcs	67,202.00	0.02	1,089.16	67,202.00	0.02	1,089.16	
67	贴片电阻	0805_649Ω_1%(AC0805FR-07649RL)	pcs	101,303.00	0.04	3,589.49	101,303.00	0.04	3,589.49	
68	贴片电阻	0805_511Ω_1%(AC0805FR-07511RL)	pcs	148,606.00	0.03	3,811.51	148,606.00	0.03	3,811.51	
69	护角板40×40×4×800	40×40×4×800	pcs	334.00	2.04	681.36	334.00	2.04	681.36	
70	护角板	40*40*4*1200	pcs	160.00	6.48	1,036.80	160.00	6.48	1,036.80	
71	木托盘（承重200Kg）	1米*1.2米	pcs	62.00	72.65	4,504.31	62.00	72.65	4,504.31	
72	护角板	40*40*4*1000	pcs	169.00	2.89	488.41	169.00	2.89	488.41	
73	板端连接器/connector		pcs	43,402.00	1.75	75,959.38	43,402.00	1.75	75,959.38	
74	胶带（黑色）	TESA 51608 厚0.28mm	卷	1,508.04	6.27	9,462.71	1,508.04	6.27	9,462.71	
75	胶带（黑色）	certoplast 514 W9	卷	271.00	4.88	1,322.51	271.00	4.88	1,322.51	
76	胶带（黑色）	coroplast 839 厚0.17mm 9mm*25m	卷	271.00	3.87	1,050.12	271.00	3.87	1,050.12	
77	绒布胶带（黑色）	51608 9mm*25m，厚度0.28mm	卷	1.00	3.26	3.26	1.00	3.26	3.26	
78	聚氨酯主剂	AP-9621 (B5170) A	kg	82.00	260.00	21,320.00	82.00	260.00	21,320.00	
79	聚氨酯固化剂	AP-9621 (B5170) B	kg	27.00	260.00	7,020.00	27.00	260.00	7,020.00	
80	胶带（黑色）	COROPLAST 880 W19	卷	7,246.00	9.73	70,469.20	7,246.00	9.73	70,469.20	
81	包装箱	600*400*220mm	pcs	658.00	8.16	5,369.28	658.00	8.16	5,369.28	
82	定位贴	PET 26.4*15.4*0.06mm	pcs	128,296.00	0.05	6,157.85	128,296.00	0.05	6,157.85	
83	波纹管	1077110	pcs	5,100.00	0.75	3,847.06	5,100.00	0.75	3,847.06	
84	波纹管	1070779A	pcs	5,524.00		3.32	5,524.00		3.32	

被评估单位填表人：朱久玲

填表日期：2023年4月

评估人员：叶冰影、周晨、张艺琼



# 存货—原材料评估明细表

评估基准日：2023年3月31日

表3-9-2

被评估单位：逸航汽车零部件（嘉善）有限公司 金额单位：人民币元

序号	名称	规格型号	计量单位	账面价值		评估价值		增值额	增值率%	备注
				数量	单价	金额	实际数量			
85	PCB板	26.38*22.48mm	pcs	5,320.00	0.50	2,660.00	5,320.00	0.50	2,660.00	
86	金线	HA6(20um)_1km(Au_Wire_HA6(20um)_1km)	m	2,338.00	5.00	11,692.81	2,338.00	5.00	11,692.81	
87	贴片芯片	MLX92211LSE-AEA	pcs	16,800.00	2.33	39,142.66	16,800.00	2.33	39,142.66	
88	贴片电阻	0603_33Ω_1%_汽车级	pcs	6,800.00	0.02	103.33	6,800.00	0.02	103.33	
89	导线蓝	FLRY-A 0.35mm2	m	22,089.00	0.24	5,235.07	22,089.00	0.24	5,235.07	
90	导线绿	FLRY-A 0.35mm2	m	22,089.00	0.25	5,451.50	22,089.00	0.25	5,451.50	
91	导线红色	FLR31Y 1.5mm2	m	31,031.00	2.06	63,884.88	31,031.00	2.06	63,884.88	
92	导线黑色	FLR31Y 1.5mm2	m	32,351.00	2.06	66,580.96	32,351.00	2.06	66,580.96	
93	球窝	0661.0663.01.0.00	pcs	9,459.00		0.01	9,459.00		0.01	
94	PCB板		pcs	101,769.00	0.50	50,884.50	101,769.00	0.50	50,884.50	
95	贴面二极管	SOT-23_MMBZ9V1AL/6V	pcs	105,303.00	0.29	30,128.76	105,303.00	0.29	30,128.76	
96	贴面二极管	BAV3004W-SOD123	pcs	46,055.00	0.18	8,127.66	46,055.00	0.18	8,127.66	
97	防静电PE袋（粉红）	600*400*600mm,厚度0.04mm	pcs	3,200.00	1.98	6,336.00	3,200.00	1.98	6,336.00	
98	防静电真空袋（银灰）	500*650mm, 厚度0.2mm	pcs	473.00	2.18	1,030.30	473.00	2.18	1,030.30	
99	酒精		升	120.00	14.25	1,710.40	120.00	14.25	1,710.40	
100	导线棕色FLRY-A 0.35mm2(7/0.254)	FLRY-A 0.35mm2(7/0.254)	m	37,089.00	0.23	8,649.48	37,089.00	0.23	8,649.48	
101	导线黄FLRY-A 7/0.25	FLRY-A 7/0.25	m	52,089.00	0.25	12,821.18	52,089.00	0.25	12,821.18	
102	导线/黑	导线/FLRY-B 32/0.2 黑	m	14,041.00	0.62	8,673.30	14,041.00	0.62	8,673.30	
103	导线/FLRY-B 32/0.2红色	导线/FLRY-B 32/0.2红色	m	22,041.00	0.61	13,486.16	22,041.00	0.61	13,486.16	
104	端子	8240-0627	pcs	54,152.00	0.09	5,048.76	54,152.00	0.09	5,048.76	
105	端子	8240-0629	pcs	48,004.00	0.09	4,387.10	48,004.00	0.09	4,387.10	
106	端子	8100-0606	pcs	78,252.00	0.27	20,916.74	78,252.00	0.27	20,916.74	
107	护套1563189-1		pcs	3,200.00	0.65	2,090.03	3,200.00	0.65	2,090.03	
108	护套	35022-0005	pcs	123,979.00	0.08	10,327.97	123,979.00	0.08	10,327.97	
109	封箱带（透明）		卷	135.00	3.76	507.61	135.00	3.76	507.61	
110	PCB板		pcs	4,000.00	0.59	2,360.00	4,000.00	0.59	2,360.00	
111	ball socket	1070334A	pcs	6,839.00	0.01	86.22	6,839.00	0.01	86.22	
112	纸托盘		pcs	154.00	10.41	1,603.14	154.00	10.41	1,603.14	

被评估单位填表人：朱久玲  
填表日期：2023年4月

评估人员：叶冰影、周晨、张艺琼



# 存货—委托加工物资评估明细表

评估基准日：2023年3月31日

表3-9-4

被评估单位：逸航汽车零部件（嘉善）有限公司 金额单位：人民币元

序号	名称	规格型号	加工单位名称	计量单位	账面价值		评估价值		增值额	增值率%	备注
					数量	单价	金额	实际数量			
1	贴片组件一		上海熙进电子科技有限公司	pcs	20,000.00	4.23	84,688.58	20,000.00	4.23	84,688.58	
2	芯片裸片	Stauffen6006 C8	上海熙进电子科技有限公司	pcs	40,000.00	1.53	61,200.00	40,000.00	1.53	61,200.00	
3	芯片裸片	Stauffen6006 C8	上海熙进电子科技有限公司	pcs	26,000.00	4.49	116,621.71	26,000.00	4.49	116,621.71	
4	封装胶	ECCOBOND FP4460	上海熙进电子科技有限公司	支	17.00	504.65	8,579.09	17.00	504.65	8,579.09	
5	银胶	ABLESTIK 8260LV	上海熙进电子科技有限公司	支	5.00	3,470.27	17,351.34	5.00	3,470.27	17,351.34	
6	封装胶	ECCOBOND FP4460	上海熙进电子科技有限公司	支	25.00	504.65	12,616.31	25.00	504.65	12,616.31	
7	银胶	ABLESTIK 8260LV	上海熙进电子科技有限公司	支	7.00	3,470.27	24,291.87	7.00	3,470.27	24,291.87	
8	导线蓝色	FLRY 0.35mm2 (420.1)	上海逸航汽车零部件有限公司	m	2,040.00	0.28	571.03	2,040.00	0.28	571.03	
9	导线黄色	FLRY 0.35mm2 (420.1)	上海逸航汽车零部件有限公司	m	2,040.00	0.28	571.15	2,040.00	0.28	571.15	
10	导线棕色	FLRY 0.35mm2 (420.1)	上海逸航汽车零部件有限公司	m	2,040.00	0.28	570.69	2,040.00	0.28	570.69	
11	导线绿色	FLRY 0.35mm2 (420.1)	上海逸航汽车零部件有限公司	m	2,040.00	0.28	571.19	2,040.00	0.28	571.19	
12	护套	35022-0005	上海逸航汽车零部件有限公司	pcs	6,000.00	0.08	499.82	6,000.00	0.08	499.82	
13	端子	35021-1201	上海逸航汽车零部件有限公司	pcs	24,000.00	0.03	792.00	24,000.00	0.03	792.00	
14	护套	2112415-1	上海逸航汽车零部件有限公司	pcs	6,000.00	1.97	11,809.88	6,000.00	1.97	11,809.88	
15	端子	7-1452653-1	上海逸航汽车零部件有限公司	pcs	24,000.00	0.18	4,258.31	24,000.00	0.18	4,258.31	
16	胶带（黑色）	COROPLAST 880 W19	上海逸航汽车零部件有限公司	卷	600.00	9.73	5,835.15	600.00	9.73	5,835.15	
17	胶带（黑色）	TESA 51608 厚0.28mm	上海逸航汽车零部件有限公司	卷	48.00	6.27	301.19	48.00	6.27	301.19	
18	扎带	111-01480 (111-00542)	上海逸航汽车零部件有限公司	pcs	12,000.00	0.03	350.13	12,000.00	0.03	350.13	
19	标签	polyester 16*10mm	上海逸航汽车零部件有限公司	pcs	6,000.00	0.01	71.79	6,000.00	0.01	71.79	
20	TPA	2021-0501 (1563124-1)	上海逸航汽车零部件有限公司	pcs	6,000.00	0.20	1,194.13	6,000.00	0.20	1,194.13	
21	芯片裸片	AA745CCC-LB	上海熙进电子科技有限公司	pcs	28,176.00	1.07	30,097.27	28,176.00	1.07	30,097.27	
22	芯片裸片	Stauffen6006 C8	上海熙进电子科技有限公司	pcs	32,000.00	4.49	143,534.42	32,000.00	4.49	143,534.42	
23	封装胶	ECCOBOND FP4460	上海熙进电子科技有限公司	支	20.00	504.65	10,093.05	20.00	504.65	10,093.05	
24	银胶	ABLESTIK 8260LV	上海熙进电子科技有限公司	支	6.00	3,470.27	20,821.61	6.00	3,470.27	20,821.61	
25	金线	HAG20m1.1mmAu_Wrg_BAG20m1.1mm	上海熙进电子科技有限公司	m	1,120.00	5.00	5,601.34	1,120.00	5.00	5,601.34	
26	芯片裸片	AA745CCC-LB	上海熙进电子科技有限公司	pcs	40,000.00	1.07	42,727.53	40,000.00	1.07	42,727.53	

被评估单位填表人：朱久玲  
填表日期：2023年4月

评估人员：叶冰影、周晨、张艺琼





# 存货—在产品（自制半成品）评估明细表

评估基准日：2023年3月31日

表3-9-6  
金额单位：人民币元

被评估单位：逸航汽车零部件（嘉善）有限公司

序号	名称	规格型号	计量单位	账面价值		评估价值		增值额	增值率%	备注
				数量	单价	实际数量	单价			
1	贴面组件一		件	117,157.00	4.46	117,157.00	4.46	522,600.50		
2	贴面组件二（HALL）		件	62,601.00	2.03	126,990.21	2.03	126,990.21		
3	COB组件		件	51,446.00	29.31	1,507,989.54	29.31	1,507,989.54		
4	PLG Derivat线束组件	M01057300	件	638.00	8.40	5,356.06	8.40	5,356.06		
5	导线（Wire Harness CG）	M01025200	件	250.00	7.37	1,843.11	7.37	1,843.11		
6	导线（Wire Harness CG）	M01063500	件	400.00	6.02	2,407.08	6.02	2,407.08		
7	（Wire Harness CG）		件	3,420.00	4.70	16,062.44	4.70	16,062.44		
8	Skoda Kodiak LC线束组件		件	600.00	5.96	3,576.01	5.96	3,576.01		
9	导线（Wire Harness CG）	M01156100/AB	件	5,116.00	5.15	26,356.20	5.15	26,356.20		
10	导线（Wire Harness CG）		件	943.00	4.16	3,918.39	4.16	3,918.39		
11	线束组件		件	807.00	7.17	5,784.68	7.17	5,784.68		
12	线束组件		件	806.00	1.66	1,339.91	1.66	1,339.91		
13	线束组件		件	256.00	6.92	1,771.69	6.92	1,771.69		
14	线束组件	M01161700	件	5,233.00	6.50	34,024.29	6.50	34,024.29		
15	KX11 CG线束组件		件	2,976.00	2.99	8,885.45	2.99	8,885.45		
16	线束组件		件	3,412.00	6.06	20,690.60	6.06	20,690.60		
17	线束组件		件	2,937.00	2.94	8,646.68	2.94	8,646.68		
18	线束组件		件	9,425.00	4.44	41,887.09	4.44	41,887.09		
19	线束组件		件	8,371.00	5.42	45,390.50	5.42	45,390.50		
20	Wire Harness CG	M01025200	件	5,176.00	21.97	113,719.20	21.97	113,719.20		
21	Wire Harness CG	M01158200	件	2,417.00	6.90	16,681.14	6.90	16,681.14		
22	Wire Harness CG	M01106400	件	6,977.00	8.23	57,434.32	8.23	57,434.32		
23	贴片组件	K08186350	件	11,735.00	5.68	66,661.33	5.68	66,661.33		
24	Wire Harness CG	M01105600	件	676.00	2.46	1,666.05	2.46	1,666.05		
25	线束	P10000970_AB	件	1,032.00	3.69	3,806.25	3.69	3,806.25		
26	贴片组件		件	2,465.00	7.39	18,225.76	7.39	18,225.76		
27	线束组件		件	82.00	1.37	111.98	1.37	111.98		
28	线束组件		件	68.00	0.86	58.28	0.86	58.28		
29	线束组件		件	2,591.00	3.58	9,287.37	3.58	9,287.37		
30	线束组件	P10001570_AB	件	24.00	2.78	66.64	2.78	66.64		
31	贴片组件		件	875.00	5.93	5,189.66	5.93	5,189.66		

被评估单位填表人：朱久玲

填表日期：2023年4月

评估人员：叶冰影、周晨、张艺琼

# 存货—在产品（自制半成品）评估明细表

评估基准日：2023年3月31日

表3-9-6  
金额单位：人民币元

被评估单位：逸航汽车零部件（嘉善）有限公司

序号	名称	规格型号	计量单位	账面价值		评估价值		增值额	增值率%	备注
				数量	单价	金额	实际数量			
32	印板组件		件	39,824.00	6.19	246,352.07	39,824.00	6.19	246,352.07	
33	印板组件		件	9,982.00	5.36	53,547.78	9,982.00	5.36	53,547.78	
34	导线(Wire Harness)		件	251.00	5.38	1,351.56	251.00	5.38	1,351.56	
35	印板组件	M00808300	件	26,569.00	5.46	145,097.07	26,569.00	5.46	145,097.07	
36	DMS扭矩传感器		件	-603.00	121.81	-73,448.85	-603.00	121.81	-73,448.85	
37	左侧齿轮马达		件	2,108.00	7.01	14,782.77	2,108.00	7.01	14,782.77	
38	右侧齿轮马达		件	1,000.00	7.45	7,451.47	1,000.00	7.45	7,451.47	
39	ASUV e CS&e CN 齿轮马达系统小总成	2210.1132.01.0.00B	件	6,000.00	6.39	38,369.33	6,000.00	6.39	38,369.33	
40	CC Shorting brake 电机		件	17.00	12.85	218.52	17.00	12.85	218.52	
41	KX11齿轮马达系统小总成		件	590.00	9.47	5,588.41	590.00	9.47	5,588.41	
42	Gearmotor 总成	2210.1137.07.0.00A	件	620.00	13.23	8,199.95	620.00	13.23	8,199.95	
43	Gearmotor 总成		件	14.00	12.78	178.87	14.00	12.78	178.87	
44	Gear Motor CG		件	8.00	5.75	46.01	8.00	5.75	46.01	
45	Gear Motor CG	K08181640-AD	件	-412.00	6.46	-2,663.50	-412.00	6.46	-2,663.50	
46	Gear Motor CG		件	28.00	6.32	176.92	28.00	6.32	176.92	
47	Gear Motor CG		件	3,000.00	13.82	41,449.87	3,000.00	13.82	41,449.87	
48	Volvo P319齿轮马达小总成-右	K08186350-AA	件	146.00	15.32	2,237.01	146.00	15.32	2,237.01	
49	C095齿轮马达小总成_左		件	71.00	13.00	922.66	71.00	13.00	922.66	
50	C095齿轮马达小总成_右		件	65.00	6.70	435.75	65.00	6.70	435.75	
51	Gearmotor CG		件	-591.00	15.65	-9,251.84	-591.00	15.65	-9,251.84	
52	Gearmotor CG		件	306.00	4.54	1,389.63	306.00	4.54	1,389.63	
53	Gearmotor CG		件	24.00	11.24	269.80	24.00	11.24	269.80	
54	Gearmotor CG		件	45.00	5.88	264.68	45.00	5.88	264.68	
55	贴面组件一		件	-48.00	4.79	-229.94	-48.00	4.79	-229.94	
56	贴面组件二(HALL)		件	-10.00	2.45	-24.46	-10.00	2.45	-24.46	
57	印板组件		件	37.00	6.21	229.67	37.00	6.21	229.67	
58	(Wire Harness CG)		件	2,992.00	4.70	14,052.29	2,992.00	4.70	14,052.29	
59	导线(Wire Harness CG)	M01156100/AB	件	230.00	5.27	1,212.39	230.00	5.27	1,212.39	
60	导线(Wire Harness CG)		件	3,024.00	4.16	12,565.44	3,024.00	4.16	12,565.44	
61	线束组件	M01161700	件	20,750.00	3.70	76,697.89	20,750.00	3.70	76,697.89	
62	KX11 CG线束组件		件	-219.00	4.90	-1,073.15	-219.00	4.90	-1,073.15	

被评估单位填表人：朱久玲  
填表日期：2023年4月

评估人员：叶冰影、周晨、张艺琼









# 非流动资产评估汇总表

评估基准日：2023年3月31日

表4

被评估单位：逸航汽车零部件（嘉善）有限公司

金额单位：人民币元

编号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
4-1	债权投资				
4-2	其他债权投资				
4-3	长期应收款				
4-4	长期股权投资				
4-5	其他权益工具投资				
4-6	其他非流动金融资产				
4-7	投资性房地产				
4-8	固定资产	37,832,757.29	43,146,770.00	5,314,012.71	14.05
4-9	在建工程	3,830,929.36	3,830,929.36		
4-10	生产性生物资产				
4-11	油气资产				
4-12	使用权资产				
4-13	无形资产	2,636,640.95	7,068,800.00	4,432,159.05	168.10
4-14	开发支出				
4-15	商誉				
4-16	长期待摊费用				
4-17	递延所得税资产	436,379.44	333,895.15	-102,484.29	-23.49
4-18	其他非流动资产	1,621,046.00	1,621,046.00		
	合计	46,357,753.04	56,001,440.51	9,643,687.47	20.80

评估人员：叶冰影、周晨、张艺琼、林郁张、吴聪

# 固定资产评估汇总表

评估基准日：2023年3月31日

表4-8

被评估单位：逸航汽车零部件（嘉善）有限公司

金额单位：人民币元

编号	科目名称	账面价值		评估价值		增值额		增值率%	
		原值	净值	原值	净值	原值	净值	原值	净值
4-8-1	固定资产-房屋建筑物	26,289,132.74	22,316,832.65	27,812,000.00	25,593,600.00	1,522,867.26	3,276,767.35	5.79	14.68
4-8-2	固定资产-构筑物及其他辅助设施			1,597,700.00	1,326,100.00	1,597,700.00	1,326,100.00		
4-8-3	固定资产-管道及沟槽								
	房屋建筑物类合计	26,289,132.74	22,316,832.65	29,409,700.00	26,919,700.00	3,120,567.26	4,602,867.35	11.87	20.63
4-8-4	固定资产-机器设备	15,180,429.27	13,868,784.47	16,180,000.00	14,527,650.00	999,570.73	658,865.53	6.58	4.75
4-8-5	固定资产-车辆								
4-8-6	固定资产-电子设备	2,158,316.02	1,647,140.17	2,113,000.00	1,699,420.00	-45,316.02	52,279.83	-2.10	3.17
	设备类合计	17,338,745.29	15,515,924.64	18,293,000.00	16,227,070.00	954,254.71	711,145.36	5.50	4.58
4-8-7	固定资产清理								
	固定资产合计	43,627,878.03	37,832,757.29	47,702,700.00	43,146,770.00	4,074,821.97	5,314,012.71	9.34	14.05
	减：固定资产减值准备								
	固定资产合计	43,627,878.03	37,832,757.29	47,702,700.00	43,146,770.00	4,074,821.97	5,314,012.71	9.34	14.05

评估人员：叶冰影、周晨、林郁张、吴聪





### 固定资产-机器设备评估明细表

评估基准日：2023年3月31日

被评估单位：逸航汽车零部件（嘉善）有限公司  
 金额单位：人民币元

序号	设备编号	设备名称	规格型号	生产厂家	数量	购置日期	启用日期	账面价值		评估价值		增值额		增值率%	备注	
								原值	净值	原值	净值	原值	净值			
1	002001	全自动曲线分板机	HYM-4035B	昆山华运茂	1	2022年10月	2021年12月	101,769.91	96,935.95	103,810.00	89	2,040.09	-4,542.95	-4.69		
2	002002	全气动钢网清洗机	GW-800	昆山华运茂	1	2022年10月	2021年12月	34,513.27	32,873.89	35,220.00	89	706.73	-1,522.89	-4.64		
3	002003	筒型钢网清洗机	GW-200	昆山华运茂	1	2022年10月	2021年12月	12,389.38	11,800.90	12,650.00	89	1,260.00	-540.90	-4.58		
4	002004	锡膏搅拌机	GAM-60	昆山华运茂	1	2022年10月	2021年12月	5,057.49	5,057.49	5,400.00	87	4,700.00	-357.49	-7.07		
5	002005	雪花牌锡膏储存箱	BX-288	昆山华运茂	1	2022年10月	2021年12月	1,769.91	1,685.85	1,770.00	87	1,490.00	-195.85	-11.62		
6	002006	锡膏回温机	HXG-4	昆山华运茂	1	2022年10月	2021年12月	3,630.00	3,371.70	3,160.00	84	90.18	-211.70	-6.28		
7	002007	爱德曼产线配电柜（电缆）		上海浙升五金	1	2022年10月	2022年01月	3,040.00	2,823.37	3,040.00	92	2,800.00	-23.37	-0.83		
8	002008	车间电力设施配电柜	PDG-01	上海逸沪电力	1	2022年10月	2022年01月	2,876.11	2,671.17	2,880.00	92	3.89	-21.18	-0.79		
9	002009	车间电力设施配电柜	PDG-02	上海逸沪电力	1	2022年10月	2022年01月	2,876.11	2,671.17	2,880.00	92	3.90	-21.17	-0.79		
10	002010	高速贴片机	NPM-W2(16+16)	松下机电	1	2022年10月	2021年10月	2,876.10	2,876.10	2,880.00	90	10,216.90	-44,885.56	-4.57		
11	002011	中速贴片机	NPM-W2(8+3)	松下机电	1	2022年10月	2021年10月	1,030,053.10	981,125.56	1,040,270.00	90	10,216.90	-44,885.56	-4.57		
12	002012	3D彩色在线锡膏检查机	7700E	无锡达裕科技	1	2022年10月	2021年10月	376,106.20	358,241.14	390,000.00	88	13,893.80	-15,041.14	-4.20		
13	002013	明锐高精度自动检查机	V500	明锐	1	2022年10月	2021年10月	246,017.70	234,331.86	261,590.00	88	230,200.00	-4,131.86	-1.76		
14	002014	回流焊炉	Pyramax 125N	无锡达裕科技	1	2022年10月	2021年10月	619,468.96	590,044.18	637,000.00	90	17,531.04	-16,744.18	-2.84		
15	002015	3D彩色在线自动光学检查机	8800HS CPT	无锡达裕科技	1	2022年10月	2021年10月	676,991.15	644,834.09	690,270.00	88	607,440.00	-37,394.09	-5.80		
16	002016	边缘检测测试设备	SMX-800	无锡达裕科技	1	2022年10月	2021年10月	390,272.13	390,272.13	411,500.00	88	362,120.00	-1,765.49	-0.43		
17	002017	炉温曲线测试仪	X5TM 9ch	高津	1	2022年10月	2021年10月	34,513.27	32,873.89	34,510.00	86	29,680.00	-3.27	-9.39	-9.72	
18	002018	上板机	CYL-1A101L	旭旭	1	2022年10月	2021年10月	26,500.00	25,241.26	26,990.00	86	23,210.00	-2,031.26	-8.05		
19	002019	印刷机	GLS	旭旭	1	2022年10月	2021年10月	5,500.00	5,238.76	5,580.00	86	4,800.00	-80.00	-1.45		
20	002020	传送设备	CYA-1A050XL	旭旭	1	2022年10月	2021年10月	236,000.00	224,790.02	228,320.00	88	200,920.00	-7,680.00	-10.62		
21	002021	传送设备	CYA-1A050XL	旭旭	1	2022年10月	2021年10月	5,500.00	5,238.76	5,580.00	86	4,800.00	-80.00	-1.45		
22	002022	筛选传输机	CYD-1B100XL	旭旭	1	2022年10月	2021年10月	24,500.00	23,336.24	24,960.00	86	21,470.00	-486.24	-2.00		
23	002023	传输机	CYA-1A050XL	旭旭	1	2022年10月	2021年10月	5,500.00	5,238.76	5,580.00	86	4,800.00	-80.00	-1.45		
24	002024	传输机	CYA-1A050XL	旭旭	1	2022年10月	2021年10月	5,500.00	5,238.76	5,580.00	86	4,800.00	-80.00	-1.45		
25	002025	1.0μm传输设备	CYA-1A100XL	旭旭	1	2022年10月	2021年10月	7,000.00	6,667.48	7,170.00	86	6,170.00	-829.48	-11.85		
26	002026	1.0μm传输设备	CYA-1A120XL	旭旭	1	2022年10月	2021年10月	6,191.24	6,191.24	6,640.00	86	5,710.00	-481.24	-7.77		
27	002027	下板机	CYA-2A101L	旭旭	1	2022年10月	2021年10月	29,500.00	28,098.76	30,090.00	86	25,880.00	-2,218.76	-7.90		
28	002028	液压车		上海远依机械设备有限公司	1	2022年10月	2021年08月	2,300.88	2,136.90	2,390.00	84	2,010.00	-89.12	-3.81		
29	002029	厨房排风设备		上海旭伟	1	2022年10月	2021年08月	283,893.80	268,161.37	289,560.00	87	251,920.00	-16,241.37	-6.06		
30	002030	烘干机		苏州捷苏浩	2	2022年10月	2021年08月	83,362.83	68,183.75	84,960.00	84	71,370.00	1,597.17	3,186.25	4.67	
31	002031	冷干机		苏州捷苏浩	1	2022年10月	2021年08月	8,451.33	6,912.40	8,580.00	84	7,210.00	128.67	297.60	4.31	
32	002032	储气罐		苏州捷苏浩	1	2022年10月	2021年08月	3,362.83	2,803.81	3,450.00	91	3,140.00	87.17	336.19	11.99	
33	002033	配电柜		上海逸沪电力	1	2022年10月	2021年11月	4,176.99	3,879.36	4,510.00	91	4,100.00	220.64	5.69		
34	002034	线束测试仪	KED-600	上海耐晋	1	2022年10月	2022年09月	50,442.48	46,848.42	50,440.00	94	47,410.00	-2.48	-5.61		
35	002035	PCB清洗机	KED-600	上海耐晋	1	2022年11月	2022年11月	199,115.04	189,657.06	199,120.00	97	193,150.00	4,96	3,492.94	1.84	
36	002036	焊机	DI-200L	上海耐晋	1	2022年11月	2022年11月	22,123.90	22,123.90	22,120.00	96	21,240.00	-3.90	167.00	0.79	
37	002037	焊接设备	DMS6	嘉普中天航义	1	2022年10月	2022年10月	6,612,743.37	6,141,585.36	6,612,740.00	98	6,480,490.00	-3.37	338,904.64	5.52	
38	002038	叉车		嘉普中天航义	1	2022年10月	2022年10月	100,884.96	96,092.94	100,880.00	95	95,840.00	-4.96	-232.94	-0.26	
39	002039	零件吸取器	YC3102A-100W	嘉普中天航义	1	2023年03月	2023年03月	2,795.58	2,596.41	2,830.00	100	2,830.00	34.42	233.59	9.00	
40	002040	焊接机器人1	QUICK9834E	嘉普中天航义	1	2023年03月	2023年03月	29,676.63	27,562.17	29,650.00	100	29,650.00	-26.63	2,087.83	7.57	
41	002041	焊接机器人2	QUICK9834E	嘉普中天航义	1	2023年03月	2023年03月	29,676.61	27,562.15	29,650.00	100	29,650.00	-26.61	2,087.85	7.58	
42	002042	连续剥皮打端子机	IPB-5000A-00-01	嘉普中天航义	1	2023年03月	2023年03月	45,289.09	42,062.23	45,310.00	100	45,310.00	20.91	3,247.77	7.72	
43	002043	直流逆变式点焊机1	IPB-5000A-00-01	嘉普中天航义	1	2023年03月	2023年03月	150,530.98	139,805.68	150,530.00	100	150,530.00	-0.98	10,724.32	7.67	
44	002044	直流逆变式点焊机2	IPB-5000A-00-01	嘉普中天航义	1	2023年03月	2023年03月	145,512.53	135,144.80	145,490.00	100	145,490.00	-22.53	10,345.20	7.65	
45	002045	直流逆变式点焊机3	IPB-5000A-00-01	嘉普中天航义	1	2023年03月	2023年03月	145,512.53	135,144.80	145,490.00	100	145,490.00	-22.53	10,345.20	7.65	

被评估单位填表人：朱久玲  
 填表日期：2023年4月

评估人员：叶冰影、周晨、吴聪

## 固定资产—机器设备评估明细表

评估基准日：2023年3月31日

被评估单位：逸航汽车零部件（嘉善）有限公司		金额单位：人民币元																
序号	设备编号	设备名称	规格型号	生产厂家	计量单位	数量	购置日期	启用日期	账面价值		评估价值		增值额		增值率%	备注		
										原值	净值	原值	净值					
46	002047	高温试验箱	PH201T		台	2	2023年03月	2023年03月	53,097.35	53,097.35	53,100.00	53,100.00	2.65	2.65				
47	003022	应力测试仪	99076045		台	1	2022年10月	2022年10月	71,433.63	58,992.30	71,420.00	67,850.00	-13.63	8,857.70	15.02			
48	003023	紫外线固化机	TSGHU-400/2		台	1	2023年02月	2023年02月	5,398.23	5,312.76	5,400.00	5,350.00	1.77	37.24	0.70			
49	003024	全自动打磨机			台	1	2023年02月	2023年02月	3,938.05	3,875.70	3,890.00	3,850.00	-48.05	-25.70	-0.66			
50	003025	真空包装机	TC-500A-C-H250		台	1	2023年03月	2023年03月	6,637.17	6,637.17	6,640.00	6,640.00	2.83	2.83	0.04			
51	003026	电动拉力测试仪	Q50		台	1	2023年03月	2023年03月	3,451.33	3,451.33	3,450.00	3,450.00	-1.33	-1.33	-0.04			
52	003028	编程器主板+子板	FPI_MB_01_A		台	1	2023年03月	2023年03月	14,317.00	14,317.00	14,340.00	14,340.00	23.00	23.00	0.16			
53	004001	手持胶布机			台	1	2023年03月	2023年03月	9,432.50	8,088.35	9,470.00	9,470.00	37.50	1,381.65	17.08			
54	004001	台励福电动车		台励福	台	1	2023年02月	2023年02月	8,849.56	8,674.41	8,850.00	8,760.00	0.44	85.59	0.99			
55	004001	烧菜测试仪功能测试盒		上海航弊	批	1	2021年11月	2021年11月	265,486.73	198,230.09	272,650.00	237,210.00	71,623.27	38,979.91	19.66			
56	004001	烧菜测试仪功能测试盒		上海航弊	批	1	2022年02月	2022年02月	484,500.00	384,773.75	428,760.00	381,600.00	-55,740.00	-3,173.75	-0.82			
57	004001	连接件模具			付	2	2020年12月	2020年12月	145,600.04	100,100.09	189,890.00	134,820.00	44,289.96	34,719.91	34.69			
58	004001	固定座模具			付	0.5	2021年04月	2021年04月	60,176.99	42,477.89	61,370.00	46,030.00		3,552.11	8.36			
59	004001	改模费			付	2	2021年05月	2021年05月	35,533.33	25,283.38								
60	004001	连接件模具			付	0.5	2021年05月	2021年05月	157,733.33	112,233.38	160,880.00	122,270.00						
61	004001	模具修理			付	1	2021年08月	2021年08月	9,166.67	6,666.62								
62	004001	连接件模具			付	1.5	2021年08月	2021年08月	87,442.55	16,255.10	89,200.00	70,470.00						
63	004001	成品托盘			批	1	2021年09月	2021年09月	24,778.76	18,141.56	25,310.00	20,250.00						
64	004001	固定座模具			付	0.5	2021年11月	2021年11月	68,436.58	50,737.48	69,820.00	57,250.00						
65	004001	爱得夏流水线	定制	常州快克	条	1	2022年06月	2016年03月	96,844.99	82,318.24	292,740.00	155,150.00	195,895.01	72,831.76	88.48			
66	004001	爱得夏流水线	定制	莫科威尔	条	1	2022年06月	2022年06月	617,699.12	525,044.25	617,700.00	580,640.00	0.88	55,595.75	10.59			
67	004001	零件脚踏器	YC3102A-150W	东莞耀晨	台	1	2022年09月	2022年09月	2,795.58	2,376.24	3,450.00	3,240.00						
68	004001	三防漆涂胶机			台	1	2022年06月	2017年12月	36,094.37	30,680.21	438,320.00	245,460.00	402,225.63	214,779.79	700.06			
69	004001	手动绕线机		摩登智能	台	1	2022年09月	2022年09月	1,531.20	1,378.08	1,500.00	1,410.00						
70	004001	连续剥皮打端子机	CLT-C3-1.8S	无锡铝伦	台	1	2023年03月	2023年03月	28,710.00	28,710.00	25,400.00	25,150.00						
71	004001	半自动压接机	HQB-2030BC	鹤壁海昌	台	1	2022年06月	2010年09月	1,132.48	962.61	23,630.00	3,540.00						
72	004001	全自动开线压接机	ATM-5SFH	吴江通恒	台	1	2022年06月	2012年09月	6,796.12	5,776.70	137,430.00	20,610.00	130,633.88	14,833.30	256.78			
73	004001	全自动开线压接机	ATM-5SF	吴江通恒	台	1	2022年06月	2012年09月	7,552.14	6,419.32	152,650.00	22,900.00	145,097.86	16,480.68	256.74			
74	004001	千微箱	LC-213		个	1	2022年06月	2017年10月	424.79	361.07	8,940.00	2,770.00						
75	004001	ICT测试仪	SRC6001		台	1	2022年06月	2017年10月	2,564.10	2,179.48	52,920.00	23,810.00						
合计																		
减：机器设备减值准备																		
合计										15,180,429.27	13,868,784.47	16,180,000.00	14,527,650.00	999,570.73	658,865.53	4.75		
合计										15,180,429.27	13,868,784.47	16,180,000.00	14,527,650.00	999,570.73	658,865.53	4.75		

被评估单位填表人：朱久玲  
填表日期：2023年4月  
评估人员：叶冰影、周晨、吴聪













# 递延所得税资产评估明细表

评估基准日：2023年3月31日

表4-17

被评估单位：逸航汽车零部件（嘉善）有限公司

金额单位：人民币元

序号	内容或名称	发生日期	账面价值	评估价值	增值额	增值率%	备注
1	应收账款坏账准备引起的可抵扣暂时性差异	2023年3月	83,777.21	83,777.21			
2	其他应收款坏账准备引起的可抵扣暂时性差异	2023年3月	2,624.29	3,798.24	1,173.95	44.73	
3	存货跌价准备引起的可抵扣暂时性差异	2023年3月	103,658.24		-103,658.24	-100.00	
4	预计负债引起的可抵扣暂时性差异	2023年3月	32,175.00	32,175.00			
5	可抵扣亏损引起的可抵扣暂时性差异	2023年3月	214,144.70	214,144.70			
	合 计		436,379.44	333,895.15	-102,484.29	-23.49	

被评估单位填表人：朱久玲  
填表日期：2023年4月

评估人员：叶冰影、周晨、张艺琼

# 其他非流动资产评估明细表

评估基准日：2023年3月31日

表4-18

被评估单位：逸航汽车零部件（嘉善）有限公司		金额单位：人民币元						
序号	结算对象	内容或名称	取得日期	账面价值	评估价值	增值额	增值率%	备注
1	快克智能装备股份有限公司	设备款	2023年3月	732,070.00	732,070.00			
2	苏州美科威尔自动化设备有限公司	设备款	2023年1月	478,000.00	478,000.00			
3	上海博沛建筑装饰工程有限公司	设备款	2023年3月	102,000.00	102,000.00			
4	上海亚哲电子科技有限公司	设备款	2023年2月	93,000.00	93,000.00			
5	昆山华运茂电子有限公司	设备款	2023年2月	68,000.00	68,000.00			
6	深圳市德瑞菌精密科技有限公司	设备款	2023年1月	60,000.00	60,000.00			
7	深圳市浩锐拓科技有限公司	设备款	2023年3月	47,500.00	47,500.00			
8	嘉善起凡货架厂（普通合伙）	设备款	2022年12月	31,476.00	31,476.00			
9	尤尼帕斯贸易(无锡)有限公司	设备款	2023年3月	9,000.00	9,000.00			
合计				1,621,046.00	1,621,046.00			

被评估单位填表人：朱久玲

填表日期：2023年4月

评估人员：叶冰影、周晨、张艺琼





# 应付账款评估明细表

评估基准日：2023年3月31日

表5-5

序号	被评估单位	收款单位名称 (结算对象)	发生日期	业务内容	账面价值	评估价值	增值额	增值率%	备注
1	上海逸航汽车零部件有限公司	上海逸航汽车零部件有限公司	2023年03月	材料设备费	17,558,360.87	17,558,360.87			
2	上海智驱智能科技有限公司	上海智驱智能科技有限公司	2023年03月	材料款	3,726,778.78	3,726,778.78			
3	上海熙进电子科技有限公司	上海熙进电子科技有限公司	2023年03月	委托加工费	2,253,031.35	2,253,031.35			
4	广东健大电业有限公司	广东健大电业有限公司	2023年03月	材料款	2,910,467.37	2,910,467.37			
5	苏州荣睦电子科技有限公司	苏州荣睦电子科技有限公司	2023年03月	材料款	1,458,138.96	1,458,138.96			
6	昆山市亿迈电路板制造有限公司	昆山市亿迈电路板制造有限公司	2023年03月	材料款	937,648.59	937,648.59			
7	上海柯流电子有限公司	上海柯流电子有限公司	2023年03月	材料款	650,801.85	650,801.85			
8	昆山市华发电子有限公司	昆山市华发电子有限公司	2023年02月	材料款	603,768.15	603,768.15			
9	武汉华为汽车电气有限公司	武汉华为汽车电气有限公司	2023年01月	材料款	548,599.18	548,599.18			
10	海明威电子控股(深圳)有限公司	海明威电子控股(深圳)有限公司	2023年01月	材料款	497,587.78	497,587.78			
11	成都市康成电子有限责任公司	成都市康成电子有限责任公司	2023年01月	材料款	456,141.64	456,141.64			
12	上海迅猛包装材料有限公司	上海迅猛包装材料有限公司	2023年02月	材料款	288,385.34	288,385.34			
13	上海艾奕美包装材料有限公司	上海艾奕美包装材料有限公司	2023年02月	材料款	268,738.86	268,738.86			
14	上海精兵电子科技有限公司	上海精兵电子科技有限公司	2023年02月	材料款	266,841.21	266,841.21			
15	崧屹(上海)国际贸易有限公司	崧屹(上海)国际贸易有限公司	2023年02月	材料款	223,554.56	223,554.56			
16	上海睿昊汽车配件有限公司	上海睿昊汽车配件有限公司	2023年03月	材料款	207,019.00	207,019.00			
17	上海健仁特电子有限公司	上海健仁特电子有限公司	2023年03月	材料款	204,760.76	204,760.76			
18	上海晶川实业有限公司	上海晶川实业有限公司	2023年03月	材料款	174,453.47	174,453.47			
19	上海缓宝电子科技有限公司	上海缓宝电子科技有限公司	2023年03月	材料款	135,090.00	135,090.00			
20	辅料市场(旺辉)	辅料市场(旺辉)	2023年03月	材料款	113,101.56	113,101.56			
21	四会富仕电子科技股份有限公司	四会富仕电子科技股份有限公司	2023年03月	材料款	107,496.00	107,496.00			
22	上海众顺实业有限公司	上海众顺实业有限公司	2023年03月	材料款	101,802.23	101,802.23			
23	上海典饰空调工程有限公司	上海典饰空调工程有限公司	2023年03月	工程款	97,000.00	97,000.00			
24	嘉兴康盛建设有限公司	嘉兴康盛建设有限公司	2021年12月	工程款	91,803.00	91,803.00			
25	上海趋信电子科技有限公司	上海趋信电子科技有限公司	2023年03月	设备款	67,447.00	67,447.00			
26	海尔曼大通(无锡)电器有限公司	海尔曼大通(无锡)电器有限公司	2023年03月	材料款	65,694.83	65,694.83			
27	上海龙航包装材料有限公司	上海龙航包装材料有限公司	2023年02月	材料款	31,951.21	31,951.21			

被评估单位填表人：朱久玲

填表日期：2023年4月

评估人员：叶冰影、周晨、张艺琼



# 应付职工薪酬评估明细表

评估基准日：2023年3月31日

表5-8

被评估单位：逸航汽车零部件（嘉善）有限公司

金额单位：人民币元

序号	结算内容	发生日期	账面价值	评估价值	增值额	增值率%	备注
1	社保	2023年03月	46,509.25	46,509.25			
2	工资	2023年03月	595,311.75	595,311.75			
合 计			641,821.00	641,821.00			

被评估单位填表人：朱久玲  
填表日期：2023年4月

评估人员：叶冰影、周晨、张艺琼













