证券代码:002997 证券简称:瑞鹄模具 公告编号:2023-097
转债代码:127065 转债简称:瑞鹄转债

瑞鹄汽车模具股份有限公司
2023年第三季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示:

1.董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并承担个别和连带的法律责任。

2.公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明:保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

3.第三季度报告是否经过审计

□是 ☑否

一、主要财务数据

(一)主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☑是 □否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	上年同期		年初至报告期末比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后		调整前	调整后	调整后
营业收入(元)	438,477,911.56	400,769,674.49	400,769,674.49	9.41%	1,297,770,642.92	828,863,274.78	828,863,274.78	56.57%
归属于上市公司股东的净利润(元)	64,144,160.53	51,054,190.28	51,049,021.93	25.65%	154,326,929.70	106,460,642.43	106,443,703.22	44.98%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	56,075,040.24	41,642,011.90	41,636,843.55	34.68%	134,159,132.65	81,462,940.51	81,446,001.30	64.72%
经营活动产生的现金流量净额(元)	—	—	—	—	163,078,771.30	62,180,824.61	62,180,824.61	162.27%
基本每股收益(元/股)	0.34	0.28	0.28	21.43%	0.84	0.58	0.58	44.83%
稀释每股收益(元/股)	0.33	0.26	0.26	26.92%	0.82	0.57	0.57	43.86%
加权平均净资产收益率	4.47%	4.02%	4.02%	0.45%	11.01%	8.75%	8.75%	2.26%

	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产(元)	5,182,602,253.72	4,024,739,774.45	4,024,784,378.54	28.77%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	1,567,948,610.98	1,328,078,060.56	1,328,113,143.09	18.06%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

2022年11月30日,财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号,以下简称解释16号),"关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理"内容自2023年1月1日起施行。本公司按照解释16号的规定进行处理,对于在首次施行解释16号的财务报表列报最早期间的期初因适用解释16号的单项交易而确认的使用权资产和租赁负债产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目,合并财务报表具体影响如下:

受影响的报表项目	2022年12月31日/2022年1-9月	
	调整前(元)	调整后(元)
资产负债表项目:		
递延所得税资产	36,688,328.79	36,732,932.88
盈余公积	56,966,225.18	56,968,277.53
未分配利润	462,681,436.76	462,714,466.94
少数股东权益	152,310,931.42	152,320,452.98
利润表项目:		
所得税费用	9,407,913.52	9,427,549.51
少数股东损益	783,490.35	780,793.57
归属于母公司所有者的净利润	106,460,642.43	106,443,703.22

(二)非经常性损益项目和金额

☑适用 □不适用

单位:元

项目	本报告期金额	年初至报告期期末金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)		-280,265.66	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	1,683,435.22	9,269,096.01	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,872,632.27	10,765,496.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	491,736.39	-178,764.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,382,061.97	4,284,535.72	
减:所得税影响额	927,468.58	2,986,559.18	
少数股东权益影响额(税后)	433,276.98	705,741.24	
合计	8,069,120.29	20,167,797.05	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

☑适用 □不适用

主要系本公司享有的被投资单位投资收益里的非经常性损益项目的金额,以及个税手续费返还。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☑适用 □不适用

项目	涉及金额(元)	原因
增值税即征即退	6,386,895.37	软件产品增值税即征即退,属于与日常经营业务相关且预期可以持续取得,因此判定其为经常性损益。

(三)主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

☑适用 □不适用

1、合并资产负债表项目

(1)应收账款期末金额较年初增长33.24%,主要系销售规模扩大,部分应收款尚未达到结算期所致。

(2)预付款项期末金额较年初增长141.42%,主要系业务规模扩大本期预付的货款增多且尚未结算所致。

(3)合同资产期末金额较年初增长58.53%,主要系制造装备业务项目终验形成应收质保金款项增加所致。

(4)一年内到期的非流动资产期末金额较年初增加43,152,752.29元,系将于一年内到期的可转让存单本金和利息。

(5)长期股权投资期末金额较年初增长42.03%,主要系本期新增对外投资以及对被投资单位确认投资收益增加所致。

(6)在建工程期末金额较年初增长341.03%,主要系本期工程项目投入增加所致。

(7)无形资产期末金额较年初增长39.04%,主要系本期购置土地使用权增加所致。

(8)长期待摊费用期末金额较年初增长168.47%,主要系汽车零部件业务生产用工位器具增加所致。

(9)短期借款期末金额较年初增长667.38%,主要系本期银行融资需求增加所致。

(10)应付账款期末金额较年初增长53.51%,主要系业务规模扩大应付货款增加所致。

(11)合同负债期末金额较年初增长30.89%,主要系随着订单量的增长,预收客户商品款增加所致。

(12)其他应付款期末金额较年初下降34.58%,主要系本期退还供应商保证金所致。

(13)一年内到期的非流动负债期末金额较年初增长192.06%,主要系本期新增的长期借款,未来一年内需要偿付的金额增加所致。

(14)其他流动负债期末金额较年初增长31.83%,主要系随着合同负债增加而增加的待转销项税影响所致。

(15)应付债券期末金额较年初下降33.74%,主要系本期可转换公司债券转股所致。

(16)租赁负债期末金额较年初下降61.45%,主要系本期支付租赁款所致。

(17)预计负债期末金额较年初增长34.81%,主要系随着业务规模的增长,终验收项目计提售后服务费用增加所致。

(18)递延收益期末金额较年初增长83.22%,主要系本期收到项目投资补助增加所致。

(19)其他权益工具期末金额较年初下降35.84%,系本期部分可转换公司债券转股所致。

(20)专项储备期末金额较年初增长31.07%,系本期计提尚未使用的安全生产费增加所致。

2、合并利润表及现金流量表项目

(1)营业收入2023年1-9月发生额较上年同期增长56.57%,营业成本较上年同期增长57.07%,主要系公司2022年末制造装备业务在手订单较上年末增长较多,本期订单交付规模较上年同期增长明显以及汽车零部件销量增加共同影响所致。

(2)管理费用2023年1-9月发生额较上年同期增长64.50%,主要系职工薪酬、折旧摊销等费用增加所致。

(3)财务费用2023年1-9月发生额较上年同期增长275.57%,主要系上年6月发行可转换公司债券,本期计提利息费用增加影响所致。

(4)投资收益2023年1-9月发生额较上年同期增长54.28%,主要系对被投资单位确认投资收益增加所致。

(5)公允价值变动收益2023年1-9月发生额较上年同期减少459,237.72元,主要原因为期末理财产品持有时间较上年末减少导致累计收益减少。

(6)信用减值损失2023年1-9月发生额较上年同期增长32.80%,主要系本期业务收入规模扩大,对应计提应收账款信用减值准备增加所致。

(7)资产减值损失2023年1-9月发生额较上年同期增长61.81%,主要系本期计提合同资产减值准备增加所致。

(8)资产处置收益2023年1-9月发生额较上年同期减少280,715.95元,主要系本期处置部分在建工程产生损失所致。

(9)营业外收入2023年1-9月发生额较上年同期下降89.96%,主要系本期收到的与企业日常活动无关的政府补助较上年同期减少所致。

(10)收到的税费返还2023年1-9月发生额较上年同期增长54.63%,主要系本期企业所得税汇算清缴退回企业所得税增加所致。

(11)支付的各项税费2023年1-9月发生额较上年同期增长42.74%。主要系业务规模的扩大,本期缴纳的增值税及相应附加税费增加所致。

(12)经营活动产生的现金流量净额2023年1-9月发生额较上年同期增长162.27%,主要系销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加所致。

(13)取得投资收益收到的现金2023年1-9月发生额较上年同期下降47.20%,主要系本期收到被投资单位现金股利较上年同期减少所致。

(14)处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额2023年1-9月发生额较上年同期增加2,356,175.00元,主要系本期处置部分在建工程所致。

(15)购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金2023年1-9月发生额较上年同期增长128.26%,主要系本期工程项目、设备投入增加所致。

(16)吸收投资收到的现金2023年1-9月发生额较上年同期下降35.97%,系本期子公司少数股东投资较上年同期减少所致。

(17)取得借款收到的现金2023年1-9月发生额较上年同期增加312,884,021.16元,主要系本期银行融资需求增加所致。

(18)收到其他与筹资活动有关的现金2023年1-9月发生额较上年同期下降97.82%,主要系上年同期发行可转换公司债券收款所致。

(19)偿还债务支付的现金2023年1-9月发生额较上年同期下降83.47%,主要系本期归还银行借款减少所致。

(20)分配股利、利润或偿付利息支付的现金2023年1-9月发生额较上年同期增长60.29%,主要系本期支付的现金股利较上年同期增加所致。

二、股东信息

(一)普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位:股

报告期末普通股股东总数	14,021	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)	0

前10名股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
芜湖宏博模具科技有限公司	境内非国有法人	35.86%	69,150,000		质押	18,000,000
芜湖奇瑞科技有限公司	境内非国有法人	13.14%	25,345,000			
中国邮政储蓄银行股份有限公司-东方新能源汽车主题混合型证券投资基金	其他	2.23%	4,309,999			
安徽金通新能源汽车一期基金合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	1.63%	3,137,751			
招商银行股份有限公司-鹏华新兴产业混合型证券投资基金	其他	1.40%	2,694,218			
中信建投证券股份有限公司-建信新能源行业股票型证券投资基金	其他	1.17%	2,255,400			
全国社保基金五零二组合	其他	0.71%	1,369,488			
陈耀民	境内自然人	0.69%	1,333,400			
中国银行股份有限公司-富国新材料新能源混合型证券投资基金	其他	0.62%	1,194,300			
大成价值增长证券投资基金	其他	0.61%	1,177,689			

前10名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类及数量	
		股份种类	数量
芜湖宏博模具科技有限公司	69,150,000	人民币普通股	69,150,000
芜湖奇瑞科技有限公司	25,345,000	人民币普通股	25,345,000
中国邮政储蓄银行股份有限公司-东方新能源汽车主题混合型证券投资基金	4,309,999	人民币普通股	4,309,999
安徽金通新能源汽车一期基金合伙企业(有限合伙)	3,137,751	人民币普通股	3,137,751
招商银行股份有限公司-鹏华新兴产业混合型证券投资基金	2,694,218	人民币普通股	2,694,218
中信建投证券股份有限公司-建信新能源行业股票型证券投资基金	2,255,400	人民币普通股	2,255,400
全国社保基金五零二组合	1,369,488	人民币普通股	1,369,488
陈耀民	1,333,400	人民币普通股	1,333,400
中国银行股份有限公司-富国新材料新能源混合型证券投资基金	1,194,300	人民币普通股	1,194,300
大成价值增长证券投资基金	1,177,689	人民币普通股	1,177,689
上述股东关联关系或一致行动的说明	宏博科技、奇瑞科技之间及其与公司其他股东不存在关联关系或一致行动关系,除此之外公司不知悉前10名无限售条件股东之间,以及前10名无限售条件股东和前10名普通股股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前10名股东参与融资融券业务情况说明(如有)	无		

(二)公司优先股股东总数及前10名优先股股东持股情况表

□适用 ☑不适用

三、其他重要事项

□适用 ☑不适用

四、季度财务报表

(一)财务报表

1、合并资产负债表

编制单位:瑞鹄汽车模具股份有限公司

2023年09月30日

单位:元

项目	2023年9月30日	2023年1月1日
流动资产:		
货币资金	734,265,538.91	601,328,816.68
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	162,491,369.95	185,793,357.53
衍生金融资产		
应收票据	10,295,778.70	14,368,420.36
应收账款	360,146,317.78	270,292,448.20
应收款项融资	166,345,616.49	148,752,217.34
预付款项	245,848,644.66	101,833,413.25
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	26,659,477.05	24,555,710.04
其中:应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,842,773,968.53	1,490,456,288.47
合同资产	122,250,774.68	77,114,967.02
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	43,152,752.29	
其他流动资产	19,732,833.75	15,691,254.64
流动资产合计	3,733,963,072.79	2,930,186,893.53
非流动资产:		
发放贷款和垫款		
债权投资	248,434,819.00	215,341,381.72
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	263,353,195.70	185,419,575.92
其他权益工具投资	20,640,594.37	20,893,226.76
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	431,783,134.76	364,575,001.29
在建工程	179,077,645.90	40,604,553.67
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	17,974,711.42	24,680,002.24
无形资产	129,037,053.96	92,807,784.52
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	22,634,424.55	8,430,812.05
递延所得税资产	44,924,146.38	36,732,932.88
其他非流动资产	90,779,454.89	105,112,213.96
非流动资产合计	1,448,639,180.93	1,094,597,485.01
资产总计	5,182,602,253.72	4,024,784,378.54
流动负债:		
短期借款	153,649,913.71	20,022,555.56
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	476,280,432.80	414,178,081.58
应付账款	596,068,250.50	388,281,825.48
预收款项		
合同负债	1,500,236,771.16	1,146,173,312.26
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	103,935,469.85	89,088,787.10
应交税费	14,612,790.08	15,693,834.95
其他应付款	8,927,924.98	13,646,602.82
其中:应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	25,484,959.10	8,725,914.23
其他流动负债	19,445,228.11	14,750,309.58
流动负债合计	2,898,641,740.29	2,110,561,223.56
非流动负债:		
保险合同准备金		
长期借款	176,943,148.77	
应付债券	248,672,173.38	375,297,977.65
其中:优先股		
永续债		
租赁负债	3,586,554.55	9,302,833.89
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	15,434,826.21	11,448,980.48
递延收益	69,146,035.67	37,739,766.89
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	513,782,738.58	433,789,558.91
负债合计	3,412,424,478.87	2,544,350,782.47
所有者权益:		
股本	192,842,547.00	183,605,041.00
其他权益工具	42,360,300.89	66,027,183.51
其中:优先股		
永续债		
资本公积	707,024,646.97	554,767,104.88
减:库存股		
其他综合收益	-5,471,316.61	-5,256,579.08
专项储备	12,173,235.50	9,287,648.31
盈余公积	56,968,277.53	56,968,277.53
一般风险准备		
未分配利润	562,050,919.70	462,714,466.94
归属于母公司所有者权益合计	1,567,948,610.98	1,328,113,143.09
少数股东权益	202,229,163.87	152,320,452.98
所有者权益合计	1,770,177,774.85	1,480,433,596.07
负债和所有者权益总计	5,182,602,253.72	4,024,784,378.54

法定代表人:柴震 主管会计工作负责人:吴春生 会计机构负责人:汪莉琴

2、合并年初到报告期末利润表

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,297,770,642.92	828,863,274.78
其中:营业收入	1,297,770,642.92	828,863,274.78
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,162,339,276.99	754,758,861.01
其中:营业成本	986,561,244.12	628,092,111.85
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	11,733,698.14	9,135,967.30
销售费用	27,841,988.00	24,835,910.90
管理费用	64,598,512.20	39,270,033.70
研发费用	67,972,064.35	55,493,438.37
财务费用	3,631,770.18	-2,068,601.11
其中:利息费用	15,779,773.59	6,330,173.13
利息收入	12,367,654.28	8,508,830.24
加:其他收益	15,204,063.34	18,358,294.36
投资收益(损失以"-"号填列)	54,880,616.72	35,573,060.45
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	46,492,153.97	28,671,767.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益(损失以"-"号填列)		
净敞口套期收益(损失以"-"号填列)		
公允价值变动收益(损失以"-"号填列)	-298,987.58	160,250.14
信用减值损失(损失以"-"号填列)	-13,814,218.28	-10,402,539.04
资产减值损失(损失以"-"号填列)	-13,613,233.86	-8,413,123.50
资产处置收益(损失以"-"号填列)	-280,265.66	450.29
三、营业利润(亏损以"-"号填列)	177,509,340.61	109,380,806.47
加:营业外收入	754,344.05	7,512,954.35
减:营业外支出	301,344.07	241,714.52
四、利润总额(亏损总额以"-"号填列)	177,962,340.59	116,652,046.30
减:所得税费用	10,605,333.90	9,427,549.51
五、净利润(净亏损以"-"号填列)	167,357,006.69	107,224,496.79
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以"-"号填列)	167,357,006.69	107,224,496.79
2.终止经营净利润(净亏损以"-"号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以"-"号填列)	154,326,929.70	106,443,703.22
2.少数股东损益(净亏损以"-"号填列)	13,030,076.99	780,793.57
六、其他综合收益的税后净额	-214,737.53	-288,460.39
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-214,737.53	-288,460.39
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	-214,737.53	-288,460.39
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-214,737.53	-288,460.39
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	167,142,269.16	106,936,036.40
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额	154,112,192.17	106,155,242.83
(二)归属于少数股东的综合收益总额	13,030,076.99	780,793.57
八、每股收益:		
(一)基本每股收益	0.84	0.58
(二)稀释每股收益	0.82	0.57

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:0.00元,上期被合并方实现的净利润为:0.00元。

法定代表人:柴震 主管会计工作负责人:吴春生 会计机构负责人:汪莉琴

3、合并年初到报告期末现金流量表

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,397,268,484.82	1,107,248,039.66
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	34,298,054.86	22,180,335.81
收到其他与经营活动有关的现金	60,422,086.01	52,690,927.69
经营活动现金流入小计	1,491,988,625.69	1,182,119,303.16
购买商品、接受劳务支付的现金	901,793,450.38	781,222,405.66
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	262,551,947.31	215,467,873.86
支付的各项税费	91,914,633.79	64,392,931.15
支付其他与经营活动有关的现金	72,649,822.91	58,855,267.88
经营活动现金流出小计	1,328,909,854.39	1,119,938,478.55
经营活动产生的现金流量净额	163,078,771.30	62,180,824.61
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	863,000,000.00	846,500,000.00
取得投资收益收到的现金	9,351,724.20	17,710,104.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,514,250.00	158,075.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	874,865,974.20	864,368,179.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	224,295,487.89	98,263,529.49
投资支付的现金	953,107,000.00	1,024,300,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,177,402,487.89	1,122,563,529.49
投资活动产生的现金流量净额	-302,536,513.69	-258,195,349.77
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	35,000,000.00	54,664,750.62
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	35,000,000.00	54,664,750.62
取得借款收到的现金	334,971,561.16	22,087,540.00
收到其他与筹资活动有关的现金	9,915,835.67	454,158,365.80
筹资活动现金流入小计	379,887,396.83	530,910,656.42
偿还债务支付的现金	10,181,500.00	61,607,460.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,224,721.33	37,573,109.41
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	19,434,355.15	24,970,457.61
筹资活动现金流出小计	89,840,576.48	124,151,027.02
筹资活动产生的现金流量净额	290,046,820.35	406,759,629.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-432,531.17	-420,619.12
五、现金及现金等价物净增加额	150,156,546.79	210,324,485.12
加:期初现金及现金等价物余额	561,642,792.90	481,656,390.81
六、期末现金及现金等价物余额	711,799,339.69	691,980,875.93

(二)2023年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 ☑不适用

(三)审计报告

第三季度报告是否经过审计

□是 ☑否

公司第三季度报告未经审计。

瑞鹄汽车模具股份有限公司董事会
法定代表人:柴震
2023年10月24日

证券代码:002997 证券简称:瑞鹄模具 公告编号:2023-100
转债代码:127065 转债简称:瑞鹄转债

瑞鹄汽车模具股份有限公司
第三届董事会第十六次会议决议的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、董事会会议召开情况

瑞鹄汽车模具股份有限公司(以下简称"公司")第三届董事会第十六次会议于2023年10月23日以现场投票与通讯表决相结合的方式召开,会议通知已于2023年10月18日以专人送达或邮件、电话的方式通知全体董事。本次会议由公司董事长柴震先生召集并主持,会议应出席的董事9人,实际出席的董事9人,公司全体监事、高级管理人员列席本次会议。本次会议的通知、召集和召开符合《中华人民共和国公司法》及《瑞鹄汽车模具股份有限公司章程》的有关规定,合法有效。

二、董事会会议审议情况

(一)审议通过《关于公司2023年第三季度报告的议案》

表决结果:9票赞成,0票反对,0票弃权。

本议案无需提交股东大会审议。

具体内容详见公司于同日在指定信息披露媒体及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《2023年第三季度报告》。

(二)审议通过《关于2023年度日常关联交易预计增加的议案》

经审议,董事会一致认为:公司2023年度日常关联交易预计增加的额度是根据公司日常生产经营过程的实际交易情况提前进行的合理预测,不会对公司本期及未来财务状况、经营成果产生重大不利影响,亦不会因此类关联交易而对关联人形成依赖或被其控制的可能性。日常关联交易遵循"公开、公平、公正"的市场交易原则,不存在损害公司和非关联股东、中小股东利益的情形。

公司独立董事对此发表了事前认可意见和同意的独立意见,保荐机构安信证券股份有限公司发表了核查意见。

表决结果:6票赞成,0票反对,0票弃权。关联董事柴震先生、吴春生先生、李立忠先生回避表决。

本议案尚需提交股东大会审议。

具体内容详见公司于同日在指定信息披露媒体及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于2023年度日常关联交易预计增加的公告》。

(三)审议通过《关于计提减值准备的议案》

独立董事对该议案发表了相关意见。

表决结果:9票同意,0票反对,0票弃权。

本议案无需提交股东大会审议。

具体内容详见公司于同日在指定信息披露媒体及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于计提减值准备的公告》。

(四)审议通过《关于召开2023年第四次临时股东大会的议案》

表决结果:9票赞成,0票反对,0票弃权。

具体内容详见公司于同日在指定信息披露媒体及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于召开2023年第四次临时股东大会通知的公告》。

三、备查文件

1、公司第三届董事会第十六次会议决议;

2、独立董事关于第三届董事会第十六次会议相关事项的独立意见;

3、独立董事关于第三届董事会第十六次会议相关事项的事前认可意见;

4、安信证券股份有限公司关于瑞鹄汽车模具股份有限公司2023年度日常关联交易预计增加事项的核查意见;

特此公告。

瑞鹄汽车模具股份有限公司
董事会
2023年10月24日

证券代码:002997 证券简称:瑞鹄模具 公告编号:2023-101
转债代码:127065 转债简称:瑞鹄转债

瑞鹄汽车模具股份有限公司
第三届监事会第十四次会议决议的公告

本公司及监事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、监事会会议召开情况

瑞鹄汽车模具股份有限公司(以下简称"公司")第三届监事会第十四次会议于2023年10月23日以现场投票和通讯表决相结合方式召开,会议通知已于2023年10月18日以专人或邮件送达的方式递交全体监事。本次会议由公司监事会主席傅威连先生召集并主持,会议应出席的监事5人,实际出席的监事5人,部分高级管理人员列席本次会议。本次会议的通知、召集和召开符合《中华人民共和国公司法》及《瑞鹄汽车模具股份有限公司章程》的有关规定,合法有效。

二、监事会会议审议情况

(一)审议通过《关于公司2023年第三季度报告的议案》

表决结果:5票赞成,0票反对,0票弃权。

本议案无需提交股东大会审议。

具体内容详见公司于同日在指定信息披露媒体及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《2023年第三季度报告》。

(二)审议通过《关于2023年度日常关联交易预计增加的议案》

经审议,监事会一致认为:公司2023年度日常关联交易预计增加的额度是根据公司日常生产经营过程的实际交易情况提前进行的合理预测,不会对公司本期及未来财务状况、经营成果产生重大不利影响,亦不会因此类关联交易而对关联人形成依赖或被其控制的可能性。日常关联交易遵循"公开、公平、公正"的市场交易原则,不存在损害公司和非关联股东、中小股东利益的情形。

表决结果:3票赞成,0票反对,0票弃权。关联监事傅威连先生、张昊先生回避表决。

本议案尚需提交股东大会审议。

具体内容详见公司于同日在指定信息披露媒体及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于2023年度日常关联交易预计增加的公告》。

(三)审议通过《关于计提减值准备的议案》

表决结果:该议案获5票同意,0票反对,0票弃权。

本议案无需提交股东大会审议。

具体内容详见公司于同日在指定信息披露媒体及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于计提减值准备的公告》。

三、备查文件

公司第三届监事会第十四次会议决议。

特此公告。

瑞鹄汽车模具股份有限公司
监事会
2023年10月24日

证券代码:002997 证券简称:瑞鹄模具 公告编号:2023-098
转债代码:127065 转债简称:瑞鹄转债

瑞鹄汽车模具股份有限公司
关于2023年度日常关联交易预计增加的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、日常关联交易基本情况

(一)日常关联交易概述

根据瑞鹄汽车模具股份有限公司(以下简称"公司")的业务发展和生产经营需要,2023年度公司(含子公司)拟与关联方安徽成飞集成瑞鹄汽车模具有限公司(以下简称"成飞瑞鹄")、芜湖永达科技有限公司(以下简称"永达科技")、芜湖瑞集智能制造有限公司(以下简称"瑞集智能")、瑞隆汽车动力有限公司(以下简称"瑞隆汽车")、达奥(芜湖)汽车制品有限公司(以下简称"达奥汽车")、奇瑞商用车(安徽)有限公司(以下简称"奇瑞商用车")发生日常经营性关联交易。

1、预计2023年度与成飞瑞鹄交易总金额不超过17,650万元(不含税),其中16,150万元已经公司审议通过,详见公司2022年12月28日披露的《关于2023年度日常关联交易预计的公告》(公告编号:2022-121)、2023年4月25日披露的《关于追认日常关联交易及增加2023年度日常关联交易预计的公告》(公告编号:2023-031)、2023年8月22日披露的《关于2023年度日常关联交易预计增加的公告》(公告编号:2023-078),本次追加预计不超过人民币1,500万元(不含税);

2、预计2023年度与永达科技交易总金额不超过1,200万元(不含税),其中600万元已经公司审议通过,详见公司2023年4月25日披露的《关于追认日常关联交易及增加2023年度日常关联交易预计的公告》(公告编号:2023-031),本次追加预计不超过人民币600万元(不含税);

3、预计2023年度与瑞集智能交易总金额不超过900万元(不含税);

4、预计2023年度与瑞隆汽车交易总金额不超过3,800万元(不含税);

5、预计2023年度与达奥汽车交易总金额不超过9,000万元(不含税),其中7,200万元已经公司审议通过,详见公司2022年12月28日披露的《关于2023年度日常关联交易预计的公告》(公告编号:2022-121),本次追加预计不超过人民币1,800万元(不含税);

6、预计2023年度与奇瑞商用车交易总金额不超过2,200万元(不含税),其中400万元已经公司审议通过,详见公司2022年12月28日披露的《关于2023年度日常关联交易预计的公告》(公告编号:2022-121),本次追加预计不超过人民币1,800万元(不含税);

公司于2023年10月23日召开第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第十四次会议审议并通过了《关于2023年度日常关联交易预计增加的公告》,关联董事柴震先生、吴春生先生、李立忠先生、监事傅威连先生、张昊先生已回避表决。独立董事已事前认可本次日常经营性关联交易增加事项,并发表了同意的独立意见。保荐机构出具了核查意见。本次日常经营性关联交易预计增加尚需提交公司股东大会审议。

(二)增加预计的日常关联交易类别和金额

单位:万元

关联交易类别	关联人	关联交易内容	关联交易定价原则	2023年预计增加金额	截至披露日已发生金额	上年发生金额
向关联人采购产品、原材料	成飞瑞鹄	模具及零星加工	市场公允价	1,300	4,160.64	6,829.20
向关联人采购产品、劳务	成飞瑞鹄	水电物业费用	市场公允价	200	362.21	107.43
向关联人采购产品、劳务	永达科技	委外加工	市场公允价	200	170.70	10.68
向关联人采购产品、原材料	瑞集智能	材料及其他	市场公允价	900		
小计	—	—	—	2,600	4,693.55	6,947.31
向关联人销售产品、商品	瑞隆汽车	汽车零部件及配件	市场公允价	3,800	735.36	
向关联人销售产品、商品	达奥汽车	模检具、自动化生产线	市场公允价	400	1,628.32	212.39
向关联人销售产品、商品	达奥汽车	汽车零部件及配件	市场公允价	1,400	2,803.86	39.98
向关联人销售产品、商品	奇瑞商用车	模检具、自动化生产线	市场公允价	1,800	605.75	1,874.16
向关联人销售产品、商品	永达科技	其他物料	市场公允价	400	600.71	
小计	—	—	—	7,800	6,374.00	2,126.53
合 计	—	—	—	10,400	11,067.55	9,073.84

(三)上一年度日常关联交易实际发生情况

单位:万元

关联交易类别	关联人	关联交易内容	2022年度实际发生金额	全年预计金额	实际发生额占同类业务比例(%)	实际发生额与预计金额差异(%)	披露日期及索引
向关联人采购商品、劳务	成飞瑞鹄	模具及零星加工	6,829.20	6,400.00	5.92	6.71	2021-12-30巨潮资讯网《关于2022年度日常关联交易预计的公告》(公告编号:2021-097)
	成飞瑞鹄	水电物业费用等	107.43		8.90	100.00	
向关联人租赁资产	成飞瑞鹄	房产租赁(注1)	120.13	100.00	27.17	20.13	2022-8-10巨潮资讯网《关于2022年度日常关联交易预计增加的公告》(公告编号:2022-073)
向关联人销售产品、商品	成飞瑞鹄	模检具、自动化生产线	2,060.18	2,500.00	1.81	-17.59	2022-4-12巨潮资讯网《关于2022年度日常关联交易预计增加的公告》(公告编号:2022-029)
	成飞瑞鹄	模检具、自动化生产线	934.86	1,836.00	0.82	-49.08	2022-8-10巨潮资讯网《关于2022年度日常关联交易预计增加的公告》(公告编号:2022-073)
	成飞瑞鹄	汽车零部件	175.81	3,500.00	12.22	-94.98	2022-4-12巨潮资讯网《关于2022年度日常关联交易预计增加的公告》(公告编号:2022-029)
向关联人采购商品、劳务	永达科技	委外加工等	10.68		0.06	100.00	
向关联人采购商品、劳务	达奥汽车	材料	10.70		0.01	100.00	
向关联人销售产品、商品	达奥汽车	自动化生产线	212.39		0.19	100.00	
	达奥汽车	汽车零部件	39.98	1,500.00	2.78	-97.33	2022-4-12巨潮资讯网《关于2022年度日常关联交易预计增加的公告》(公告编号:2022-029)
向关联人销售产品、商品	奇瑞商用车	模检具、自动化生产线	1,874.16	6,400.00	1.65	-70.72	2021-12-30巨潮资讯网《关于2022年度日常关联交易预计的公告》(公告编号2021-097)
合计			12,375.52	22,236.00	—	—	—
公司董事会对日常关联交易实际发生情况与预计存在较大差异的说明	公司对成飞瑞鹄、达奥汽车销售实际发生额与预计金额差异主要系客户需求计划调整所致,公司对奇瑞商用车的销售实际发生额与预计金额差异系预计额度中包含对商用车子公司销售额度。						
公司独立董事对日常关联交易实际发生情况与预计存在较大差异的说明	经核查,公司董事会对2022年度日常关联交易实际发生情况与预计存在差异的说明符合公司的实际情况,关联交易遵循了"公平、公正、公允"的原则,交易事项符合市场原则,交易定价公允合理,未发现损害公司及其他股东利益,特别是中小股东利益的情况。						

注1 成飞瑞鹄房产租赁获批的额度及当期交易额系根据租赁期间折算当期分摊的金额。

二、关联人介绍和关联关系

1、关联方基本情况

关联方名称	法定代表人	注册资本(万元)	关联关系	住所	主营业务
成飞瑞鹄	黄绍浒	15,000	公司联营企业	中国(安徽)自由贸易试验区芜湖片区长山路19号	汽车模具、夹具、检具等汽车工装的开发、设计与制造,汽车零部件制造,白车身制造,数控产品及相关高新技术产品制造。
永达科技	刘春平	55,681.90	公司监事张昊担任董事	中国(安徽)自由贸易试验区芜湖片区长江北路	一般项目:有色金属铸造;黑色金属铸造;机械零件、零部件加工;生产性废旧金属回收;金属材料销售(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)
瑞集智能	严兴国	5,000	持公司5%以上股份的股东芜湖奇瑞科技有限公司控制的企业	中国(安徽)自由贸易试验区芜湖片区龙山街道银湖北路23号	一般项目:汽车零部件及配件制造;汽车零部件研发;金属制品研发;金属制品销售;金属材料制造;普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目)(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)许可项目:道路货物运输(不含危险货物)(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)
瑞隆汽车	桑帝生	191,343.57	关联方奇瑞控股集团有限公司控制的公司	内蒙古自治区鄂尔多斯市东胜区装备制造基地动力大道7号	发动机、变速箱等整机与汽车零部件的生产与销售;机油销售,润滑油销售。
达奥汽车	严兴国	21,554.61	持公司5%以上股份的股东芜湖奇瑞科技有限公司控制的企业、公司的联营企业	中国(安徽)自由贸易试验区芜湖片区凤鸣湖南路6号	一般项目:汽车零部件研发;汽车零部件及配件制造;汽车零配件零售;金属结构制造;模具制造;模具销售;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;土地使用权租赁;货物进出口;技术进出口(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)
奇瑞商用车	尹同跃	200,900	关联方奇瑞控股集团有限公司控制的公司	芜湖市弋江区中山南路717号科技产业园8号楼	一般项目:汽车零部件研发;汽车零部件及配件制造;汽车零配件批发;汽车零配件零售;汽车新车销售;机动车改装服务;集装箱制造;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;第二类医疗器械销售;日用口罩(非医用)生产;日用口罩(非医用)销售;创业空间服务;普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);二手车经销(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)许可项目:道路机动车辆生产;货物进出口;技术进出口(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)

2、关联方主要财务数据

单位:万元

关联方名称	数据日期	总资产	净资产	营业收入	净利润
成飞瑞鹄	2023年6月30日/2023年1-6月	122,066.46	44,742.13	63,254.20	4,439.76
永达科技	2023年6月30日/2023年1-6月	119,719.82	42,782.66	34,281.27	210.31
瑞集智能	2023年6月30日/2023年1-6月	6,115.00	4,001.84	284.19	1.84
瑞隆汽车	2022年12月31日/2022年度	505,504.96	149,932.85	64,318.73	-10,781.05
达奥汽车	2023年9月30日/2023年1-9月	96,628.57	9,752.83	82,222.28	124.45
奇瑞商用车	2023年6月30日/2023年1-6月	2,885,328.64	196,465.23	1,233,535.22	16,273.54

注:上述财务数据未经审计。

3、履约能力分析

上述关联方依法存续且经营正常,日常交易中能正常履行合同约定内容,具备履约能力。

三、关联交易主要内容

公司与关联方发生的业务往来主要系日常生产经营活动中发生的经营行为,属于正常经营往来。公司交易价格以同类产品的市场价格为参照,综合考虑生产成本等因素协商定价,并根据市场价格变化及时对关联交易价格做相应调整,体现了公平合理的定价原则,不存在损害公司和股东利益的情况,也不存在利用关联交易向关联方输送利益的行为。在预计的日常关联交易范围内,由公司及子公司根据业务开展的实际情况与相关关联方签署合同与协议。

四、关联交易目的和对上市公司的影响

公司及子公司与各关联方发生的日常关联交易,可实现关联方之间的资源优势互补,符合公司及子公司业务发展及经营的需要。上述关联交易均按照平等互利的市场原则,以公允的价格和交易条件及签署书面合同的方式确定双方的权利义务关系,交易的决策程序严格按照公司的相关制度进行,不存在损害公司和全体股东特别是中小股东利益的情形;上述关联交易的实施不会对公司的独立性产生不利影响,公司不会因此对相关关联方形成依赖。

五、独立董事、监事会及中介机构意见

1、独立董事事前认可与独立意见

提交董事会审议的《关于2023年度日常关联交易预计增加的议案》符合相关法律法规的要求,符合公开、公平、公正的原则,符合公司发展战略,符合公司的长远利益。公司预计增加日常关联交易预计金额系为了进一步做好生产经营需要,且定价依据为参照市场价格,价格公允合理,不存在损害公司和中小股东利益的情况。我们同意将该议案提交公司董事会审议,与上述交易有关联关系的关联董事应回避表决。

公司全体独立董事认为:公司预计增加的2023年度与关联方的日常关联交易均属于正常的商业交易行为,交易定价程序规范、有效,符合公开、公平、公正的原则,不存在损害公司或股东利益的情况,且符合公司生产经营的实际情况,公司的有关业务不会因此类交易而对关联方产生依赖。审议表决本次关联交易预计事项的程序合法有效,关联董事均回避表决,符合《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的规定。因此,全体独立董事同意上述关联交易预计,并同意将该议案提交股东大会审议。

2、监事会意见

公司第三届监事会第十四次会议审议通过了《关于2023年度日常关联交易预计增加的议案》,关联监事傅威连先生、张昊先生已回避表决。监事会认为:公司2023年度日常关联交易预计增加的额度是根据公司日常生产经营过程的实际交易情况提前进行的合理预测,不会对公司本期及未来财务状况、经营成果产生重大不利影响,亦不会因此类关联交易而对关联人形成依赖或被其控制的可能性。日常关联交易遵循"公开、公平、公正"的市场交易原则,不存在损害公司和非关联股东、中小股东利益的情形。

3、保荐机构意见

公司本次2023年度日常关联交易预计增加事项已经公司董事会审议通过,关联董事、监事已回避表决,独立董事事前认可本次关联交易事项并出具了同意的独立意见,决策程序符合《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第7号——交易与关联交易》《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》及公司关联交易管理制度等相关规定;公司本次2023年度日常关联交易预计增加事项基于公司日常经营需要而进行,关联交易定价遵循市场化原则,不存在损害公司及中小股东利益的情形。保荐机构对公司本次2023年度日常关联交易预计增加事项无异议。

六、备查文件

1、公司第三届董事会第十六次会议决议;

2、公司第三届监事会第十四次会议决议;

3、独立董事关于第三届董事会第十六次会议相关事项的独立意见;

4、独立董事关于第三届董事会第十六次会议相关事项的事前认可意见;

5、安信证券股份有限公司关于瑞鹄汽车模具股份有限公司2023年度日常关联交易预计增加事项的核查意见。

瑞鹄汽车模具股份有限公司
董事会
2023年10月24日

证券代码:002997 证券简称:瑞鹄模具 公告编号:2023-099
转债代码:127065 转债简称:瑞鹄转债

瑞鹄汽车模具股份有限公司
关于计提减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

瑞鹄汽车模具股份有限公司(以下简称"公司")于2023年10月23日召开的第三届董事会第十六次会议和第三届监事会第十四次会议,审议通过了《关于计提减值准备的议案》,独立董事对本次议案发表了同意的独立意见。根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》的相关规定,现将公司本次计提减值准备的具体情况公告如下:

一、本次计提减值准备情况概述

1、本次计提减值准备的原因

根据《企业会计准则》及有关规定,公司在资产负债表日对截至2023年9月30日的公司及合并财务报表范围内的下属公司应收票据、应收账款、其他应收款、存货、合同资产等相关资产进行了全面清查,对相关资产价值出现的减值迹象进行了充分地分析和评估。经减值测试,公司需根据《企业会计准则》规定计提相关减值准备。

2、本次计提减值准备的资产范围、总金额和计入的报告期间

经过对公司及合并财务报表范围内的下属公司2023年9月30日应收票据、应收账款、其他应收款、存货、合同资产等相关资产等进行全面清查和减值测试后,公司拟计提各项减值准备合计27,427,452.14元。明细如下:

减值名称		年初至2023年9月30日计提减值准备金额(元)	占2022年度经审计归属于母公司所有者的净利润的比例(%)
信用减值	应收票据	-754,515.74	-0.54
	应收账款	13,888,529.03	9.92
	其他应收款	680,204.99	0.49
资产减值	合同资产	4,931,607.25	3.52
	存货	8,681,626.61	6.20
合计		27,427,452.14	19.58
减少2023年1-9月归属于母公司所有者的净利润		17,394,221.67	12.42

注:上述表格中合计数与各分项数值之和尾数不符的情况系四舍五入所致

本次计提减值准备拟计入的报告期间为2023年1月1日至2023年9月30日。

3、本次计提减值准备事项履行的审批程序

本次计提减值准备事项已经公司第三届董事会第十六次会议及第三届监事会第十四次会议审议通过,独立董事对此事项发表了明确的独立意见。根据相关规定,本次计提减值准备事项无需提交股东大会审议。

二、本次计提减值准备对公司的影响

公司2023年1-9月计提各项减值准备合计2,742.75万元,考虑所得税及少数股东损益影响后,将减少2023年1-9月归属于母公司所有者的净利润1,739.42万元,相应减少2023年9月30日归属于母公司所有者权益1,739.42万元。上述金额未经会计师事务所审计确认。

三、本次计提减值准备的确认标准及计提方法

(一)应收票据、应收账款、其他应收款及合同资产

公司对于应收票据、应收账款、其他应收款及合同资产,以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

于每个资产负债表日,本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的,处于第一阶段,本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具,按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具,按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产,无论是否存在重大融资成分,本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款,其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

应收票据确定组合的依据如下:

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下:

应收账款组合1 账龄组合

应收账款组合2 合并范围内公司组合

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

其他应收款确定组合的依据如下:

其他应收款组合1 账龄组合

其他应收款组合2 合并范围内公司组合

对于划分为组合的其他应收款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下:

应收款项融资组合1 银行承兑汇票

应收款项融资组合2 数字化应收账款债权凭证

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

合同资产确定组合的依据如下:

合同资产组合1 账龄组合

合同资产组合2 合并范围内公司组合

对于划分为组合的合同资产,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

B.债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资,本公司按照投资的性质,根据交易对手和风险敞口的各种类型,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率,以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化,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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括:

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化;

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化;

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;

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

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化;

F.借款合同的预期变更,包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更;

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

H.合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

根据金融工具的性质,本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时,本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类,例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下,如果逾期超过30日,本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息,证明虽然超过合同约定的付款期限30天,但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

发行方或债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;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;债务人很可能破产或进行其他财务重组;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;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。

公司对截至2023年9月30日的应收票据、应收账款、其他应收款及合同资产进行减值测试,2023年1-9月计提减值准备1,874.58万元。

(二)存货

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量,存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时,以取得的可靠证据为基础,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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货,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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,以合同价格作为其可变现净值的计量基础;如果持有存货的数量多于销售合同订购数量,超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等,以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本,则该材料按成本计量;如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本,则该材料按可变现净值计量,按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提;对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,则减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回,转回的金额计入当期损益。

公司对截至2023年9月30日的存货进行相应减值测试,2023年1-9月计提存货跌价准备868.16万元。

四、董事会关于公司计提减值准备的说明

公司董事会对《关于计提减值准备的议案》审议后认为:公司本次计提减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定,是经减值测试后基于谨慎性原则而作出的,依据充分。计提减值准备后,公司2023年1-9月财务报表能够更加公允地反映截至2023年9月30日公司的财务状况、资产价值及2023年1-9月的经营成果,使公司的会计信息更具有合理性。因此,同意公司本次减值准备的计提。

五、独立董事关于本次计提减值准备的独立意见

独立董事认为:公司本次计提减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策规定,审议程序合法、依据充分。计提减值准备后,财务报表能够更加公允地反映公司的财务状况和经营成果,符合公司整体利益,没有损害公司及中小股东利益。公司独立董事一致同意本次计提减值准备。

六、监事会关于公司计提减值准备的说明

监事会认为:公司董事会审议本次计提减值准备的决策程序合法,计提符合《企业会计准则》等相关规定,符合公司实际情况,计提后更能公允反映公司截至2023年9月30日的财务状况、资产价值及2023年1-9月的经营成果,同意计提减值准备。

七、备查文件

1、第三届董事会第十六次会议决议;

2、第三届监事会第十四次会议决议;

3、独立董事关于第三届董事会第十六次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

瑞鹄汽车模具股份有限公司董事会
2023年10月24日