



永盛装备

NEEQ: 838116

常州永盛新材料装备股份有限公司

Changzhou yongsheng new materials equipment co., Ltd



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

1、2022年6月公司以3000万总股本为基数，向全体股东每10股派3.33元人民币现金。

2、2022年10月公司通过了高新技术企业认定，有效期3年，证书编号为GR202232001964。



2、2022年12月，公司荣获江苏省工业和信息化厅颁发的“专精特新”中小企业证书，编号为:20220685。



4、2022年度，公司取得实用新型专利授权共6件，专利证书的取得，有利于完善公司的知识产权保护体系，增强公司自主创新产品的知识产权的保护力度。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录.....	117

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人蔡国强、主管会计工作负责人吕艳芳及会计机构负责人（会计主管人员）吕艳芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
宏观经济周期波动风险	<p>公司专业从事涂布机、分切机、包装机等柔性材料自动化生产设备及零配件的研发、生产、销售与服务，产品应用范围涉及胶带、玻纤、纸张、医药辅材、装饰材料等传统工业领域，也广泛应用于消费电子、锂电池、太阳能、功能性薄膜等新兴领域。公司所属行业及下游市场增长受宏观经济环境、经济运行周期、产业政策、行业竞争、技术进步等因素影响，如果外部经济环境出现不利变化，或者上述影响市场需求的因素发生显著变化，都将对公司所属设备制造行业产生较大影响，导致公司经营业绩发生波动。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司将及时跟踪国内外形势，适应宏观经济调控及产业政策的导向，引导技术创新，提高企业自身产品的竞争力。抓住市场机遇，根据市场需求，提高智能装备先进性，以不断满足市场更新换代的需求，进而综合提高企业的竞争能力。</p>
	由于下游新能源行业近年来受国家政策支持发展迅速，公

<p>行业竞争加剧风险</p>	<p>司所处设备制造业也保持快速增长。但与发达国家和地区相比，高端产品技术水平差距较大，而中低端产品竞争日趋激烈，存在价格恶性竞争、虚假宣传、不正当商业竞争、假冒伪劣等现象，市场竞争风险加剧。如果企业不能继续加强研发力度、提高产品竞争力、拓展国内外销售渠道，将面临行业竞争加剧所带来的冲击。</p> <p>应对措施：针对上述风险，为了抵抗市场竞争加剧的风险，公司继续加大研发方面的投入，注重产学研合作，以保持公司产品处于行业领先水平。坚持自主创新，保护自主知识产权，保持自身技术的不易替代性。其次在销售方面，公司随时掌握行业最新信息，准确预测市场发展趋势并做出正确决策，加强市场销售渠道的开拓，提高公司核心竞争力来面对行业的竞争。</p>
<p>新技术新产品研发风险</p>	<p>公司为保持市场领先优势，提升公司的技术实力和核心竞争力，需要密切跟踪行业最新研究方向，不断投入新产品研发、新技术创新，以便应对下游行业对工艺提升的要求。由于对未来市场发展趋势的预测存在不确定性，以及新技术产业化、新产品研发存在一定风险，公司可能面临新技术、新产品研发失败或市场推广达不到预期目标的风险，从而对公司业绩的持续增长带来不利的影响。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司引进高端技术人才，打造先进研发团队；参加国内外展销会，学习国内外先进技术；注重与高校联系，建立产学研合作。多举并措提高新产品的研发力度，适应客户的需求，公司将优化生产工艺流程紧跟行业发展趋势，开拓市场，以应对技术研发与市场风险。</p>
<p>应收账款回款风险</p>	<p>公司 2022 年 12 月 31 日应收账款账面价值 4,759,976.93 元，较去年同期增幅 40.82%，主要是子公司房屋租金缓收所致。母公司应收账款同比下降 36.3%，公司应收账款综合评估是在可控范围内，但由于公司的质保期长，倘若某些客户因经营出现问题导致公司无法及时回收货款，将对公司的现金流和资金周转产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司加强应收账款回收，提高技术服务质量，积极与客户沟通落实，解决设备运行中可能存在的瑕疵，减少应收账款发生坏账的风险。制定应收账款回收奖励措施，强化内部控制管理，将欠款清理工作落实到人，提高销售团队催收的积极性。</p>
<p>实际控制人不当控制风险</p>	<p>公司控股股东、实际控制人为蔡国强，其直接持有公司 55.80% 的股份，现任公司董事长、总经理。如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司依据有关法律法规，完善内部控制，严格执行公司管理规定，并充分发挥董事会、监事会、股东大会作用，并有券商的严格督导，可以加强对控股股东的监督检查，降低不当控制风险。随着公司的规范管理，公司对控股股东的</p>

	依赖程度逐渐减弱，该种风险也将逐渐降低。
公司治理风险	<p>公司按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会（以下简称“三会”），建立了规范的公司治理结构。同时，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。但是，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和不断完善，且公司暂时没有建立专门的风险识别和评估部门，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，市场范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：公司严格按相关规则运作，积极提高三会的运作效率，提高公司治理的质量，不断提高管理层的经营水平和管理能力，严格按照相关信息披露规则及时、准确的进行披露，以提高公司规范化水平。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、永盛装备	指	常州永盛新材料装备股份有限公司
股东会	指	常州永盛新材料装备股份有限公司股东大会
董事会	指	常州永盛新材料装备股份有限公司董事会
监事会	指	常州永盛新材料装备股份有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东海证券	指	东海证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、报告年度	指	2022年1月1日至2022年12月31日
上年同期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《常州永盛新材料装备股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	常州永盛新材料装备股份有限公司
英文名称及缩写	Changzhou yongsheng new materials equipment co., Ltd
证券简称	永盛装备
证券代码	838116
法定代表人	蔡国强

二、 联系方式

董事会秘书	吕艳芳
联系地址	江苏省常州市潞城街道富民路 268 号
电话	0519-88402929
传真	0519-88403636
电子邮箱	2029161723@QQ.COM
公司网址	www.yongsheng-packing.com
办公地址	江苏省常州市潞城街道富民路 268 号
邮政编码	213025
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 7 月 17 日
挂牌时间	2016 年 8 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35-环保、社会公共服务及其他专用设备制造 C359-其他专用设备制造 C3599
主要业务	涂布、分切、包装专用装备及零配件的研发、生产、销售；成套自动化生产线及辅助系统的设计开发、技术咨询、服务转让
主要产品与服务项目	涂布机、全自动分切机
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（蔡国强）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（蔡国强），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320405608119501D	否
注册地址	江苏省常州市潞城街道富民路 268 号	否
注册资本	30,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东海证券	
主办券商办公地址	上海市浦东新区东方路 1928 号东海证券大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东海证券	
会计师事务所	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	戴伟忠	朱丹
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	70,477,849.13	126,975,388.43	-44.49%
毛利率%	20.81%	31.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-183,946.41	9,645,634.07	-101.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-508,193.07	9,766,049.61	-105.20%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.36%	19.24%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1%	19.48%	-
基本每股收益	-0.01	0.32	-103.13%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	114,577,207.16	149,273,878.63	-23.24%
负债总计	67,894,038.96	90,865,085.14	-25.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,215,022.15	54,947,409.65	-15.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.54	1.83	-15.85%
资产负债率%（母公司）	64.94%	65.94%	-
资产负债率%（合并）	59.26%	60.87%	-
流动比率	0.80	0.89	-
利息保障倍数	-0.40	11.16	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,884,893.05	6,470,839.51	-24.51%
应收账款周转率	7.80	14.49	-
存货周转率	2.41	3.36	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-23.24%	14.54%	-
营业收入增长率%	-44.49%	33.45%	-
净利润增长率%	-108.44%	69.87%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-141,583.95
计算当期损益的政府补助	53,500.00
委托他人投资或管理资产的损益	156,900.48
公允价值变动	-50,700.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目	363,160.11
除上述之外的其他营业外收入和支出	-29,807.76
非经常性损益合计	351,468.79
所得税影响数	23,913.01
少数股东权益影响额（税后）	3,309.12
非经常性损益净额	324,246.66

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 **请填写具体原因** 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2022年2月11日，本公司将常州红壹智能装备有限公司所持有的全部股权以人民币68.136万元的价格转让给常州盛汇资产管理有限公司，并于2月15日完成工商变更，报告期末不再纳入合并报表范围。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

企业目前所处的行业：公司专业从事涂布机、分切机、包装机等柔性材料自动化生产设备及零配件的研发、生产、销售与服务，产品应用范围涉及胶带、玻纤、纸张、医药辅材、装饰材料等传统工业领域，也广泛应用于消费电子、锂电池、太阳能、功能性薄膜等新兴领域。

主营业务：公司的主营业务为涂布、分切、包装专用装备及零配件的研发、生产、销售；成套自动化生产线及辅助系统的设计开发、技术咨询、服务转让。

客户类型：公司下游客户主要是大型民营工业客户。

销售渠道：公司产品的特点是单位产品价值大，一般需要根据客户个性化需求进行定制生产，成交周期较长，客户决策相对理性。公司在市场主要采用直接销售渠道。

盈利模式：公司通过销售自主研发的涂布机及自动化生产线配套设备实现盈利。为了稳定和提高产品利润率，公司一方面以客户需求为导向开发和设计产品，持续进行研发，不断提升产品的技术附加值，利用自身技术实力为客户提供一体化的生产线整体解决方案；另一方面通过零部件模块化、标准化设计，在快速为客户提供个性化定制设备的前提下，提高产品质量，降低采购成本，从而持续盈利。

报告期后至披露日，公司商业模式亦未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2022年10月，公司通过高新技术企业认定，有效期3年； 2022年12月，公司荣获江苏省工业和信息化厅颁发的“专精特新”中小企业证书，编号为：20220685。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	10,221,910.02	8.92%	13,028,997.23	8.73%	-21.54%
应收票据					
交易性金融资产	2,690,000.00	2.35%	5,550,634.12	3.72%	-51.54%
应收账款	4,759,976.93	4.15%	3,380,131.14	2.26%	40.82%
应收款项融资	20,000	0.02%	3,017,346.55	2.02%	-99.34%
预付款项	436,377.01	0.38%	1,824,835.79	1.22%	-76.09%
其他应收款	530,786.18	0.46%	482,011.94	0.32%	10.12%
存货	20,038,714.52	17.49%	26,250,542.98	17.59%	-23.66%
合同资产	15,483,496.72	13.51%	25,503,562.08	17.09%	-39.29%
其他非流动金融资产	4,198,297.35	3.66%	4,248,997.44	2.85%	-1.19%
投资性房地产	33,230,120.94	29.00%	32,662,022.75	21.88%	1.74%
长期股权投资					
固定资产	17,896,434.70	15.62%	23,520,230.52	15.76%	-23.91%
在建工程	917,431.19	0.80%	360,410.76	0.24%	154.55%
无形资产	2,002,227.27	1.75%	6,730,180.18	4.51%	-70.25%
商誉	0.00	0.00%	171,268.35	0.11%	-100.00%
长期待摊费用	59,999.96	0.05%	519,963.88	0.35%	-88.46%
递延所得税资产	2,008,751.18	1.75%	1,266,703.71	0.85%	58.58%
短期借款	14,517,431.96	12.67%	14,517,752.78	9.73%	0.00%
长期借款	0		507,953.79	0.34%	-100%
应付票据	4,338,723.00	3.79%	8,101,674.88	5.43%	-46.45%
应付账款	18,298,191.67	15.97%	23,597,147.92	15.81%	-22.46%
合同负债	10,694,985.49	9.33%	18,568,087.83	12.44%	-42.40%
其他应付款	18,060,674.82	15.76%	22,180,164.69	14.86%	-18.57%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、交易性金融资产同比下降 51.54%，系报告期末公司合理配置资金，相应减少了理财户的资金。
- 2、应收账款与合同资产合计同比下降 29.91%，主要系公司报告期内销售下降，合同资产减少，同时减少了一家子公司常州红壹智能装备有限公司所致。
- 3、应收款项融资同比下降 99.34%，主要系年末公司持有的银行承兑汇票下降，同时减少了一家子公司常州红壹智能装备有限公司所致。
- 4、固定资产同比下降 23.91%，主要系合并报表范围的变更。

- 5、预付账款同比下降 76.09%，主要系合并报表范围的变更。
- 6、在建工程同比增加 154.55%，系公司陆续投入基建支出，报告期内尚未竣工所致。
- 7、无形资产同比下降 70.25%，主要系合并报表范围的变更。
- 8、商誉和长期借款同比下降 100%，主要系合并报表范围的变更。
- 9、递延所得税资产同比上升 59.58%，系报告期内公司产生的可用于以后年度弥补亏损所致。
- 10、应付票据同比下降 46.45%，系公司支付到期的银行承兑汇票所致
- 11、合同负债同比下降 42.4%，系公司下半年合同订单减少，预收款减少所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	70,477,849.13	-	126,975,388.43	-	-44.49%
营业成本	55,807,965.65	79.19%	87,570,998.44	68.97%	-36.27%
毛利率	20.81%	-	31.03%	-	-
销售费用	2,495,833.95	3.54%	4,071,304.90	3.21%	-38.70%
管理费用	7,288,255.67	10.34%	11,025,358.11	8.68%	-33.90%
研发费用	5,317,335.93	7.54%	10,353,342.41	8.15%	-48.64%
财务费用	924,234.08	1.31%	1,239,480.06	0.98%	-25.43%
信用减值损失	-109,416.99	-0.16%	261,207.89	0.21%	-141.89%
资产减值损失	-435,545.55	-0.62%	-1,209,856.94	-0.95%	-64.00%
其他收益	447,042.89	0.63%	1,885,178.29	1.48%	-76.29%
投资收益	955,063.18	1.36%	513,430.88	0.40%	86.02%
公允价值变动收益	-50,700.09	-0.07%	-586,672.47	-0.46%	-91.36%
资产处置收益	-131,134.15	-0.19%	38,575.10	0.03%	-439.95%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-1,685,167.93	-2.39%	12,346,914.92	9.72%	-113.65%
营业外收入	284,230.65	0.40%	96,441.92	0.08%	194.72%
营业外支出	272,988.21	0.39%	122,887.03	0.10%	122.15%
所得税费用	-719,549.07	-1.02%	1,016,807.26	0.80%	-170.77%
净利润	-954,376.42	-1.35%	11,303,662.55	8.90%	-108.44%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入同比下降 44.49%，营业成本同比下降 36.27%，毛利率同比下降 32.93%，主要系报告期公司受市场疲软的影响，订单缩减，同时 2 月处置一家子公司常州红壹智能装备有限公司所致。
- 2、销售费用同比下降 38.7%，主要系 2 月处置一家子公司常州红壹智能装备有限公司所致。
- 3、管理费用同比下降 33.9%，主要系 2 月处置一家子公司常州红壹智能装备有限公司所致。
- 4、研发费用同比下降 48.64%，主要系 2 月处置一家子公司常州红壹智能装备有限公司所致。
- 5、信用减值损失同比增加 141.89%，主要系应收款增加带动计提减值增加。
- 6、资产减值损失同比下降 64%，系报告期合同资产同比下降，计提减值同比下降所致。

7、所得税费用同比下降 172.36%，系本年度亏损所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	61,446,897.68	119,220,682.57	-48.46%
其他业务收入	9,030,951.45	7,754,705.86	16.46%
主营业务成本	49,070,226.46	81,884,305.33	-40.07%
其他业务成本	6,737,739.19	5,686,693.11	18.48%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
分切机类	13,365,434.74	10,278,902.23	23.09%	96.26%	100.02%	-1.44%
涂布机类	44,002,701.86	36,029,013.30	18.12%	-59.59%	-51.38%	-13.84%
其他设备及部套类	4,078,761.08	2,762,310.93	32.28%	16.10%	4.35%	7.63%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
内销	50,945,758.86	41,816,637.19	17.92%	-54.47%	-45.65%	-13.33%
外销	10,501,138.82	7,253,589.27	30.93%	43.56%	46.74%	-1.5%

收入构成变动的原因：

- 1、分切类产品收入同比上升 96.26%，主要系本年度全自动分切机和裁切机订单增加，这两类产品收入同比提升 87%，带动了整个分切类产品的毛利额。
- 2、涂布机类产品收入同比下降 59.59%，涂布机是公司的主打产品，报告期市场疲软，投资需求减少，订单量锐减，为了赢得订单，公司降价促单，导致毛利率下降。
- 3、外销收入同比增长 43.56%，随着国外市场的回暖，订单量增加，全自动分切机和裁切机销售同比增幅较大。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
----	----	------	---------	----------

1	福建友谊胶粘带集团有限公司	9,613,504.42	13.64%	否
2	丰城纳尔科技集团有限公司	5,929,203.54	8.41%	否
3	苏州易昇光学材料股份有限公司	4,910,918.58	6.97%	否
4	伊奈克有限公司	4,723,264.70	6.7%	否
5	四川东材新材料有限责任公司	4,508,672.57	6.4%	否
合计		29,685,563.81	42.12%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	常州市溧钢物资有限公司	4,090,721.82	10.09%	否
2	常州译希机械设备科技有限公司	3,365,426.52	8.3%	否
3	常州市鑫群金属表面处理厂	1,377,168.26	3.4%	否
4	无锡仁泽金属制品有限公司	1,196,837.13	2.95%	否
5	南通南洋风机制造有限公司	1,165,442.49	2.87%	否
合计		11,195,596.22	27.61%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,884,893.05	6,470,839.51	-24.51%
投资活动产生的现金流量净额	5,622,239.60	-436,489.57	-1,388.06%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,101,158.72	-3,731,376.72	197.51%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比下降 24.51%，系报告期订单减少，销售下降，订金和提货款大幅下降所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比增加 1388.06%，系报告期收到的投资分红所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比下降 197.51%，系报告期公司分配股利支付现金所致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
常州永联胶粘制品	控股子公司	在报告期内，主要	20,000,000	23,582,358.25	23,407,302.56	1,847,028.97	737,423.72

有限公司		有房屋出租业务					
光易科技(无锡)有限公司	参股公司	化工产品销售、橡胶制品销售	1,992,979	11,363,451.83	3,180,403.39	5,384,078.07	-3,580,371.79

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
光易科技(无锡)有限公司	无关联	业务拓展

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	2,690,000	0	不存在
合计	-	2,690,000	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

三、持续经营评价

公司持续经营多年，一直致力于涂布机、全自动分切机等产品的研发、生产、销售，积累了深厚的行业底蕴，树立了良好的企业形象及口碑，生产经营健康稳步发展；

报告期内公司股东大会，董事会，监事会均正常召开，公司董事、监事和高管均能正常履职。各管理层积极提升自身管理能力，使得公司生产经营、业务开展等各方面运作顺利；

公司经营管理层、业务、核心人员团队稳定，公司重视技术人才的引进和培养，既创造条件提供施展才华的平台，也从报酬方面予以适当的倾斜，公司和全体员工没有发生重大违法、违规行为。

综上所述，公司具有持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	8,500,000	1,597,955.91
销售产品、商品，提供劳务	9,500,000	416,990.91
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	7,900,000	3,144,641.34
其他		

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	681,360	681,360
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司将持有的常州红壹智能装备有限公司 51% 股权，以 681,360 元的价格全部转让给常州盛汇资产管理有限公司。本次转让完成后，公司将不再持有常州红壹智能装备有限公司的股权。

本次交易符合公司的发展规划，不会对公司正常生产经营和业绩带来影响，不会损害中小股东和投资者的利益。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无违规

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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022.007	对外投资	安全性高、期限短的保本型或非保本型理财产品	7,000,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司利用自有闲置资金在审议的额度内购买安全性高、期限短的保本型或非保本型理财产品。公司利用的闲置资金是确保公司日常经营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。

通过适度的委托理财投资，提高资金的使用效率，能获得一定的投资收益，有利于进一步提高公司整体业绩水平，为公司和股东谋取更好的投资回报。

(六) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 8 月 2 日		挂牌	同业竞争承诺	公司控股股东、实际控制人对不开展同业竞	正在履行中

					争进行承诺	
董监高	2016年8月2日		挂牌	同业竞争承诺	董监高对不开展同业竞争进行承诺	正在履行中
其他	2016年8月2日		挂牌	同业竞争承诺	核心技术人员对不开展同业竞争进行承诺	正在履行中
董监高	2016年8月2日		挂牌	关联交易承诺	尽量减少关联交易的发生,对于无法避免的关联交易,将严格按照《公司章程》及《关联交易管理制度》的规定履行相关决策批准程序等	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因,导致承诺无法履行或无法按期履行的,承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外,承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的,承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外,承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

- 1、 为了避免今后出现同业竞争情形,公司控股股东、实际控制人、董监高、核心技术人员均出具了避免同业竞争的承诺函,未有违背。
- 2、 公司董监高出具了《关于规范关联交易的承诺函》,未有违背

(七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	质押	2,188,723	1.91%	开具银行承兑汇票保证金
投资性房地产	房屋及建筑物	抵押	30,620,182.58	26.72%	借款抵押、开具承兑汇票抵押
固定资产	房屋及建筑物	抵押	8,779,991.12	7.66%	借款抵押
无形资产	房屋及建筑物	抵押	1,838,352.36	1.60%	借款抵押
总计	-	-	43,427,249.06	37.89%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

上述资产权利受限事项是为满足公司长远发展需要及生产经营的正常所需,增加资金流动性,有利于公司持续稳定经营,不会对公司生产经营活动产生不利影响,不存在损害公司及股东利益的情形。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	13,260,000	44.2%		13,260,000	44.2%
	其中：控股股东、实际控制人	4,185,000	13.95%		4,185,000	13.95%
	董事、监事、高管	1,395,000	4.65%	2,099,900	3,494,900	11.6497%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,740,000	55.8%		16,740,000	55.8%
	其中：控股股东、实际控制人	12,555,000	41.85%		12,555,000	41.85%
	董事、监事、高管	4,185,000	13.95%		4,185,000	13.95%
	核心员工					
总股本		30,000,000	-	2,099,900	30,000,000	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2022年6月股东蔡彦女士通过盘后大宗交易增持2,099,900股，股东常州永盛联合中心(有限合伙)减持2,099,900股，总股本不变。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	蔡国强	16,740,000	0	16,740,000	55.8%	12,555,000	4,185,000	0	0
2	蔡彦	5,580,000	2,099,900	7,679,900	25.5997%	4,185,000	3,494,900	0	0

3	常州盛汇管理有限公司	5,580,000		5,580,000	18.6%	0	5,580,000	0	0
4	常州永盛联合投资中心（有限合伙）	2,100,000	-2,100,000	0	0%	0	0	0	0
5	李祥华		100	100	0.0003%	0	100	0	0
合计		30,000,000	0	30,000,000	100%	16,740,000	13,260,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 截至报告期，蔡国强直接持有公司 16,740,000 股，担任董事长兼总经理，为公司控股股东、实际控制人。蔡彦直接持有公司 7,679,900 股，并担任公司董事兼副董事长。
公司控股股东、实际控制人蔡国强和蔡彦系父女关系。
- 截至报告期，常州盛汇资产管理有限公司持有公司 5,580,000 股股份，占公司总股本的 18.60%，常州盛汇资产管理有限公司的控股股东及实际控制人为蔡彦。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押保证借款	江苏江南农村商业银行股份有限公司	银行	5,000,000	2021年3月4日	2022年2月23日	4%
2	抵押保证借款	江苏江南农村商业银行股份有限公司	银行	3,000,000	2021年3月4日	2022年3月23日	4%
3	抵押保证借款	江苏江南农村商业银行股份有限公司	银行	4,500,000	2021年6月4日	2022年5月27日	4%
4	抵押保证借款	江苏江南农村商业银行股份有限公司	银行	2,500,000	2022年2月23日	2022年10月28日	4%
5	抵押保证借款	江苏江南农村商业银行股份有限公司	银行	2,500,000	2022年2月23日	2022年11月30日	4%
6	抵押保证借款	江苏江南农村商业银行股份有限公司	银行	3,000,000	2022年2月23日	2023年2月23日	4%
7	抵押保证借款	江苏江南农村商业银行股份有限公司	银行	4,500,000	2022年5月27日	2023年4月22日	4%
8	抵押保证借款	江苏江南农村商业银行股份有限公司	银行	2,500,000	2022年11月9日	2023年4月22日	4%
9	抵押保	江苏江南农村	银行	2,500,000	2022年12月29日	2023年4月22日	3.9%

	证借款	商业银行股份 有限公司				日	
10	抵押借 款	中国工商银行 股份有限公司 常州经开区支 行	银行	2,000,000	2021年12月18日	2022年9月19 日	4.05%
11	抵押借 款	中国工商银行 股份有限公司 常州经开区支 行	银行	100,000	2022年9月29日	2023年3月28 日	3.85%
12	抵押借 款	中国工商银行 股份有限公司 常州经开区支 行	银行	1,900,000	2022年10月10日	2023年10月9 日	3.85%
13	抵押保 证借款	中国建设银行 股份有限公司 常州延陵路支 行	银行	3,000,000	2022年1月3日	2022年11月14 日	4%
合 计	-	-	-	37,000,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022年5月11日	3.33	0	0
合计	3.33	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
蔡国强	董事长、董事、总经理	男	否	1954年10月	2022年3月25日	2025年3月24日
蔡彦	副董事长、董事	女	否	1978年8月	2022年3月25日	2025年3月24日
吕艳芳	董事、财务负责人、董秘	女	否	1972年2月	2022年3月25日	2025年3月24日
李晓慧	董事	女	否	1970年1月	2022年3月25日	2025年3月24日
丁兴东	董事	男	否	1983年4月	2022年3月25日	2025年3月24日
贺静亚	监事	女	否	1975年6月	2022年3月25日	2025年3月25日
马力	监事	男	否	1982年2月	2022年3月25日	2025年3月24日
周兴芳	监事	男	否	1979年10月	2022年3月25日	2025年3月24日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

- 截至 2022 年 12 月 31 日，蔡国强直接持有公司 16,740,000 股，担任董事长兼总经理，为公司控股股东、实际控制人。蔡彦直接持有公司 7,679,900 股，并担任公司董事兼副董事长。公司控股股东、实际控制人蔡国强和蔡彦系父女关系。
- 截至 2022 年 12 月 31 日，常州盛汇资产管理有限公司持有公司 5,580,000 股股份，占公司总股本的 18.60%，为公司的第三大股东，常州盛汇资产管理有限公司的控股股东及实际控制人为蔡彦。
- 蔡国强与蔡彦为父女关系，除上述亲属关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
孔庆章	董事	离任	无	个人原因	无
李明	董事	离任	无	个人原因	无
邹莉	监事	离任	无	个人原因	无

周兴芳	无	新任	监事	工作需要聘任	无
-----	---	----	----	--------	---

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
周兴芳	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

周兴芳，男，1979年10月生，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历。2001年9月-2002年9月，在中天钢铁集团有限公司任电气工程师，负责维护自动化设备、处理故障及异常情况，保障设备正常运行；2002年9月-2003年9月，在江苏赛威电气设备有限公司任电气工程师，负责完成高低压开关柜、变频器成套装置、无功补偿装置等各种成套电气设备设计、调试工作；2003年9月-2011年9月，在常州成凌电子有限公司任线束工程师，负责开发电源、汽车线束、按摩椅及液晶显示屏相关线束产品；2011年11月-至今，在常州永盛新材料装备股份有限公司任电气工程师，负责统筹公司涂布机、分切机的电气设计、开发及调试。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	

财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具备会计师资格，并从事会计工作三年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	公司存在与董事控制的公司进行关联交易，该关联交易已经过董事会审议披露
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	董事长与总经理为同一人；财务负责人与董事会秘书为同一人

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	16	1	4	13
生产人员	90	3	27	66
销售人员	5			5
技术人员	32	2	15	19
财务人员	6		1	5
员工总计	149	6	47	108

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	0
本科	34	18
专科	37	34
专科以下	75	56
员工总计	149	108

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、培训

报告期内，公司根据业务发展需要、提升员工的综合素质等多方面出发，采对部门特点、业务特点开展多层次、多方面的培训，包括新员工入职培训、岗位技能培训、专业技术培训等。

2、薪酬政策

根据劳动法等相关的法律法规，公司与员工依法签订劳动合同，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工 伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。

3、公司承担费用的离退休职工人数

报告期内需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会良好运行，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定规范召开三会并作出有效决议；公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。

因此公司现有治理机制能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大事件通过了公司董事会或股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

报告期内，通过第三届董事会第三次会议及 2022 年度第三次临时股东大会审议，对《公司章程》进行了修订

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	7	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立、完整的资产和业务，具备面向市场自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
-	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

根据完善法人治理的需要，公司于 2017 年 4 月 14 日召开了第一届董事会第九次会议，审议通过了《年度信息披露重大差错责任追究制度》，信息披露义务人严格遵守制度要求，确保年度报告的真实性和透明度。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	苏公 W[2023]A553 号	
审计机构名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室	
审计报告日期	2023 年 4 月 20 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	戴伟忠	朱丹
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	

审计报告

苏公W[2023]A553号

常州永盛新材料装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了常州永盛新材料装备股份有限公司（以下简称“永盛装备”）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了永盛装备2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册

会计师职业道德守则，我们独立于永盛装备，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、其他信息

永盛装备管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括永盛装备2022年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估永盛装备的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算永盛装备、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督永盛装备的财务报告过程。

五、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，就可能导致对永盛装备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永盛装备不能持续经营。

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

(6) 就永盛装备中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

(此页无正文，为公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）关于常州永盛新材料装备股份有限公司2022年度审计报告之签章页)

公证天业会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国·无锡

中国注册会计师：戴伟忠

(项目合伙人)

中国注册会计师：朱丹

2023年4月20日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	5-01	10,221,910.02	13,028,997.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	5-02	2,690,000.00	5,550,634.12
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5-03	4,759,976.93	3,380,131.14
应收款项融资	5-04	20,000.00	3,017,346.55
预付款项	5-05	436,377.01	1,824,835.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5-06	530,786.18	482,011.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5-07	20,038,714.52	26,250,542.98
合同资产	5-08	15,483,496.72	25,503,562.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5-09	16,428.37	689,784.39
流动资产合计		54,197,689.75	79,727,846.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	5-10	4,198,297.35	4,248,997.44
投资性房地产	5-11	33,230,120.94	32,662,022.75
固定资产	5-12	17,896,434.70	23,520,230.52
在建工程	5-13	917,431.19	360,410.76
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	5-14	2,002,227.27	6,730,180.18
开发支出			
商誉	5-15		171,268.35
长期待摊费用	5-16	59,999.96	519,963.88
递延所得税资产	5-17	2,008,751.18	1,266,703.71
其他非流动资产	5-18	66,254.82	66,254.82
非流动资产合计		60,379,517.41	69,546,032.41
资产总计		114,577,207.16	149,273,878.63
流动负债:			
短期借款	5-19	14,517,431.96	14,517,752.78
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	5-20	4,338,723.00	8,101,674.88
应付账款	5-21	18,298,191.67	23,597,147.92
预收款项			
合同负债	5-22	10,694,985.49	18,568,087.83
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	5-23	163,635.67	31,977.01
应交税费	5-24	702,335.18	882,695.39
其他应付款	5-25	18,060,674.82	22,180,164.69
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			
其他流动负债	5-26	1,010,506.79	2,028,365.34
流动负债合计		67,786,484.58	89,907,865.84
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	5-27	0	507,953.79
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	5-17	107,554.38	449,265.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		107,554.38	957,219.30
负债合计		67,894,038.96	90,865,085.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5-28	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5-29	4,847,038.57	3,405,479.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5-30	4,390,439.28	4,058,842.89
一般风险准备			
未分配利润	5-31	6,977,544.30	17,483,087.10
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		46,215,022.15	54,947,409.65
少数股东权益		468,146.05	3,461,383.84
所有者权益（或股东权益）合计		46,683,168.20	58,408,793.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		114,577,207.16	149,273,878.63

法定代表人：蔡国强

主管会计工作负责人：吕艳芳

会计机构负责人：吕艳芳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		10,125,096.96	12,414,755.36
交易性金融资产		2,690,000.00	5,100,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	14-01	3,049,976.93	4,787,678.05
应收款项融资	14-02	20,000.00	2,579,003.03
预付款项		436,377.01	727,012.45
其他应收款	14-03	530,786.18	383,497.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,038,714.52	24,100,127.16

合同资产		15,483,496.72	23,589,312.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		16,428.37	615,301.83
流动资产合计		52,390,876.69	74,296,687.01
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	14-04	19,600,000.00	20,008,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		4,198,297.35	4,248,997.44
投资性房地产		23,416,531.54	22,168,818.95
固定资产		17,864,408.64	18,957,540.43
在建工程		917,431.19	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,838,352.36	4,566,435.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		59,999.96	80,000.00
递延所得税资产		1,990,751.18	1,166,982.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		69,885,772.22	71,196,775.32
资产总计		122,276,648.91	145,493,462.33
流动负债：			
短期借款		14,517,431.96	14,517,752.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,338,723.00	8,901,674.88
应付账款		19,594,991.67	27,033,672.41
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		163,635.67	19,809.41
应交税费		535,633.49	573,245.10
其他应付款		28,437,320.82	28,303,849.88
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		10,694,985.49	14,987,042.25
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,010,506.79	1,562,829.42

流动负债合计		79,293,228.89	95,899,876.13
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		107,554.38	43,684.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		107,554.38	43,684.44
负债合计		79,400,783.27	95,943,560.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,000,000	30,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,331,791.56	4,331,791.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,390,439.28	4,058,842.89
一般风险准备			
未分配利润		4,153,634.80	11,159,267.31
所有者权益（或股东权益）合计		42,875,865.64	49,549,901.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计		122,276,648.91	145,493,462.33

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		70,477,849.13	126,975,388.43
其中：营业收入	5-32	70,477,849.13	126,975,388.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		72,838,326.35	115,530,336.26

其中：营业成本	5-32	55,807,965.65	87,570,998.44
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	5-33	1,004,701.07	1,269,852.34
销售费用	5-34	2,495,833.95	4,071,304.90
管理费用	5-35	7,288,255.67	11,025,358.11
研发费用	5-36	5,317,335.93	10,353,342.41
财务费用	5-37	924,234.08	1,239,480.06
其中：利息费用		1,196,595.04	1,213,125.27
利息收入		69,403.12	33,988.17
加：其他收益	5-38	447,042.89	1,885,178.29
投资收益（损失以“-”号填列）	5-39	955,063.18	513,430.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5-40	-50,700.09	-586,672.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5-41	-109,416.99	261,207.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5-42	-435,545.55	-1,209,856.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5-43	-131,134.15	38,575.1
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,685,167.93	12,346,914.92
加：营业外收入	5-44	284,230.65	96,441.92
减：营业外支出	5-45	272,988.21	122,887.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,673,925.49	12,320,469.81
减：所得税费用	5-46	-719,549.07	1,016,807.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-954,376.42	11,303,662.55
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-954,376.42	11,303,662.55
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-770,430.01	1,658,028.48
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-183,946.41	9,645,634.07
六、其他综合收益的税后净额			

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-954,376.42	11,303,662.55
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-183,946.41	9,645,634.07
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-770,430.01	1,658,028.48
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.01	0.32
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.32

法定代表人：蔡国强

主管会计工作负责人：吕艳芳

会计机构负责人：吕艳芳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	14-05	68,763,563.56	116,759,164.10
减：营业成本	14-05	54,874,238.31	90,715,683.68
税金及附加		955,135.80	1,143,078.21
销售费用		2,285,488.23	2,240,929.65
管理费用		6,315,631.68	7,255,359.29
研发费用		5,014,580.37	6,740,171.99
财务费用		918,464.44	1,900,785.06
其中：利息费用		1,191,585.09	1,876,957.72
利息收入		68,920.21	32,282.62
加：其他收益		445,042.89	1,306,502.92
投资收益（损失以“-”号填列）	14-06	4,360,422.14	454,114.10

其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-50,700.09	-586,672.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-92,493.77	324,675.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-265,640.21	-1,107,106.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-131,134.15	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,665,521.54	7,154,669.09
加：营业外收入		74,825.25	96,441.92
减：营业外支出		184,281.17	118,776.8
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,556,065.62	7,132,334.21
减：所得税费用		-759,898.26	485,595.2
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,315,963.88	6,646,739.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,315,963.88	6,646,739.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		3,315,963.88	6,646,739.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.22

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		82,443,742.60	116,126,910.29
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,809,140.34	2,682,888.11
收到其他与经营活动有关的现金	5-47	2,871,600.82	766,968.41
经营活动现金流入小计		87,124,483.76	119,576,766.81
购买商品、接受劳务支付的现金		57,757,164.29	69,151,692.99
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		14,269,177.45	19,253,830.59
支付的各项税费		3,232,805.21	5,761,050.38
支付其他与经营活动有关的现金	5-47	6,980,443.76	18,939,353.34
经营活动现金流出小计		82,239,590.71	113,105,927.30
经营活动产生的现金流量净额		4,884,893.05	6,470,839.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		4,087,062.14	513,430.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		305,146.49	45,971.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		589,932.46	
收到其他与投资活动有关的现金	5-47	109,571,288.86	196,396,746.24
投资活动现金流入小计		114,553,429.95	196,956,148.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,120,164.50	12,972,637.84
投资支付的现金			3,000,000.00

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	5-47	106,811,025.85	181,420,000.00
投资活动现金流出小计		108,931,190.35	197,392,637.84
投资活动产生的现金流量净额		5,622,239.60	-436,489.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		22,500,000.00	14,526,241.55
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5-47	9,413,060.00	2,311,500.00
筹资活动现金流入小计		31,913,060.00	16,837,741.55
偿还债务支付的现金		22,527,500.00	17,300,993.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,207,009.66	1,213,125.27
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	5-47	9,279,709.06	2,055,000.00
筹资活动现金流出小计		43,014,218.72	20,569,118.27
筹资活动产生的现金流量净额		-11,101,158.72	-3,731,376.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		49,890.74	-39,309.03
五、现金及现金等价物净增加额	5-48	-544,135.33	2,263,664.19
加：期初现金及现金等价物余额	5-48	8,577,322.35	6,313,658.16
六、期末现金及现金等价物余额	5-48	8,033,187.02	8,577,322.35

法定代表人：蔡国强

主管会计工作负责人：吕艳芳

会计机构负责人：吕艳芳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		83,225,517.62	107,321,920.06
收到的税费返还		1,809,140.34	2,067,893.73
收到其他与经营活动有关的现金		2,479,477.91	171,911.81
经营活动现金流入小计		87,514,135.87	109,561,725.6
购买商品、接受劳务支付的现金		58,735,862.74	72,667,157.00
支付给职工以及为职工支付的现金		13,513,655.88	15,722,072.27
支付的各项税费		2,933,032.43	4,428,664.65
支付其他与经营活动有关的现金		6,723,031.24	12,835,662.12
经营活动现金流出小计		81,905,582.29	105,653,556.04
经营活动产生的现金流量净额		5,608,553.58	3,908,169.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		681,360.00	

取得投资收益收到的现金		4,087,062.14	454,114.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		305,146.49	153.78
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		109,221,025.85	193,780,373.24
投资活动现金流入小计		114,294,594.48	194,234,641.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,120,164.50	7,578,244.96
投资支付的现金			3,000,000.00
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		106,811,025.85	181,420,000.00
投资活动现金流出小计		108,931,190.35	191,998,244.96
投资活动产生的现金流量净额		5,363,404.13	2,236,396.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		22,500,000.00	14,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,413,060.00	4,496,800.00
筹资活动现金流入小计		31,913,060.00	18,996,800.00
偿还债务支付的现金		22,500,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,181,905.91	1,876,957.72
支付其他与筹资活动有关的现金		9,279,709.06	4,300,000.00
筹资活动现金流出小计		42,961,614.97	23,176,957.72
筹资活动产生的现金流量净额		-11,048,554.97	-4,180,157.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		49,890.74	-39,309.03
五、现金及现金等价物净增加额		-26,706.52	1,925,098.97
加：期初现金及现金等价物余额		7,963,080.48	6,037,981.51
六、期末现金及现金等价物余额		7,936,373.96	7,963,080.48

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				3,405,479.66				4,058,842.89		17,483,087.10	3,461,383.84	58,408,793.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				3,405,479.66				4,058,842.89		17,483,087.10	3,461,383.84	58,408,793.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,441,558.91				331,596.39		-10,505,542.80	-2,993,237.79	-11,725,625.29
(一) 综合收益总额											-183,946.41	-770,430.01	-954,376.42
(二)所有者投入和减少资本												-2,222,807.78	-2,222,807.78
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-2,222,807.78	-2,222,807.78
(三) 利润分配								331,596.39	-10,321,596.39				-9,990,000
1. 提取盈余公积								331,596.39	-331,596.39				0
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-9,990,000.00	-9,990,000
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													1,441,558.91
四、本年年末余额	30,000,000.00				1,441,558.91			4,390,439.28	6,977,544.30	468,146.05			46,683,168.20

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				3,405,479.66				3,394,168.99		8,502,126.93	1,803,355.36	47,105,130.94
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				3,405,479.66				3,394,168.99		8,502,126.93	1,803,355.36	47,105,130.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								664,673.90		8,980,960.17	1,658,028.48	11,303,662.55	
（一）综合收益总额										9,645,634.07	1,658,028.48	11,303,662.55	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								664,673.90		-664,673.90		
1. 提取盈余公积								664,673.90		-664,673.90		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				3,405,479.66			4,058,842.89		17,483,087.10	3,461,383.84	58,408,793.49

法定代表人：蔡国强

主管会计工作负责人：吕艳芳

会计机构负责人：吕艳芳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				4,331,791.56				4,058,842.89		11,159,267.31	49,549,901.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				4,331,791.56				4,058,842.89		11,159,267.31	49,549,901.76
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								331,596.39			-7,005,632.51	-6,674,036.12
(一) 综合收益总额											3,315,963.88	3,315,963.88
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配								331,596.39		-10,321,596.39	-9,990,000.00
1. 提取盈余公积								331,596.39		-331,596.39	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-9,990,000.00	-9,990,000.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	30,000,000.00				4,331,791.56			4,390,439.28		4,153,634.80	42,875,865.64

项目	2021 年										
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				4,331,791.56				3,394,168.99		5,177,202.2	42,903,162.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				4,331,791.56				3,394,168.99		5,177,202.2	42,903,162.75
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									664,673.90		5,982,065.11	6,646,739.01
(一) 综合收益总额											6,646,739.01	6,646,739.01
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									664,673.90		-664,673.90	
1. 提取盈余公积									664,673.90		-664,673.90	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												

(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年期未余额	30,000,000.00				4,331,791.56				4,058,842.89		11,159,267.31	49,549,901.76

三、 财务报表附注

常州永盛新材料装备股份有限公司

2022 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

（一）公司概况

常州永盛新材料装备股份有限公司（以下简称永盛装备、公司或本公司）系由常州永盛包装有限公司（以下也称永盛有限或有限公司）于 2015 年 12 月 25 日以整体变更方式设立的股份有限公司。公司于 2015 年 12 月 28 日取得了常州市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码号为“91320405608119501D”的营业执照。

2016 年 7 月 14 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布股转系统函[2016]5154 号，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。2016 年 8 月 2 日起，公司股票正式在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：永盛装备，证券代码：838116，转让方式：集合竞价。

公司法定代表人为蔡国强，注册资本人民币 3,000.00 万元。公司经营范围：涂布、分切、包装新材料专用装备及零配件的研发、生产、销售；成套自动化生产线及辅助系统的设计开发、技术咨询、服务及转让；经营企业自身产品与技术及相关设备、零部件、原辅材的进出口业务；代理各类商品及技术的进出口业务。（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）。公司注册地址位于常州市潞城街道富民路 268 号。

（二）合并财务报表范围

本公司将常州永联胶粘制品有限公司（简称永联制品）纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注六“合并范围的变更”和附注七“在其他主体中的权益”之说明。

（三）财务报告批准报出日

公司财务报告经公司董事会于 2023 年 4 月 20 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、各具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具

外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、公司主要会计政策、会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司从事包装工业专用设备及其配件、印刷工业专用设备及其配件的生产销售，本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、26“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注三、31“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业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。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企

业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的认定

母公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所

有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13（2）④和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准同

现金等价物是指公司持有的期限很短(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。

8、外币业务和外币报表折算

外币核算方法：外币业务发生时按交易发生月的期初汇率(即外汇管理局公布的当月初人民币外汇牌价中间价)将外币金额折算为记账本位币账，发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项按照交易实际采用的汇率(即银行买入或卖出)折算，汇差计入当期损益。

资产负债表日，公司按照下列规定对外币项目和外币非货币性项目进行处理：

外币货币性项目，采用资产负债表日期末汇率折算，在正常经营期间的，计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则处理。货币性项目是指本公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债，包括库存现金、银行存款、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款等。

外币非货币性项目，采用交易发生月的期末汇率折算，不改变其原币金额，折算后的记账本位币金额与原记账本位币的差额，计入当期损益。非货币性项目是指货币性项目以外的项目。

对于以公允价值计量的外汇非货币性项目采用公允价值确定日的期末汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益。

9、金融工具

金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：①以摊余成本计量的金融资产；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；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺；④以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

①金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

②金融资产的后续计量方法

A. 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

B. 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

采用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。

C. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

D. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

③金融负债的后续计量方法

A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。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。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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。

B. 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按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

C. 不属于上述 A 或 B 的财务担保合同，以及不属于上述 A 并以低于市场利率贷款的贷款承诺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：a 按照金融工具的减值

规定确定的损失准备金额；b 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

D. 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

④金融资产和金融负债的终止确认

A. 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

a 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

b 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

B. 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或部分金融负债）

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：①未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；②保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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所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（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，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（涉及转移的金融资产为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）之和。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

①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；

②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率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

③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、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

①金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，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。

公司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。

公司利用可获得的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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具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。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

②按组合计量预期信用损失的其他应收款项

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——信用风险特征组合	账龄	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。
	应收关联方组合	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，根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计算预期信用损失。
	应收股利	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。

③按组合计量预期信用损失的应收款项

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况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。
应收商业承兑汇票		
应收账款——单项计提信用损失	信用风险显著增加的应收款项	参考历史信用损失经验，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计算预期信用损失。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。
应收账款——信用风险特征组合	应收关联方组合	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
	账龄组合	

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10、存货

(1) 存货的分类

存货是指在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、委托加工物资、生产成本等。

(2) 发出存货的计价方法

原辅材料按移动加权平均法，产成品发出按个别计价法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

企业的存货在期末时按单项存货成本与可变现净值孰低计量，对可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。

年度终了，存货管理部门对存货进行全面的清查，如由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧或销售价格低于成本等原因，使存货可变现净值低于成本价时，按规定计提存货跌价准备。存货的可变现净值由存货管理部门根据以上要求确定，财务部审核后报公司总经理批准。

如已计提跌价准备的存货价值得以恢复的，则按恢复增加的数额（其增加数应以原计提的金额有限）调整存货跌价准备及当期收益。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品

领用时一次转销。

②包装物

领用时一次转销。

11、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9“金融工具”。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

12、持有待售

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

(1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

- ① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调

整留存收益。（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理。

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

③ 其他方式取得的长期投资

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

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

C. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。

② 对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时

将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

（3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

（4）共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须

经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式：采用成本模式计量。

折旧或摊销方法

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按 20 年（法定使用年限与预计使用年限孰低的年限）计提折旧，地产按从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销。投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20 “长期资产减值”。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	3-5	4.75-4.85
运输设备	年限平均法	4	3-5	23.75-24.25
机器设备	年限平均法	10	3-5	9.50-9.70
电子设备	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33
其他设备	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- ① 在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；
- ② 本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；
- ③ 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；
- ④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

(4) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20 “长期资产减值”。

16、在建工程

(1) 在建工程的计价：

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

(3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20 “长期资产减值”。

17、使用权资产

(1) 使用权资产初始计量：

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③ 本公司发生的初始直接费用；

④ 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

(2) 使用权资产后续计量：

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

① 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。

② 无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

③ 对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

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状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发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，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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术、软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

②无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

③无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20 “长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

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；

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；

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

20、长期资产减值

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

每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

公司发生的长期待摊费用按实际成本计价,并按预计受益期限平均摊销,对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目,在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

22、合同负债

合同负债的确认方法详见附注三、11“合同资产”。

23、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益,其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外;发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额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,按照公允价值计量;企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为其提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额,并确认相应负债,计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划,是指企业与职工就离职后福利达成的协议,或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法

等。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。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用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）。

24、租赁负债

（1）租赁负债的初始计量

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，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，采用本公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额包括：

- ① 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ② 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③ 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- ④ 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权
- ⑤ 需支付的款项；
- ⑥ 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

（2）租赁负债的后续计量

① 本公司按照固定的折现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。

② 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

（1）确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

26、收入

(1) 收入的确认：

本公司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。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

(2) 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

① 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

A 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

B 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

C 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

② 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本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，本公司考虑下列迹象：

A 本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。

B 本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。

C 本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。

D 本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。

E 客户已接受该商品。

F 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(3) 本公司收入确认的具体方法，

公司的销售分为内销和外销：

① 内销产品的销售收入确认方法

A. 国内需要安装产品销售收入确认方法

公司涂布机等需要安装的产成品与客户签订产品销售合同，约定产品生产、交付及资金结算的关键条款。公司交付产品并进行安装调试，经客户确认后计入当期销售收入。

B. 国内不需要安装产品及零配件销售收入确认方法

a. 公司不需要安装的产成品与客户签订产品销售合同，产品完工后开具发货单，仓库根

据发货单发货，符合销售确认条件时确认销售收入。

b. 公司销售不需要安装零配件，开具发货单提货，仓库根据发货单发货，符合销售确认条件时确认销售收入。

②出口销售收入确认方法

A. 公司与客户签订产品销售合同，生产完工后入库。仓库根据发货单发货，组织安排运输。

B. 公司根据海关出具的报关单和承运人签发的货运提单确认当期收入。

C. 公司经销方式为视同买断式销售，同国外直接销售一样，确认收入的时点为货物通过海关报关出口，根据海关出具的报关单和承运人签发的货运提单确认当期收入。

D. 公司尚有小部份出口产品采用邮寄方式销售，符合销售确认条件时确认销售收入。

27、政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

1、用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

2、用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

29、租赁

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。

（1）本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

（2）本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

当租赁发生变更时，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

30、其他重要的会计政策和会计估计

（一）终止经营的确认标准及会计处理方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

（二）套期会计

套期会计方法，是指将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益（或其他综合收益）以反映风险管理活动影响的方法。

被套期项目是使本公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本公司指定为被套期项目有使本公司面临外汇风险的以固定外币金额进行的购买或销售的确定承诺等。

套期工具是本公司为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的衍生工具。

本公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期同时满足下列条件时，本公司认定套期关系符合套期有效性要求：

- ①被套期项目和套期工具之间存在经济关系；
- ②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；
- ③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本公司进行套期关系再平衡，对已经存在的套期关系中被、套期项目或套期工具的数量进行调整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。

发生下列情形之一的，本公司终止运用套期会计：

- ①因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标；
- ②套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使；
- ③被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位；
- ④套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

（1）现金流量套期

现金流量套期是指对现金流量变动风险敞口进行的套期。套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，本公司将其作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额为下列两项的绝对额中较低者：

- ①套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- ②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分，计入当期损益。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

对于不属于上述情况的现金流量套期，本公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备金额，按照下列会计政策进行处理：

①被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，累计现金流量套期储备的金额予以保留，并按照上述现金流量套期的会计政策进行会计处理；

②被套期的未来现金流量预期不再发生的，累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(2). 公允价值套期

公允价值套期是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，本公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。

(三) 回购公司股份

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。公司回购其普通股形成的库存股不得参与公司利润分配，在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

31 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2)重要会计估计变更

无。

32、重大会计判断和估计

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) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。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应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(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) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工

具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

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。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保证自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

（4）非金融非流动资产减值准备

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。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。

（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。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、商品销售额	3%;5%;9%;13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%; 控股子公司为 25%

2、税收优惠

1. 经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准,本公司取得高新技术企业证书,发证日期 2022 年 10 月 12 日,证书编号为 GR202232001964,有效期三年。本公司本期减按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》(财税[2002]7 号)和《国家税务总局关于印发〈生产企业出口货物免抵退税管理操作规范〉(试行)的通知》(国税发[2002]11 号)等文件精神,本公司自营出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。产品适用的退税率按照国家具体规定执行。

3. 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号),增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按 13%税率缴纳增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

4. 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的公告》(财税(2021)12 号),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,在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税(2019)13 号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。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)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。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。永联制品为小规模纳税人和小微企业,适用上述减免政策。

5. 根据财政部 税务总局 2021 年 3 月 31 日颁布的(财税(2021)13 号)《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》,制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自 2021 年 1 月 1 日起,再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自 2021 年 1 月 1 日起,按照无

形资产成本的 200%在税前摊销。本公司为高新技术企业，适用上述加计扣除政策。

五、合并财务报表项目注释（以下项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	76,137.44	53,667.38
银行存款	7,957,049.58	8,523,654.97
其他货币资金	2,188,723.00	4,451,674.88
合计	10,221,910.02	13,028,997.23
其中：存放在境外的款项总额		

期末货币资金中除其他货币资金中的银行承兑汇票保证金外，不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	2,188,723.00	4,451,674.88
合计	2,188,723.00	4,451,674.88

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,690,000.00	5,550,634.12
其中：		
理财产品	2,690,000.00	5,550,634.12
合计	2,690,000.00	5,550,634.12

3、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露：

项目	期末账面余额
1 年以内	4,719,478.93
1 至 2 年	213,833.61
2 至 3 年	120,031.00
3 年以上	4,678,095.24
小计	9,731,438.78
减：坏账准备	4,971,461.85
合计	4,759,976.93

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	9,731,438.78	100.00	4,971,461.85	51.09	4,759,976.93
其中：账龄组合	9,731,438.78	100.00	4,971,461.85	51.09	4,759,976.93
合计	9,731,438.78	100.00	4,971,461.85	51.09	4,759,976.93

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	8,348,630.53	100.00	4,968,499.39	59.51	3,380,131.14
其中：账龄组合	8,348,630.53	100.00	4,968,499.39	59.51	3,380,131.14
合计	8,348,630.53	100.00	4,968,499.39	59.51	3,380,131.14

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	4,719,478.93	235,973.95	5.00%
1至2年	213,833.61	21,383.36	10.00%
2至3年	120,031.00	36,009.30	30.00%
3年以上	4,678,095.24	4,678,095.24	100.00%
合计	9,731,438.78	4,971,461.85	

(3) 坏账准备的情况：

坏账准备	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	4,968,499.39	104,739.24	73,276.78		-28,500.00	4,971,461.85

注：其他变动为子公司常州红壹智能装备有限公司（简称红壹装备）处置日坏账准备余额转出。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 2,679,423.96 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 27.53%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 982,292.71 元。

(5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据	20,000.00	3,017,346.55
商业承兑票据		
合计	20,000.00	3,017,346.55

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	7,122,650.05	
合计	7,122,650.05	

5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	388,606.87	89.05	1,537,683.15	84.26
1 至 2 年	700.00	0.16	259,600.41	14.23
2 至 3 年	20,003.99	4.58	26,803.45	1.47
3 年以上	27,066.15	6.20	748.78	0.04
合计	436,377.01	100.00	1,824,835.79	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 253,336.36 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 58.06%。

6、 其他应收款

项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	530,786.18	482,011.94
合计	530,786.18	482,011.94

其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露：

项目	期末账面余额
1 年以内	215,926.30
1 至 2 年	254,422.89
2 至 3 年	138,108.00
3 年以上	227,092.52
小计	835,549.71
减：坏账准备	304,763.53
合计	530,786.18

(2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	406,160.00	346,160.00
即征即退增值税	111,302.67	107,743.83
备用金	40,715.31	117,336.00
往来款项	277,371.73	140,187.16
其他		2,800.00
合计	835,549.71	714,226.99

(3) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		232,215.05		232,215.05
期初余额在本期				
--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		77,954.53		77,954.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动		-5,406.05		-5,406.05
期末余额		304,763.53		304,763.53

(4) 坏账准备的情况:

坏账准备	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	232,215.05	77,954.53			-5,406.05	304,763.53

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川东材科技股份有限公司	保证金	260,000.00	2年以内	31.12	23,000.00
常州市财政局	保证金	146,160.00	3年以上	17.49	146,160.00
金文华	往来款项	134,700.00	2-3年	16.12	40,410.00

增值税即征即退	政府补助	111,302.67	2年以内	13.32	8,286.28
中国移动通信集团江苏有限公司常州分公司	往来款项	37,467.21	1年以内	4.48	1,873.36
合计		689,629.88		82.53	219,729.64

(6) 涉及政府补助的其他应收款:

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
常州市武进区国家税务局第一分局	即征即退增值税	111,302.67	2年以内	预计2023年6月收回

(7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

7、存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,860,508.62		5,860,508.62	6,305,472.16		6,305,472.16
生产成本	5,617,005.45		5,617,005.45	11,615,497.95		11,615,497.95
库存商品	8,561,200.45		8,561,200.45	8,329,572.87		8,329,572.87
合计	20,038,714.52		20,038,714.52	26,250,542.98		26,250,542.98

(2) 存货跌价准备: 公司期末存货未发生减值。

(3) 公司存货期末余额无借款费用资本化金额。

8、合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	17,142,239.36	1,658,742.64	15,483,496.72	27,037,414.51	1,533,852.43	25,503,562.08
合计	17,142,239.36	1,658,742.64	15,483,496.72	27,037,414.51	1,533,852.43	25,503,562.08

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额		596,939.97
待认证进项税额		9,673.94
预缴企业所得税		64,808.62
财产保险费	16,428.37	18,361.86
合计	16,428.37	689,784.39

10、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
江苏江南农村商业银行股份有限公司	1,042,973.28	1,093,673.37
浙江艾迪雅汽车部件新材料有限公司	155,324.07	155,324.07
光易科技（无锡）有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	4,198,297.35	4,248,997.44

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	40,780,534.19	383,500.00	41,164,034.19
2. 本期增加金额	392,778.67	3,024,696.00	3,417,474.67
(1) 外购			
(2) 固定资产\无形资产转入	392,778.67	3,024,696.00	3,417,474.67
(3) 企业合并增加			
(4) 其他转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 固定资产\无形资产转出			
(3) 企业合并减少			
(4) 其他转出			
4. 期末余额	41,173,312.86	3,408,196.00	44,581,508.86
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	8,384,987.95	117,023.49	8,502,011.44
2. 本期增加金额	2,426,159.34	423,217.14	2,849,376.48
(1) 计提或摊销	1,967,190.56	8,459.50	1,975,650.06
(2) 固定资产\无形资产转入	458,968.78	414,757.64	873,726.42
(3) 企业合并增加			
(4) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 固定资产\无形资产转出			
(3) 企业合并减少			
4. 期末余额	10,811,147.29	540,240.63	11,351,387.92
三、减值准备			
1. 期初余额			

2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他转入			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
(3) 企业合并减少			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	30,362,165.57	2,867,955.37	33,230,120.94
2. 期初账面价值	32,395,546.24	266,476.51	32,662,022.75

- (2) 公司无未办妥产权证书的投资性房地产情况。
(3) 公司无采用公允价值计量模式的投资性房地产。
(4) 公司期末投资性房地产抵押情况详见附注五-49。

12、 固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子设备	其它设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	33,576,370.18	7,845,028.33	13,751,730.90	2,730,477.71	1,681,712.78	59,585,319.90
2. 本期增加金额		598,667.42	460,176.99	74,779.69	69,109.21	1,202,733.31
(1) 购置		598,667.42	460,176.99	74,779.69	69,109.21	1,202,733.31
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 投资性房地产转入						
3. 本期减少金额	392,778.67	5,903,768.86	1,065,760.57	193,228.17	21,606.19	7,577,142.46
(1) 处置或报废		1,175,000.00	672,592.28	85,506.94	8,500.00	1,941,599.22
(2) 处置子公司		4,728,768.86	393,168.29	107,721.23	13,106.19	5,242,764.57
(3) 转入投资性房地产	392,778.67					392,778.67
4. 期末余额	33,183,591.51	2,539,926.89	13,146,147.32	2,612,029.23	1,729,215.80	53,210,910.75
二、累计折旧						

1. 期初余额	16,644,736.87	3,492,966.13	12,093,407.90	2,393,833.81	1,440,144.67	36,065,089.38
2. 本期增加金额	1,548,639.88	266,124.11	211,317.47	120,117.22	63,075.20	2,209,273.88
(1) 计提	1,548,639.88	266,124.11	211,317.47	120,117.22	63,075.20	2,209,273.88
(2) 企业合并增加						
(3) 投资性房地产转入						
3. 本期减少金额	458,968.78	1,995,903.83	372,573.07	121,098.04	11,343.49	2,959,887.21
(1) 处置或报废		1,136,790.00	267,121.64	82,882.14	8,075.00	1,494,868.78
(2) 处置子公司		859,113.83	105,451.43	38,215.90	3,268.49	1,006,049.65
(3) 转入投资性房地产	458,968.78					458,968.78
4. 期末余额	17,734,407.97	1,763,186.41	11,932,152.30	2,392,852.99	1,491,876.38	35,314,476.05
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	15,449,183.54	776,740.48	1,213,995.02	219,176.24	237,339.42	17,896,434.70
2. 期初账面价值	16,931,633.31	4,352,062.20	1,658,323.00	336,643.90	241,568.11	23,520,230.52

(2) 公司无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 公司无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 公司期末固定资产抵押情况详见附注五-49。

13、在建工程

(1) 在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

生产车间辅房工程	917,431.19		917,431.19		
U9 软件				360,410.76	360,410.76
合计	917,431.19		917,431.19	360,410.76	360,410.76

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期处置子公司减少金额	期末余额
生产车间辅房工程		917,431.19			917,431.19
U9 软件	360,410.76			360,410.76	
合计	360,410.76	917,431.19		360,410.76	917,431.19

(3) 公司期末在建工程未发现减值迹象。

14、无形资产

(1) 无形资产情况:

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	5,958,775.24	2,881,477.90	8,840,253.14
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	3,024,696.00	2,028,301.88	5,052,997.88
(1) 处置			
(2) 处置子公司		2,028,301.88	2,028,301.88
(3) 转入投资性房地产	3,024,696.00		3,024,696.00
4. 期末余额	2,934,079.24	853,176.02	3,787,255.26
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,223,091.91	886,981.05	2,110,072.96
2. 本期增加金额	123,517.70	33,805.03	157,322.73
(1) 计提	123,517.70	33,805.03	157,322.73
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	414,757.64	67,610.06	482,367.70
(1) 处置			
(2) 处置子公司		67,610.06	67,610.06
(3) 转入投资性房地产	414,757.64		414,757.64
4. 期末余额	931,851.97	853,176.02	1,785,027.99
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			

(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,002,227.27		2,002,227.27
2. 期初账面价值	4,735,683.33	1,994,496.85	6,730,180.18

(2) 期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(4) 公司期末无形资产抵押情况详见附注五-49。

15、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
红壹装备	171,268.35		171,268.35	
合计	171,268.35		171,268.35	

16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他转出金额	期末余额
常州市武进区工商业联合会基金	80,000.00		20,000.04		59,999.96
房屋修理支出	58,072.48		58,072.48		
车间装修费	212,216.74		4,935.28	207,281.46	
辅房彩钢瓦隔墙工程	40,486.74		809.73	39,677.01	
车间钢结构工程	16,987.92		353.91	16,634.01	
车辆相关费用	112,200.00		3,300.00	108,900.00	
合计	519,963.88		87,471.44	372,492.48	59,999.96

说明：其他转出为子公司红壹装备处置日转出。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	5,276,225.38	795,933.81	5,204,034.44	791,303.45
资产减值准备	1,658,742.64	248,811.40	1,533,852.43	244,152.86
其他非流动金融资产公允价值变动	1,340,432.65	201,064.90	1,289,732.56	193,459.88
可抵扣亏损	5,086,273.81	762,941.07		
内部交易未实现利润			151,150.08	37,787.52
合计	13,361,674.48	2,008,751.18	8,178,769.51	1,266,703.71

(2) 未经抵销的递延所得税负债：

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧财税差异	717,029.20	107,554.38	1,913,553.91	449,265.51
合计	717,029.20	107,554.38	1,913,553.91	449,265.51

(3) 公司无抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

(4) 公司无未确认递延所得税资产。

18、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	66,254.82	66,254.82
合计	66,254.82	66,254.82

19、短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	14,500,000.00	14,500,000.00
应付利息	17,431.96	17,752.78
合计	14,517,431.96	14,517,752.78

借款银行	本金余额	借款日期	到期日期	年利率	抵(质)押品/担保人	权证号
江苏江南农村商业银行股份有限公司戚墅堰支行	3,000,000.00	2022-02-23	2023-02-23	4.00%	房产土地(永盛)/蔡国强	苏(2017)常州市不动产权第2035038号(2/3/5幢及土地)
	4,500,000.00	2022-05-27	2023-04-22	4.00%		
	2,500,000.00	2022-11-9	2023-4-22	4.00%		
	2,500,000.00	2022-12-29	2023-4-22	3.90%		
中国工商银行常州潞城支行	100,000.00	2022-9-29	2023-9-28	3.65%	房产土地(永联)	苏(2020)常州市不动产权第2003209号
	1,900,000.00	2022-10-10	2023-10-9	3.65%		
合计	14,500,000.00					

(2) 公司无已逾期未偿还的短期借款。

20、应付票据

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	4,338,723.00	8,101,674.88
合计	4,338,723.00	8,101,674.88

21、应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
应付货款	18,298,191.67	23,597,147.92
合计	18,298,191.67	23,597,147.92

(2) 公司无账龄超过1年的重要应付账款。

22、合同负债

(1) 合同负债列示:

项目	期末余额	期初余额
预收货款	10,694,985.49	18,568,087.83
合计	10,694,985.49	18,568,087.83

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	31,977.01	13,506,697.92	13,375,039.26	163,635.67
二、离职后福利设定提存计划		879,138.19	879,138.19	
三、辞退福利		15,000.00	15,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	31,977.01	14,400,836.11	14,269,177.45	163,635.67

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,146.00	11,950,369.28	11,962,515.28	
2、职工福利费		590,168.26	590,168.26	
3、社会保险费		512,320.13	512,320.13	
其中： 医疗保险费		422,689.88	422,689.88	
工伤保险费		47,345.16	47,345.16	
生育保险费		42,285.09	42,285.09	
4、住房公积金		214,624.00	214,624.00	
5、工会经费和职工教育经费	19,831.01	239,216.25	95,411.59	163,635.67
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	31,977.01	13,506,697.92	13,375,039.26	163,635.67

(3) 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险		852,877.76	852,877.76	
2、失业保险费		26,260.43	26,260.43	
3、企业年金缴费				
合计		879,138.19	879,138.19	

24、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	352,527.82	209,962.43
城市维护建设税	63,101.90	72,361.78
教育费附加	27,043.66	32,569.06
地方教育费附加	18,029.09	21,712.71
企业所得税	68,323.23	338,142.24
印花税	6,466.89	5,413.30
个人所得税	378.90	1,180.59
房产税	108,965.39	135,883.71
土地使用税	57,498.30	65,469.57
合计	702,335.18	882,695.39

25、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	18,060,674.82	22,180,164.69
合计	18,060,674.82	22,180,164.69

其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款:

项目	期末余额	期初余额
往来款项	17,970,110.94	22,089,170.81
保证金、押金	55,780.00	56,780.00
其他	34,783.88	34,213.88
合计	18,060,674.82	22,180,164.69

(2) 公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

26、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,010,506.79	2,010,836.09
预提费用		17,529.25
合计	1,010,506.79	2,028,365.34

27、长期借款

项目	期末余额	期初余额

抵押借款		507,953.79
合计		507,953.79

28、股本

股东	期初余额		本期变动增减 (+, -)	期末余额	
	金额	比例		金额	比例
蔡国强	16,740,000.00	55.80%		16,740,000.00	55.8000%
蔡彦	5,580,000.00	18.60%	2,099,900.00	7,679,900.00	25.5997%
盛汇资产	5,580,000.00	18.60%		5,580,000.00	18.6000%
永盛投资	2,100,000.00	7.00%	-2,100,000.00		
李祥华			100.00	100.00	0.0003%
合计	30,000,000.00	100.00%		30,000,000.00	100.00%

29、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,405,479.66			3,405,479.66
其他		1,441,558.91		1,441,558.91
合计	3,405,479.66	1,441,558.91		4,847,038.57

说明：本年增加的其他资本公积为子公司红壹装备少数股东让渡分配权。

30、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,058,842.89	331,596.39		4,390,439.28
合计	4,058,842.89	331,596.39		4,390,439.28

31、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	17,483,087.10	8,502,126.93
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	17,483,087.10	8,502,126.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-183,946.41	9,645,634.07
减：提取法定盈余公积	331,596.39	664,673.90
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,990,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,977,544.30	17,483,087.10

2022年5月11日本公司召开的股东大会审议通过21年度权益分派方案，以公司现有总股本30,000,000股为基数，向全体股东每10股派3.33元人民币现金，共分配现金股利9,990,000.00元（含税）。

32、营业收入和营业成本

(1) 分类列示：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,446,897.68	49,070,226.46	119,220,682.57	81,884,305.33
其他业务	9,030,951.45	6,737,739.19	7,754,705.86	5,686,693.11
合计	70,477,849.13	55,807,965.65	126,975,388.43	87,570,998.44

(2) 主营业务收入（分产品）：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
分切机类	13,365,434.74	10,278,902.23	6,810,137.22	5,139,060.60
涂布机类	44,002,701.86	36,029,013.30	108,897,537.02	74,098,179.82
其他设备及部套类	4,078,761.08	2,762,310.93	3,513,008.33	2,647,064.91
合计	61,446,897.68	49,070,226.46	119,220,682.57	81,884,305.33

(3) 主营业务收入（分地区）：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销	50,945,758.86	41,816,637.19	111,905,664.45	76,941,215.67
外销	10,501,138.82	7,253,589.27	7,315,018.12	4,943,089.66
合计	61,446,897.68	49,070,226.46	119,220,682.57	81,884,305.33

33、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	166,537.95	303,779.53
教育费附加	71,558.23	134,390.78
地方教育费附加	47,397.41	89,593.82
房产税	467,787.74	430,046.05
车船税	510.00	3,937.15
土地使用税	229,993.20	245,935.74
印花税	20,916.54	36,968.20
环境保护税		25,201.07
合计	1,004,701.07	1,269,852.34

34、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	713,029.45	687,141.64
业务招待费	503,153.55	1,451,388.87
销售及服务用机物料	1,004,246.43	1,113,877.18
业务宣传费	104,226.41	229,021.56

差旅费	109,696.67	559,346.43
邮寄费	35,846.46	28,603.40
广告费	10,040.00	
折旧费		184.34
其他	15,594.98	1,741.48
合计	2,495,833.95	4,071,304.90

35、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,932,561.72	4,211,568.66
业务招待费	284,382.53	278,365.68
折旧费	946,104.40	1,661,695.61
无形资产摊销	157,322.73	157,322.73
中介服务费	1,315,672.70	2,887,979.30
物业及保安服务费等	424,528.30	424,528.30
保险费	155,465.28	268,922.19
差旅费	77,150.60	53,152.94
修理费	67,511.24	79,582.72
软件服务费	12,180.04	34,570.57
车辆费	149,740.66	208,542.93
机物料消耗	74,824.12	84,459.01
办公费	339,962.95	214,626.89
水电费	39,875.99	68,217.81
会务费	0.00	23,030.00
通讯费用	74,353.91	109,788.66
邮寄费	3,775.49	11,453.47
交通费	446.30	910.56
商会费	69,000.04	72,028.18
安全环保费	122,837.64	154,033.74
其他	40,559.03	20,578.16
合计	7,288,255.67	11,025,358.11

36、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,245,762.32	4,148,130.41
材料燃料和动力	1,957,274.14	5,828,592.78
其他	114,299.47	376,619.22
合计	5,317,335.93	10,353,342.41

37、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	1,196,595.04	1,213,125.27
减：利息收入	69,403.12	33,988.17
汇兑损益	-230,947.27	32,782.97
手续费	27,989.43	27,559.99
合计	924,234.08	1,239,480.06

38、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	414,005.06	1,881,508.48
直接减免的增值税	28,880.00	
个税手续费返还	4,157.83	3,669.81
合计	447,042.89	1,885,178.29

计入当期损益的政府补助：

项目	补助文件	本期发生额	上期发生额
即征即退增值税	财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知（财税[2011]100号）	412,005.06	1,854,993.72
稳岗补贴		2,000.00	16,514.76
发明专利奖励	关于拨付2021年常州经济开发区第一批知识产权等资助奖励资金的通知（常经市监【2021】25号）		10,000.00
合计		414,005.06	1,881,508.48

39、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	760,210.10	
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	37,952.60	8,692.22
理财产品的投资收益	156,900.48	504,738.66
合计	955,063.18	513,430.88

40、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	-50,700.09	-586,672.47
合计	-50,700.09	-586,672.47

41、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-109,416.99	261,207.89
合计	-109,416.99	261,207.89

42、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-435,545.55	-1,209,856.94
合计	-435,545.55	-1,209,856.94

43、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-131,134.15	38,575.10
合计	-131,134.15	38,575.10

44、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
留工补贴	51,500.00	
无需支付款项	209,405.40	94,554.92
保险赔款收入	15,356.00	
罚款收入	3,000.00	
其他	4,969.25	1,887.00
合计	284,230.65	96,441.92

45、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	10,449.80	153.78
赞助费、捐赠费	110,000.00	110,000.00
滞纳金	60,815.12	7,209.04
违约赔偿支出	30,250.00	
其他	61,473.29	5,524.21
合计	272,988.21	122,887.03

46、所得税费用

(1) 所得税费用表:

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	91,097.65	864,829.13
递延所得税费用	-810,646.72	151,978.13
合计	-719,549.07	1,016,807.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	-1,673,925.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	-251,088.82
子公司适用不同税率的影响	-298,414.02
调整以前期间所得税的影响	66,603.11
非应税收入的影响	-78,720.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	98,077.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
使用本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	376,039.92
所得税减免优惠的影响	
加计扣除的影响	-632,046.61
其他	
所得税费用	-719,549.07

47、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	69,403.12	33,988.17
政府补贴	57,657.83	30,184.57
往来款等	2,744,539.87	702,795.67
合计	2,871,600.82	766,968.41

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用等	6,661,641.73	13,531,729.46
银行手续费	27,989.43	27,559.99
往来款等	290,812.60	5,380,063.89
合计	6,980,443.76	18,939,353.34

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	109,571,288.86	196,396,746.24
合计	109,571,288.86	196,396,746.24

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	106,811,025.85	181,420,000.00
合计	106,811,025.85	181,420,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	9,413,060.00	2,311,500.00
合计	9,413,060.00	2,311,500.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	9,279,709.06	2,055,000.00
合计	9,279,709.06	2,055,000.00

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料：

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-954,376.42	11,303,662.55
加：信用减值损失	109,416.99	-261,207.89
资产减值准备	435,545.55	1,209,856.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,184,923.94	4,254,265.76
无形资产摊销	157,322.73	165,782.23
长期待摊费用摊销	87,471.44	197,720.45
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）	131,134.15	-38,575.10
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,449.80	153.78
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	50,700.09	586,672.47
财务费用（收益以“-”号填列）	1,196,595.04	1,213,125.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-955,063.18	-513,430.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-742,047.47	-231,300.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-341,711.13	383,278.81
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,211,828.46	-400,618.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,285,670.75	-21,482,228.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,982,967.69	10,083,683.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,884,893.05	6,470,839.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,033,187.02	8,577,322.35
减：现金的期初余额	8,577,322.35	6,313,658.16
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	-544,135.33	2,263,664.19

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额:

项目	期末余额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
红壹装备	589,932.46
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	589,932.46

(3) 现金和现金等价物的构成:

项目	期末余额	上期期末余额
一、现金	8,033,187.02	8,577,322.35
其中: 库存现金	76,137.44	53,667.38
可随时用于支付的银行存款	7,957,049.58	8,523,654.97
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,033,187.02	8,577,322.35
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

49、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,188,723.00	承兑汇票保证金
投资性房地产	30,620,182.58	房产土地用于借款抵押、开具承兑汇票抵押
固定资产	8,779,991.12	房产用于借款抵押
无形资产	1,838,352.36	土地用于借款抵押
合计	43,427,249.06	

50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目:

项目	期末 外币余额	折算汇率	期末 折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	275,248.92	6.9646	1,916,998.64
欧元	115,495.08	7.4229	857,308.43
日元	50,132.00	0.0524	2,624.91

泰铢	210	0.2014	42.30
韩元	591,000.00	0.0055	3,262.32
印度尼西亚卢比	75,000.00	0.0004	30.00
菲律宾比索	2,100.00	0.1250	262.44
斯里兰卡卢比	2,940.00	0.0191	55.27
应收账款			
其中：美元	82,938.52	6.9646	577,633.61
合同资产			
其中：美元	100,396.00	6.9646	699,217.98
欧元	20,000.00	7.4229	148,458.00
合同负债			
其中：美元	107,671.00	6.9646	749,885.45
欧元	154,127.48	7.4229	1,144,072.87

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

2022年2月11日，本公司将红壹装备所持有的全部股权以人民币68.136万元的价格转让给盛汇资产；红壹装备已于2月15日完成工商变更。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
永联制品	常州	常州	厂房租赁	98%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
永联制品	2%	14,748.47		468,146.05

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	期末余额

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
永联制品	13,488,613.06	10,093,745.19	23,582,358.25	175,055.69		175,055.69

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
永联制品	11,979,200.76	11,014,845.43	22,994,046.19	324,167.35		324,167.35
红壹装备	16,573,515.39	7,278,213.48	23,851,728.87	16,799,086.93	913,534.86	17,712,621.79

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
永联制品	1,847,028.97	737,423.72	737,423.72	-333,330.95

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
永联制品	2,536,930.11	1,273,304.37	1,273,304.37	2,276,757.49
红壹装备	37,017,318.59	3,331,952.61	3,331,952.61	2,304,212.46

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本报告期未发生上述交易。

3、在合营企业或联营企业中的权益

公司期末无投资的合营企业或联营企业。

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

公司期末无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对要求采用信用方式进行交易的客户进行信用评估，公司会基于对客户财务状况、信用记录及其他因素如市场情况、行业景气等评估客户的信用资质。根据信用评估结果，本公司选择与信誉良好的客户进行交易，并对应收款项余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，不存在重大的信用集中风险。

（二）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，包括利率风险、汇率风险。

(1) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

在现有经济环境下,银行借款利率相对稳定,波动不大,较小的利率变动不会形成较大的利率风险。同时,公司通过建立良好的银企关系,满足公司各类短期融资需求,通过做好资金预算,根据经济环境的变化调整银行借款,降低利率风险。

(2) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的外汇风险。

(三) 流动性风险

流动性风险,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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。

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

九、公允价值的披露

按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			2,690,000.00	2,690,000.00
1. 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			2,690,000.00	2,690,000.00
理财产品			2,690,000.00	2,690,000.00
2. 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				
(二) 应收款项融资			20,000.00	20,000.00
(三) 其他非流动金融资产			4,198,297.35	4,198,297.35
持续以公允价值计量的资产总额			6,908,297.35	6,908,297.35

十、关联方及关联交易

1、本企业的股东情况

股东名称	关联关系	企业类型	本企业的持股比例(%)	股东对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方
蔡国强	控股股东、董事长、总经理	自然人	55.8000	55.8000	是
蔡彦	股东、副董事	自然人	25.5997	25.5997	否

	长				
盛汇资产	股东	有限公司	18.6000	18.6000	否
李祥华	股东	自然人	0.0003	0.0003	否

蔡国强系本企业最终控制方。

2、本企业合营和联营企业情况

无。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
常州克力摩自动化控制设备厂	受同一控股股东蔡国强控制的其他企业
常州拓邦新材料科技有限公司	受同一控股股东蔡国强控制的其他企业
常州莱盛新材料科技有限公司	受股东蔡彦控制的其他企业
红壹装备	受股东蔡彦控制的其他企业
蒋荷芬	控股股东蔡国强配偶
孔庆章	副总经理、原董事（2022年7月辞去董事职务）
吕艳芳	董事、财务负责人、董事会秘书
李晓慧	董事
丁兴东	董事
李明	原董事（2022年7月离职）
贺静亚	监事会主席
周兴芳	监事
马力	监事
邹莉	原监事会主席（于2022年3月离任）

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

采购商品、接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州克力摩自动化控制设备厂	采购货物	633,534.83	1,089,918.85
红壹装备	采购货物	539,892.78	
盛汇资产	物业费结算	424,528.30	499,999.98
盛汇资产	水电结算		27,551.68

出售商品、提供劳务等情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州克力摩自动化控制设备厂	销售货物	27,300.88	35,460.44
常州克力摩自动化控制设备厂	水电结算	51,728.96	60,391.73
常州莱盛新材料科技有限公司	销售货物		
常州莱盛新材料科技有限公司	水电结算		22,729.67
常州莱盛新材料科技有限公司	仓储服务		39,622.64

盛汇资产	销售货物		999.07
盛汇资产	水电结算	6,249.34	7,056.57
红壹装备	销售货物	323,440.03	
红壹装备	水电结算	8,271.70	

(2) 关联租赁情况:

本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	本期 确认的租赁收入	上期 确认的租赁收入
盛汇资产	房屋	2,655,308.02	1,566,513.77
盛汇资产	土地	285,714.28	285,714.28
常州克力摩自动化控制设备厂	房屋	203,619.04	169,714.29

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方:

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行 完毕
蔡国强、蒋荷芬	3,000,000.00	2022-01-03	2022-12-31	否
蔡国强	4,500,000.00	2022-05-27	2023-04-22	否
蔡国强	3,000,000.00	2022-02-23	2023-02-23	否
蔡国强	2,500,000.00	2022-11-9	2023-4-22	否
蔡国强	2,500,000.00	2022-12-29	2023-4-22	否

(4) 关联方资金往来:

关联方	币别	期初余额	借入金额	还出金额	其他转出	期末余额	说明
借入:							
盛汇资产	人民币	4,143,280.00	1,288,640.00	2,687,500.00	1,321,500.00	1,422,920.00	年利率 5%
蔡国强	人民币	12,941,340.00	5,574,420.00	1,968,569.06		16,547,190.94	年利率 3%
蔡彦	人民币	2,073,640.00		2,073,640.00			无
红壹装备	人民币		2,550,000.00	2,550,000.00			无
常州拓邦 新材料科技 有限公司	人民币	1,400,000.00			1,400,000.00		无
孔庆章	人民币	935,000.00			935,000.00		无

借出：		期初余额	借出金额	还入金额	其他转出	期末余额	说明
无							

注：其他转出为子公司红壹装备本年减少。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
红壹装备	购买机器设备	6,796.12	
常州莱盛新材料科技有限公司	购买机器设备	176,991.15	

(6) 关联方公司转让情况：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
盛汇资产	购买子公司红壹装备	681,360.00	

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目：

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	盛汇资产	1,806,811.78	90,340.59	337,500.00	16,875.00
预付账款	常州克力摩自动化控制设备厂	19,647.97			

(2) 应付项目：

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	红壹装备	2,281,915.48	
应付账款	常州克力摩自动化控制设备厂		340,501.22
应付账款	盛汇资产		140,000.00
应付账款	常州拓邦新材料科技有限公司		7,600.00
其他应付款	盛汇资产	1,422,920.00	4,143,280.00
其他应付款	蔡国强	16,547,190.94	12,941,340.00
其他应付款	蔡彦		2,099,550.81
其他应付款	常州拓邦新材料科技有限公司		1,400,000.00
其他应付款	孔庆章		935,000.00

十一、承诺及或有事项

(1) 重要承诺事项：

截至期末，本公司无应披露未披露的承诺事项。

(2) 或有事项:

截至期末, 本公司无应披露未披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报表签发日, 本公司未发生需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十三、其他重要事项

截至期末, 本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露:

项目	期末账面余额
1 年以内	2,919,478.93
1 至 2 年	213,833.61
2 至 3 年	120,031.00
3 年以上	4,678,095.24
小计	7,931,438.78
减: 坏账准备	4,881,461.85
合计	3,049,976.93

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,931,438.78	100.00	4,881,461.85	61.55	3,049,976.93
其中: 账龄组合	7,931,438.78	100.00	4,881,461.85	61.55	3,049,976.93
关联方组合					
合计	7,931,438.78	100.00	4,881,461.85	61.55	3,049,976.93

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	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	9,654,400.66	100.00	4,866,722.61	50.41	4,787,678.05
其中：账龄组合	6,678,612.74	69.18	4,866,722.61	72.87	1,811,890.13
关联方组合	2,975,787.92	30.82			2,975,787.92
合计	9,654,400.66	100.00	4,866,722.61	50.41	4,787,678.05

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	2,919,478.93	145,973.95	5.00%
1至2年	213,833.61	21,383.36	10.00%
2至3年	120,031.00	36,009.30	30.00%
3年以上	4,678,095.24	4,678,095.24	100.00%
合计	7,931,438.78	4,881,461.85	

(3) 坏账准备的情况：

坏账准备	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	4,866,722.61	14,739.24			4,881,461.85

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 2,679,423.96 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 33.78%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 982,292.71 元。

(5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、应收款项融资

(1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
应收票据-银行承兑票据	20,000.00	2,579,003.03
合计	20,000.00	2,579,003.03

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	7,122,650.05	
合计	7,122,650.05	

3、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	530,786.18	383,497.05
合计	530,786.18	383,497.05

其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露：

项目	期末账面余额
1年以内	215,926.30
1至2年	254,422.89
2至3年	138,108.00
3年以上	227,092.52
小计	835,549.71
减：坏账准备	304,763.53
合计	530,786.18

(2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	406,160.00	346,160.00
备用金	40,715.31	67,336.00
即征即退增值税	111,302.67	54,422.89
往来款项	277,371.73	140,187.16
其他		2,400.00
合计	835,549.71	610,506.05

(3) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		227,009.00		227,009.00
期初余额在本期				
--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		77,754.53		77,754.53
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		304,763.53		304,763.53

(4) 坏账准备的情况：

坏账准备	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	227,009.00	77,754.53			304,763.53

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
四川东材科技集团股份有限公司	保证金	260,000.00	2 年以内	31.12	23,000.00
常州市财政局	保证金	146,160.00	3 年以上	17.49	146,160.00
金文华	往来款项	134,700.00	2-3 年	16.12	40,410.00
增值税即征即退	政府补助	111,302.67	2 年以内	13.32	8,286.28
中国移动通信集团江苏有限公司常州分公司	往来款项	37,467.21	1 年以内	4.48	1,873.36
合计		689,629.88		82.53	219,729.64

(6) 涉及政府补助的其他应收款：

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
常州市武进区国家税务局第一分局	即征即退增值税	111,302.67	21 年以内	预计 2023 年 6 月收回
合计		111,302.67		

(7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,600,000.00		19,600,000.00	20,008,000.00		20,008,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	19,600,000.00		19,600,000.00	20,008,000.00		20,008,000.00

(1) 对子公司投资：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
永联制品	19,600,000.00			19,600,000.00		
红壹装备	408,000.00		408,000.00			
合计	20,008,000.00			19,600,000.00		

(2) 公司期末无对联营、合营企业投资。

5、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,446,897.68	49,070,226.46	109,283,071.94	84,742,895.86
其他业务	7,316,665.88	5,804,011.85	7,476,092.16	5,972,787.82
合计	68,763,563.56	54,874,238.31	116,759,164.10	90,715,683.68

6、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,892,209.06	
处置长期股权投资产生的投资收益	273,360.00	
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	37,952.60	8,692.22
理财产品的投资收益	156,900.48	445,421.88
合计	4,360,422.14	454,114.10

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动资产处置损益	-141,583.95
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)	53,500.00
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	156,900.48

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	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
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	-50,700.09
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	-29,807.76
其他符合非经常性损益定义的损益项目	363,160.11
小计	351,468.79
减：企业所得税影响数	23,913.01
少数股东权益影响额	3,309.12
归属于公司普通股股东的非经常性损益	324,246.66

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	本期	-0.36	-0.01	-0.01
	上期	19.24	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	本期	-1.00	-0.02	-0.02
	上期	19.48	0.33	0.33

常州永盛新材料装备股份有限公司

2023年4月20

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室