

可功科技(宿迁)有限公司

2023 年 12 月 31 日止年度
财务报表及审计报告

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 3
资产负债表	4 - 5
利润表	6
现金流量表	7 - 8
财务报表附注	9 - 23

审计报告

德师报(审)字(24)第 P04524 号
(第 1 页, 共 3 页)

可功科技(宿迁)有限公司董事会:

一、审计意见

我们审计了可功科技(宿迁)有限公司(以下简称“可功宿迁”)的财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表,2023 年度的利润表和现金流量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《企业会计制度》的规定编制,公允反映了可功宿迁 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度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,我们独立于可功宿迁,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

可功宿迁管理层负责按照《企业会计制度》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,管理层负责评估可功宿迁的持续经营能力,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可功宿迁、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督可功宿迁的财务报告过程。

审计报告(续)

德师报(审)字(24)第 P04524 号
(第 2 页, 共 3 页)

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对可功宿迁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可功宿迁不能持续经营。

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

审计报告(续)

德师报(审)字(24)第 P04524 号
(第 3 页, 共 3 页)

四、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国•上海

中国注册会计师

2024 年 4 月 10 日

资产负债表

2023 年 12 月 31 日

资产	附注	年末数 人民币元	年初数 人民币元
流动资产			
货币资金	5	854,977,630.67	501,998,637.51
短期投资	6	180,082,500.00	-
应收利息		3,895,462.66	11,913,328.43
应收账款	7	551,572,138.16	825,595,090.06
其他应收款	8	18,555,563.75	21,207,652.86
预付账款		3,371,767.47	1,805,621.33
存货	9	53,574,735.33	112,181,406.18
待摊费用		1,306,710.91	2,382,052.80
流动资产合计		1,667,336,508.95	1,477,083,789.17
固定资产			
固定资产原价	10	3,947,331,177.89	4,232,532,316.73
减：累计折旧	10	3,474,055,834.76	3,574,706,821.22
固定资产净额	10	473,275,343.13	657,825,495.51
在建工程	11	1,348,134.98	4,960,111.91
固定资产合计		474,623,478.11	662,785,607.42
无形资产及其他资产			
无形资产	12	63,442,484.98	65,198,619.00
长期待摊费用	13	13,265,042.88	26,348,946.96
无形资产及其他资产合计		76,707,527.86	91,547,565.96
资产总计		2,218,667,514.92	2,231,416,962.55

资产负债表 - 续
2023 年 12 月 31 日

负债及所有者权益	附注	年末数 人民币元	年初数 人民币元
流动负债			
短期借款	14	112,700,000.00	-
应付账款		91,580,355.03	155,592,962.92
预收账款		6,458,509.40	3,336,227.60
应付工资		33,026,060.85	40,256,195.88
应付福利费		208,756.00	283,353.00
应交税金	15	8,057,290.20	(3,898,147.98)
应付利息		478,540.67	-
其他应付款	16	113,139,984.88	163,914,265.57
预提费用		24,063,056.32	28,540,029.81
流动负债合计		389,712,553.35	388,024,886.80
负债合计		389,712,553.35	388,024,886.80
所有者权益			
实收资本	17	1,241,300,570.00	1,241,300,570.00
盈余公积	18	523,214,517.69	514,450,407.91
未分配利润	19	64,439,873.88	87,641,097.84
所有者权益合计		1,828,954,961.57	1,843,392,075.75
负债及所有者权益总计		2,218,667,514.92	2,231,416,962.55

附注为财务报表的组成部分

第 4 页至第 23 页的财务报表由下列负责人签署:

企业负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

利润表
2023 年 12 月 31 日止年度

项目	附注	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
一、主营业务收入	20	912,340,065.25	1,271,977,207.93
减：主营业务成本	21	846,259,337.32	1,100,875,966.74
税金及附加	22	17,414,284.99	17,905,276.48
二、主营业务利润		48,666,442.94	153,195,964.71
加：其他业务利润		976,767.65	(5,998,779.02)
减：营业费用		10,528,351.32	16,006,930.65
管理费用		118,624,269.19	211,193,680.91
财务费用	23	(49,704,293.09)	(76,657,632.09)
三、营业(亏损)利润		(29,805,116.83)	(3,345,793.78)
加：投资收益	24	1,287,735.85	132,075.46
补贴收入	25	264,406.37	34,284,294.24
营业外收入	26	92,693,655.88	52,569,370.01
减：营业外支出		807.39	46,312.68
四、利润总额		64,439,873.88	83,593,633.25
减：所得税	27	-	(4,047,464.59)
五、净利润		64,439,873.88	87,641,097.84

附注为财务报表的组成部分

现金流量表

2023 年 12 月 31 日止年度

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,281,023,621.89	1,445,501,433.07
收到的税费返还	10,007,439.46	19,917,568.35
收到的其他与经营活动有关的现金	95,757,702.70	150,788,971.36
经营活动产生的现金流入小计	1,386,788,764.05	1,616,207,972.78
购买商品、接受劳务支付的现金	363,284,190.16	541,109,077.60
支付给职工以及为职工支付的现金	434,700,702.43	630,951,270.75
支付的各项税费	43,089,637.78	60,413,220.43
支付的其他与经营活动有关的现金	123,502,875.00	184,219,660.37
经营活动产生的现金流出小计	964,577,405.37	1,416,693,229.15
经营活动产生的现金流量净额	422,211,358.68	199,514,743.63
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	-	140,000,000.00
取得投资受益所收到的现金	1,205,235.85	1,817,908.79
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产所收到的现金净额	83,120,069.94	76,217,635.66
投资活动产生的现金流入小计	84,325,305.79	218,035,544.45
投资所支付的现金	180,000,000.00	-
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产所支付的现金	18,636,875.45	40,450,667.52
投资活动产生的现金流出小计	198,636,875.45	40,450,667.52
投资活动产生的现金流量净额	(114,311,569.66)	177,584,876.93
三、筹资活动产生的现金流量		
借款所收到的现金	112,700,000.00	-
筹资活动产生的现金流入小计	112,700,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	79,257,632.52	219,774,394.57
筹资活动产生的现金流出小计	79,257,632.52	219,774,394.57
筹资活动产生的现金流量净额	33,442,367.48	(219,774,394.57)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额	11,636,836.66	39,147,542.36
五、现金及现金等价物净增加额	352,978,993.16	196,472,768.35

现金流量表 - 续

2023 年 12 月 31 日止年度

补充资料	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	64,439,873.88	87,641,097.84
加：(转回)计提的资产减值准备	(6,040,523.28)	8,608,966.56
固定资产折旧	200,174,805.29	235,828,678.34
无形资产摊销	1,756,134.02	1,972,918.12
长期待摊费用摊销	16,471,914.25	24,957,839.49
待摊费用减少	1,075,341.89	11,713,589.36
预提费用减少	(4,476,973.49)	(1,500,456.85)
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的收益	(84,755,012.40)	(49,401,156.36)
财务费用	(2,759,785.76)	(39,147,542.36)
投资收益	(1,287,735.85)	(132,075.46)
存货的减少	64,647,194.13	6,068,590.11
经营性应收项目的减少	278,312,453.37	43,142,241.26
经营性应付项目的减少	(105,346,327.37)	(130,237,946.42)
经营活动产生的现金流量净额	422,211,358.68	199,514,743.63
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
出售固定资产未收款(增加)减少额	(3,203,558.50)	632,577.68
购置固定资产未付款(减少)增加额	(1,667,573.26)	467,115.80
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的年末余额	854,977,630.67	501,998,637.51
减：现金年初余额	501,998,637.51	305,525,869.16
现金及现金等价物净增加额	352,978,993.16	196,472,768.35

附注为财务报表的组成部分

1. 概况

可功科技(宿迁)有限公司系 Uranus International Co., Limited 在中华人民共和国江苏省宿迁市投资成立的外资企业。公司于 2012 年 7 月 11 日经核准设立, 经营期限为 50 年, 本公司主要从事研发、生产和加工铝、镁和锌等各式新型合金制品, 高性能复合材料制品, 不锈钢制品, 金属冲压件, 塑料件, 移动通信系统手机相关零组件, 便携式微型计算机新型电子元器件及相关零组件, 各类工模具、治具、刀具、检具、挂具, 电子通讯产品配套生产、检测设备; 超硬刀具; 铝合金精密模锻件, 镁合金新型合金材料及制品; 冲压模具(精密 0.01 毫米到 0.005 毫米)、压铸型腔模具(精度 0.04 毫米到 0.02 毫米); 铝合金挤压模具; 塑胶射出模具; 销售本公司生产的产品并提供相关售后服务; 从事本公司生产产品的同类商品的批发、进出口、佣金代理(拍卖除外)及相关业务。公司注册资本为美金 19,890 万元, 投资方实际出资情况详见附注 17。

2. 编制基准

本公司对自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价, 未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此, 本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

3. 重要会计政策和会计估计

会计制度

公司执行《企业会计制度》及其补充规定。

记账基础和计价原则

公司采用权责发生制为记账基础, 资产在取得时以历史成本入账, 如果以后发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

会计年度

会计年度为公历年度, 即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

外币业务折算

发生外币(指记账本位币以外的货币)业务时, 外币金额按业务发生当月月初的市场汇价中间价(以下简称“市场汇价”)折算为人民币入账。外币账户的年末外币余额按年末市场汇价折算为人民币。外币汇兑损益计入当期的财务费用。

3. 重要会计政策和会计估计 - 续

现金等价物

现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

坏账核算

(1) 坏账确认的标准

因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；
因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；
因债务人逾期未履行偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

(2) 坏账损失的核算方法

采用备抵法，按年末应收款项余额之可收回性计提。公司根据债务单位的实际财务状况和现金流量情况以及其它相关信息，对应收款项采用个别认定法计提坏账准备。

存货

存货按取得时的实际成本计价，实际成本包括采购成本、加工成本和其它使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。存货主要分为原材料、在产品和产成品等。

存货发出时，按照实际成本进行核算，并采用加权平均法确定其实际成本。

低值易耗品采用领用时一次摊销法摊销。

公司的存货盘存制度为永续盘存制。

存货跌价准备

期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；其他存货的存货跌价准备按单个存货项目计提。

可变现净值是指在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

短期投资

短期投资在取得时按初始投资成本计价。初始投资成本，是指取得投资时实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的价款中包含的已宣告而尚未领取的现金股利，或已到付息期而尚未领取的债券利息，作为应收项目单独核算。

3. 重要会计政策和会计估计 - 续

短期投资 - 续

短期投资的现金股利或利息于实际收到时，冲减投资的账面价值，但收到的已记入应收项目的现金股利或利息除外。

短期投资期末以成本与市价孰低计量。短期投资跌价准备按单项投资的成本高于其市价的差额计提。

处置短期投资时，按账面价值与实际取得价款的差额确认当期投资损益。

委托贷款

公司按规定委托金融机构向其他单位贷出的款项，以实际委托的贷款金额入账，其中一年内到期的本金和应收利息在“短期投资”项目中列示；超过一年到期的则在“长期债权投资”项目中列示。

委托贷款按期根据委托贷款协议规定的利率计提应收利息，计入损益；按期计提的利息到付息期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。期末按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，对可回收金额低于委托贷款本金的差额，计提减值准备。

可收回金额的确定

可收回金额是指资产的销售净价与预期从该资产的持续使用和使用寿命结束时的处置中形成的预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

固定资产及折旧

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法计提折旧。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

<u>类别</u>	<u>估计残值率</u>	<u>折旧年限</u>	<u>年折旧率</u>
房屋建筑物	-	5-20 年	5%-20%
机器设备	-	6 年	16.67%
电子设备、器具及家具	-	5 年	20%
运输设备	-	5 年	20%

与固定资产有关的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

固定资产减值准备

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提固定资产减值准备。

3. 重要会计政策和会计估计 - 续

在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

期末，公司按在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当在建工程可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提减值准备。

无形资产

无形资产按取得时的实际成本计量。购入的无形资产，其实际成本按实际支付的价款确定。

购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，在尚未开发或建造自用项目前，作为无形资产核算，并按期平均摊销计入损益。当利用土地建造自用项目时，将土地使用权的账面价值全部转入在建工程成本。

无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，则摊销期限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者。如合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限为3年。

无形资产减值准备

期末，公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。

长期待摊费用

长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

借款费用

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。借款费用均于发生当期确认为财务费用。

收入确认

销售商品收入

在公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，并不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入公司，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按照完工百分比法确认相关劳务收入。劳务交易的完工程度按对已完工作进行测量确定。

3. 重要会计政策和会计估计 - 续

收入确认 - 续

如果提供劳务的交易结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的则不确认收入。

利息收入

按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定。

补贴收入

补贴收入于实际收到时确认。

租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租赁以外的其它租赁为经营租赁。

公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法确认为费用。

公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

所得税

所得税按应付税款法核算。计算所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4. 税项

增值税

应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，销项税额按根据相关税法规定计算的销售额的 6%、9% 或 13% 计算。

所得税

所得税税率为 25%。

其他税项

城市维护建设税按应纳流转税额 7% 缴纳。

4. 税项 - 续

其他税项 - 续

教育费附加按应纳流转税额 3% 缴纳。

地方教育费附加按应纳流转税额 2% 缴纳。

5. 货币资金

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
现金	92,714.89	92,449.07
银行存款	854,884,915.78	501,906,188.44
合计	<u>854,977,630.67</u>	<u>501,998,637.51</u>

6. 短期投资

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
委托贷款-本金(详见附注 28(3)(c))	180,000,000.00	-
委托贷款-利息(详见附注 28(3)(e))	82,500.00	-
短期投资合计	180,082,500.00	-
减：短期投资跌价准备	-	-
短期投资净额	<u>180,082,500.00</u>	<u>-</u>

7. 应收账款

应收账款账龄分析如下：

	<u>年末数</u>				<u>年初数</u>			
	<u>金额</u> 人民币元	<u>比例</u> %	<u>坏账准备</u> 人民币元	<u>账面价值</u> 人民币元	<u>金额</u> 人民币元	<u>比例</u> %	<u>坏账准备</u> 人民币元	<u>账面价值</u> 人民币元
1 年以内	<u>551,572,138.16</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>551,572,138.16</u>	<u>825,595,090.06</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>825,595,090.06</u>

8. 其他应收款

其他应收款账龄分析如下：

	年末数				年初数			
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1 年以内	18,550,163.75	99.98	-	18,550,163.75	21,197,052.86	99.95	-	21,197,052.86
1 至 2 年	-		-	-	5,200.00	0.02	-	5,200.00
2 至 3 年	2,700.00	0.01	-	2,700.00	-	-	-	-
3 年以上	2,700.00	0.01	-	2,700.00	5,400.00	0.03	-	5,400.00
	<u>18,555,563.75</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>18,555,563.75</u>	<u>21,207,652.86</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>21,207,652.86</u>

9. 存货及存货跌价准备

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
原材料	19,415,321.92	19,780,901.70
在产品	29,621,132.04	40,302,892.28
产成品	<u>11,569,051.53</u>	<u>65,168,905.64</u>
合计	60,605,505.49	125,252,699.62
减：存货跌价准备	<u>7,030,770.16</u>	<u>13,071,293.44</u>
存货净额	<u>53,574,735.33</u>	<u>112,181,406.18</u>

存货跌价准备变动如下：

	年初数 人民币元	本年转回数 人民币元	年末数 人民币元
存货跌价准备：			
原材料	3,956,140.29	(112,662.07)	3,843,478.22
在产品	987,238.02	(149,513.05)	837,724.97
产成品	<u>8,127,915.13</u>	<u>(5,778,348.16)</u>	<u>2,349,566.97</u>
合计	<u>13,071,293.44</u>	<u>(6,040,523.28)</u>	<u>7,030,770.16</u>

10. 固定资产及累计折旧

	房屋建筑物 人民币元	机器设备 人民币元	电子设备、 器具及家具 人民币元	运输设备 人民币元	合计 人民币元
原值					
年初数	829,206,315.64	3,224,482,976.93	172,615,030.49	6,227,993.67	4,232,532,316.73
本年购置	589,703.63	7,174,743.57	178,593.81	39,646.01	7,982,687.02
本年在建工程转入	148,940.49	9,061,641.44	-	-	9,210,581.93
本年减少额	-	(300,846,914.21)	(1,408,647.47)	(138,846.11)	(302,394,407.79)
年末数	<u>829,944,959.76</u>	<u>2,939,872,447.73</u>	<u>171,384,976.83</u>	<u>6,128,793.57</u>	<u>3,947,331,177.89</u>
累计折旧					
年初数	416,131,761.86	2,992,357,940.81	160,457,936.56	5,759,181.99	3,574,706,821.22
本年计提额	39,250,219.10	154,721,596.93	5,784,742.54	418,246.72	200,174,805.29
本年减少额	-	(299,280,862.27)	(1,406,083.37)	(138,846.11)	(300,825,791.75)
年末数	<u>455,381,980.96</u>	<u>2,847,798,675.47</u>	<u>164,836,595.73</u>	<u>6,038,582.60</u>	<u>3,474,055,834.76</u>
净额					
年初数	<u>413,074,553.78</u>	<u>232,125,036.12</u>	<u>12,157,093.93</u>	<u>468,811.68</u>	<u>657,825,495.51</u>
年末数	<u>374,562,978.80</u>	<u>92,073,772.26</u>	<u>6,548,381.10</u>	<u>90,210.97</u>	<u>473,275,343.13</u>

11. 在建工程

	年初数 人民币元	本年增加额 人民币元	本年完工 转入固定资产 人民币元	年末数 人民币元
建筑工程	-	148,940.49	(148,940.49)	-
在安装设备	<u>4,960,111.91</u>	<u>5,449,664.51</u>	<u>(9,061,641.44)</u>	<u>1,348,134.98</u>
合计	<u>4,960,111.91</u>	<u>5,598,605.00</u>	<u>(9,210,581.93)</u>	<u>1,348,134.98</u>

12. 无形资产

	土地使用权 人民币元	软件 人民币元	合计 人民币元
原值			
年初及年末数	<u>79,778,212.88</u>	<u>8,910,034.17</u>	<u>88,688,247.05</u>
累计摊销			
年初数	14,740,132.06	8,749,495.99	23,489,628.05
本年计提额	<u>1,595,595.84</u>	<u>160,538.18</u>	<u>1,756,134.02</u>
年末数	<u>16,335,727.90</u>	<u>8,910,034.17</u>	<u>25,245,762.07</u>
净值			
年初数	<u>65,038,080.82</u>	<u>160,538.18</u>	<u>65,198,619.00</u>
年末数	<u>63,442,484.98</u>	<u>-</u>	<u>63,442,484.98</u>

13. 长期待摊费用

	<u>年初数</u> 人民币元	<u>本年增加</u> 人民币元	<u>本年摊销</u> 人民币元	<u>年末数</u> 人民币元
模具	23,183,264.17	2,595,389.79	(15,182,155.38)	10,596,498.58
电缆	535,968.45	11,833.66	(291,297.54)	256,504.57
设备整改	1,791,103.10	780,786.72	(468,812.13)	2,103,077.69
其他	838,611.24	-	(529,649.20)	308,962.04
合计	<u>26,348,946.96</u>	<u>3,388,010.17</u>	<u>(16,471,914.25)</u>	<u>13,265,042.88</u>

14. 短期借款

<u>类别</u>	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
信用借款 (注)	<u>112,700,000.00</u>	<u>-</u>

注：于 2023 年 12 月 31 日，上述信用借款人民币 112,700,000.00 元的借款年利率为固定利率 2.77%至 3.02%，期限为四个月至一年。

15. 应交税金

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
企业所得税	-	(8,736,397.02)
增值税	4,271,756.58	1,416,697.34
房产税	1,643,439.36	1,645,339.89
城建税	663,992.61	381,395.93
个人所得税	522,025.32	633,529.29
其它	956,076.33	761,286.59
合计	<u>8,057,290.20</u>	<u>(3,898,147.98)</u>

16. 其他应付款

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
应付加工费	107,351,130.00	155,533,200.00
应付设备款	2,470,168.74	4,137,742.00
应付维修费	2,240,684.39	2,116,385.72
其他	1,078,001.75	2,126,937.85
合计	<u>113,139,984.88</u>	<u>163,914,265.57</u>

17. 实收资本

公司注册资本为美元19,890万元，截至2023年12月31日已全部到位。投资者按公司章程规定的资本投入情况如下：

	年初及年末数		
	美元	出资比例 %	折合人民币元
Uranus International Co., Limited (以下简称“Uranus”)	198,901,367.00	100.00	1,241,300,570.00

上述投入资本已由宿迁信德联合会计师事务所验证，并出具信德会验字(2012)273号、信德会验字(2012)365号、信德会验字(2012)384号验资报告，由宿迁立远联合会计师事务所验证，并出具立远会验字(2014)28号验资报告、立远会验字(2015)002号验资报告、立远会验字(2015)005号验资报告、立远会验字(2015)006号验资报告。

18. 盈余公积

	年初数 人民币元	本年计提 人民币元	年末数 人民币元
法定盈余公积	514,450,407.91	8,764,109.78	523,214,517.69

法定盈余公积可用来弥补亏损，法定盈余公积经批准后可用于增加资本。

19. 未分配利润

	本年数 人民币元	上年数 人民币元
年初未分配利润	87,641,097.84	244,193,771.74
加：本年净利润	64,439,873.88	87,641,097.84
减：提取法定盈余公积	8,764,109.78	24,419,377.17
可供分配利润	143,316,861.94	307,415,492.41
减：应付利润	78,876,988.06	219,774,394.57
年末未分配利润	64,439,873.88	87,641,097.84

20. 主营业务收入

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
产品销售收入	912,340,065.25	1,271,977,207.93

21. 主营业务成本

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
产品销售成本	<u>846,259,337.32</u>	<u>1,100,875,966.74</u>

22. 税金及附加

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
房产税	6,542,666.16	6,543,188.75
城建税	5,253,165.34	5,481,994.27
教育费附加	2,251,356.56	2,349,426.11
地方教育税附加	1,500,904.38	1,566,284.08
土地使用税	1,613,637.00	1,613,637.00
其他	252,555.55	350,746.27
合计	<u>17,414,284.99</u>	<u>17,905,276.48</u>

23. 财务费用

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
利息支出	859,185.13	-
减：利息收入	38,256,001.52	16,880,402.08
汇兑收益	(12,332,070.05)	(59,812,736.49)
银行手续费	24,593.35	35,506.48
合计	<u>(49,704,293.09)</u>	<u>(76,657,632.09)</u>

24. 投资收益

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
委托贷款投资收益(详见附注 28(3)(d))	<u>1,287,735.85</u>	<u>132,075.46</u>

25. 补贴收入

补贴收入主要系公司取得之财政补贴等。

26. 营业外收入

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
固定资产处置利得	84,755,012.40	49,401,156.36
其他	7,938,643.48	3,168,213.65
合计	<u>92,693,655.88</u>	<u>52,569,370.01</u>

27. 所得税费用

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
本年应计所得税(注)	-	-
上年所得税汇算清缴差额	-	(4,047,464.59)
合计	<u>-</u>	<u>(4,047,464.59)</u>

注： 本年应纳税所得额系按有关税法规定对当年度税前会计利润作相应调整后得出的应纳税所得额的 25% 计算。

28. 关联方关系及其交易

(1) 存在控制关系的关联方有：

关联方名称	注册地点	主营业务	与公司关系	注册资本	持股比例	法定代表人
可成科技股份有限公司 (以下简称“可成台湾”)	台湾	镁铝合金铸造	最终母公司	新台币 6,803,641 千元	不适用	洪水树
Uranus	香港	投资控股	母公司	美金 399,009 千元	100%	洪水树

(2) 不存在控制关系的关联方关系的性质

关联方名称	与公司的关系
可成科技(宿迁)有限公司(以下简称“可成宿迁”)	同一母公司
可发科技(宿迁)有限公司(以下简称“可发宿迁”)	同一最终母公司
可达科技(宿迁)有限公司(以下简称“可达宿迁”)	同一最终母公司
可仁医学科技股份有限公司(以下简称“可仁医学”)	同一最终母公司

28. 关联方关系及其交易 - 续

(3) 公司与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易：

(a) 销售及采购

公司向关联方销售及采购货物有关明细资料如下：

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
<u>销售</u>		
可发宿迁	508,315,130.63	765,330,444.93
可成宿迁	39,490,073.12	3,856,093.45
可成台湾	2,408,811.00	11,574,285.82
可达宿迁	-	192,546.10
	<u>550,214,014.75</u>	<u>780,953,370.30</u>
<u>原料销售收入</u>		
可成宿迁	10,326,960.01	54,145,214.69
可成台湾	973,468.48	498,388.07
可发宿迁	403,871.31	1,128,970.26
可达宿迁	-	1,519,872.34
	<u>11,704,299.80</u>	<u>57,292,445.36</u>
<u>加工收入</u>		
可成宿迁	26,721,000.00	17,950,000.00
可发宿迁	1,629,000.00	2,860,000.00
可达宿迁	877,000.00	808,000.00
	<u>29,227,000.00</u>	<u>21,618,000.00</u>
<u>营业成本-加工费</u>		
可成宿迁	203,696,000.00	215,076,000.00
可发宿迁	3,763,000.00	17,008,000.00
可达宿迁	1,189,000.00	24,426,000.00
	<u>208,648,000.00</u>	<u>256,510,000.00</u>
<u>采购</u>		
可发宿迁	20,303,689.87	37,742,489.76
可成宿迁	6,527,259.43	50,861,024.28
可达宿迁	58,510.67	479,264.71
可成台湾	-	121,330.36
	<u>26,889,459.97</u>	<u>89,204,109.11</u>

上述与关联方的销售及采购按双方协商一致的合同价结算。

28. 关联方关系及其交易 - 续

(3) 公司与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易：- 续

(b) 其他资产交易

公司向关联方购置及出售资产有关明细资料如下：

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
<u>购置固定资产</u>		
可成台湾	1,055,975.84	-
可成宿迁	400,640.00	-
可达宿迁	145,310.01	-
	<u>1,601,925.85</u>	<u>-</u>
<u>出售固定资产</u>		
可成台湾	3,772,914.39	565,313.34
可仁医学	-	2,759.40
	<u>3,772,914.39</u>	<u>568,072.74</u>

上述与关联方的购置及出售按双方协商一致的合同价结算。

(c) 资金拆借

公司与关联方之间的资金拆借明细资料如下：

	<u>本年净发生额</u> 人民币元	<u>本年年末余额</u> 人民币元	<u>上年净发生额</u> 人民币元	<u>上年年末余额</u> 人民币元	<u>年利率</u> %
借出(收回)					
可发宿迁	<u>180,000,000.00</u>	<u>180,000,000.00</u>	<u>(140,000,000.00)</u>	<u>-</u>	1.50

注： 上述委托贷款系由中国农业银行办理。关联公司之间的资金拆借款合同期限均为一年。

(d) 其他

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
<u>投资收益</u>		
可发宿迁	<u>1,287,735.85</u>	<u>132,075.46</u>
<u>管理费用</u>		
可成宿迁	<u>-</u>	<u>12,781.30</u>

28. 关联方关系及其交易 - 续

(3) 公司与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易：- 续

(e) 债权债务往来余额

科目	关联方名称	年末数 人民币元	年初数 人民币元
应收账款	可发宿迁	350,802,053.37	576,183,672.92
	可成宿迁	24,946,229.99	32,851,516.97
	可成台湾	1,847,708.43	6,909,168.55
	可达宿迁	-	709,441.73
		<u>377,595,991.79</u>	<u>616,653,800.17</u>
应收利息 (账列短期投资)	可发宿迁	82,500.00	-
		<u>82,500.00</u>	<u>-</u>
其他应收款	可成宿迁	12,834,540.00	16,459,580.00
	可成台湾	3,670,980.82	467,422.32
	可发宿迁	1,000,060.00	1,782,010.00
	可达宿迁	318,660.00	910,780.00
		<u>17,824,240.82</u>	<u>19,619,792.32</u>
应付账款	可发宿迁	11,181,047.74	24,982,443.46
	可成宿迁	4,284,209.89	20,354,856.48
	可达宿迁	-	507,588.50
		<u>15,465,257.63</u>	<u>45,844,888.44</u>
其他应付款	可成宿迁	106,008,690.00	136,881,420.00
	可发宿迁	1,226,050.00	9,204,980.00
	可成台湾	1,041,825.37	-
	可达宿迁	116,390.00	9,446,800.00
		<u>108,392,955.37</u>	<u>155,533,200.00</u>

29. 资本承诺

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
已签约但尚未于财务报表中确认的 购建长期资产承诺	<u>4,735,905.04</u>	<u>7,710,014.33</u>

* * *财务报表结束* * *