

江苏旭泉电机股份有限公司

审计报告

苏亚锡审[2023]75号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地 址：南京市建邺区泰山路 159 号正太中心大厦 A 座 14-16 层

邮 编：210009

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：www.syjc.com

电子信箱：js.suya@163.com

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：苏23S2EDSWKS



苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚锡审[2023]75号

审计报告

江苏旭泉电机股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏旭泉电机股份有限公司（以下简称旭泉电机）财务报表，包括2023年1月31日、2022年12月31日和2021年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2023年1月、2022年度和2021年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并股东权益变动表及股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了旭泉电机2023年1月31日、2022年12月31日和2021年12月31日的财务状况以及2023年1月、2022年度和2021年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于旭泉电机，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

旭泉电机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，管理层负责评估旭泉电机的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算旭泉电机、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督旭泉电机的合并财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对旭泉电机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旭泉电机不能持续经营。



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

(6) 就旭泉电机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。

苏亚金诚会计师事务所



中国 南京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年四月十三日



合并资产负债表

会合01表

单位：元

编制单位：江苏旭泉电机股份有限公司

资产	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	负债和所有者权益	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金	1	24,067,115.12	26,084,022.61	16,774,336.49	短期借款	14	1,001,329.17	1,001,329.17	3,901,329.17
交易性金融资产					交易性金融负债				
衍生金融资产					衍生金融负债				
应收票据	2	3,443,573.16	5,614,377.87	8,975,250.84	应付票据				
应收账款	3	28,685,904.50	22,084,149.79	21,464,929.12	应付账款	15	9,720,108.20	7,788,308.58	7,999,166.91
应收款项融资	4	5,335,508.13	6,637,501.50	772,843.98	预收款项				
预付款项	5	1,165,256.99	1,577,067.58	1,908,554.07	合同负债	16	99,358.04	125,867.72	283,068.79
其他应收款	6	75,036.95	99,771.90	167,055.30	应付职工薪酬	17	809,500.00	1,654,366.76	1,874,229.72
存货	7	15,167,320.13	14,546,214.62	19,040,585.56	应交税费	18	2,514,855.15	3,446,187.26	1,402,583.14
合同资产					其他应付款	19	266,000.00	280,704.41	12,000.00
持有待售资产					持有待售负债				
一年内到期的非流动资产					一年内到期的非流动负债	20	1,231,129.76	1,225,907.11	1,247,543.29
其他流动资产	8	381,997.91	389,915.01	178,355.78	其他流动负债	21	2,941,055.77	4,697,575.85	8,943,831.05
流动资产合计		75,321,712.89	77,033,020.88	69,281,911.14	流动负债合计		18,583,336.09	20,220,246.86	25,663,752.07
非流动资产：					非流动负债：				
债权投资					长期借款				
其他债权投资					应付债券				
长期应收款					其中：优先股				
长期股权投资					永续债				
其他权益工具投资					租赁负债	22	2,431,262.53	2,420,926.34	3,708,516.86
其他非流动金融资产					长期应付款				
投资性房地产					预计负债				
固定资产	9	23,168,195.50	22,246,698.04	21,305,125.78	递延收益				
在建工程					递延所得税负债				
生产性生物资产					其他非流动负债				
油气资产					非流动负债合计		2,431,262.53	2,420,926.34	3,708,516.86
使用权资产	10	3,581,299.26	3,679,693.77	5,156,410.99	负债合计		21,014,598.62	22,641,173.20	29,372,268.93
无形资产	11	175,988.21	180,247.80	36,672.58	所有者权益(或股东权益)：				
开发支出					实收资本(或股本)	23	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
商誉					其他权益工具				
长期待摊费用					其中：优先股				
递延所得税资产	12	847,780.33	740,386.14	640,851.52	永续债				
其他非流动资产	13	1,546,486.42	2,361,896.42	719,485.00	资本公积	24	68,702,706.27	68,702,706.27	
非流动资产合计		29,319,749.72	29,208,922.17	27,858,545.87	减：库存股				
					其他综合收益				
					专项储备	25	1,273,698.33	1,221,670.22	
					盈余公积	26	252,767.55	252,767.55	6,000,000.00
					一般风险准备				
					未分配利润	27	1,397,691.84	1,423,625.81	49,768,188.08
					归属于母公司所有者权益合计		83,626,863.99	83,600,769.85	67,768,188.08
					少数股东权益				
					所有者权益合计		83,626,863.99	83,600,769.85	67,768,188.08
资产总计		104,641,462.61	106,241,943.05	97,140,457.01	负债和所有者权益总计		104,641,462.61	106,241,943.05	97,140,457.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



杨建忠

杨建忠



合并利润表

会合02表

单位：元

编制单位：江苏旭泉电机股份有限公司

项目	附注五	2023年1月	2022年度	2021年度
一、营业收入	28	6,014,363.06	96,026,675.57	98,347,163.16
减：营业成本	28	4,343,586.69	63,066,945.63	63,929,284.29
税金及附加	29	7,296.08	725,710.45	515,638.09
销售费用	30	37,372.97	774,616.00	1,196,866.85
管理费用	31	459,652.46	9,103,449.48	9,505,762.65
研发费用	32	606,868.70	5,491,127.13	5,331,435.41
财务费用	33	44,574.79	112,196.28	452,923.74
其中：利息费用		19,304.67	322,119.27	411,902.08
利息收入			137,253.46	19,537.94
加：其他收益	34	86,000.00	303,867.00	265,216.33
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	35	-711,290.80	-357,314.87	330,515.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	36	-1,543.89	-290,676.89	-147,317.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	37	-	147,658.73	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-111,823.32	16,556,164.57	17,863,666.16
加：营业外收入	38		9,231.79	18,442.39
减：营业外支出	39	11,339.54	93,349.07	25,512.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-123,162.86	16,472,047.29	17,856,596.02
减：所得税费用	40	-97,228.89	1,861,135.74	1,959,382.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,933.97	14,610,911.55	15,897,213.22
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,933.97	14,610,911.55	15,897,213.22
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,933.97	14,610,911.55	15,897,213.22
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
五、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				
.....				
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				
.....				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		-25,933.97	14,610,911.55	15,897,213.22
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-25,933.97	14,610,911.55	15,897,213.22
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）		-0.002	1.22	
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.002	1.22	

法定代表人：丁力

主管会计工作负责人：杨建忠

会计机构负责人：杨建忠



合并现金流量表

会合03表
单位：元

编制单位：江苏旭泉电机股份有限公司

项 目	附注五	2023年1月	2022年度	2021年度
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		2,485,144.59	68,062,050.71	72,687,765.47
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	41 (1)	178,016.62	2,766,534.35	803,005.08
经营活动现金流入小计		2,663,161.21	70,828,585.06	73,495,770.55
购买商品、接受劳务支付的现金		487,265.65	23,448,310.10	28,633,419.90
支付给职工以及为职工支付的现金		1,819,482.27	15,300,946.79	15,347,115.26
支付的各项税费		976,516.40	5,175,947.21	5,540,396.92
支付其他与经营活动有关的现金	41 (2)	686,133.09	6,831,934.97	4,790,336.08
经营活动现金流出小计		3,969,397.41	50,757,139.07	54,311,268.16
经营活动产生的现金流量净额		-1,306,236.20	20,071,445.99	19,134,502.39
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				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			42,477.88	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			42,477.88	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		700,335.16	6,708,974.91	7,051,392.57
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		700,335.16	6,708,974.91	7,051,392.57
投资活动产生的现金流量净额		-700,335.16	-6,666,497.03	-7,051,392.57
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				3,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				3,900,000.00
偿还债务支付的现金			2,900,000.00	7,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,745.83	35,966.97	205,255.78
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	41 (3)		1,217,277.62	1,550,651.42
筹资活动现金流出小计		3,745.83	4,153,244.59	9,655,907.20
筹资活动产生的现金流量净额		-3,745.83	-4,153,244.59	-5,755,907.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,590.30	57,981.75	-28,916.92
五、现金及现金等价物净增加额		-2,016,907.49	9,309,686.12	6,348,285.70
加：期初现金及现金等价物余额		26,084,022.61	16,774,336.49	10,426,050.79
六、期末现金及现金等价物余额		24,067,115.12	26,084,022.61	16,774,336.49

法定代表人：



主管会计工作负责人：

杨建忠

会计机构负责人：

杨建忠



合并股东权益变动表

会计报表
单位：元

2023年1月

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	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、上年年末余额	12,000,000.00				68,702,706.27			1,221,670.22	252,767.55		1,423,625.81		83,600,769.85
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、本年初余额	12,000,000.00				68,702,706.27			1,221,670.22	252,767.55		1,423,625.81		83,600,769.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								52,028.11			-25,933.97		26,094.14
（一）综合收益总额											-25,933.97		-25,933.97
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
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													
1.提取盈余公积													
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								52,028.11					52,028.11
2.本期使用													
四、本年年末余额	12,000,000.00				68,702,706.27			1,273,698.33	252,767.55		1,397,691.84		83,626,863.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表 (续)

会计报表
单位: 元

2022年度

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	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、上年年末余额	12,000,000.00								6,000,000.00		49,768,188.08	67,768,188.08	
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、本年年初余额	12,000,000.00								6,000,000.00		49,768,188.08	67,768,188.08	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					68,702,706.27			1,221,670.22	-5,747,232.45		-48,344,562.27	15,832,581.77	
(一) 综合收益总额											14,610,911.55	14,610,911.55	
(二) 所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
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									252,767.55		-252,767.55		
1.提取盈余公积									252,767.55		-252,767.55		
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					68,702,706.27				-6,000,000.00		-62,702,706.27		
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								1,221,670.22			-62,702,706.27	1,221,670.22	
1.本期提取								1,221,670.22				1,221,670.22	
2.本期使用													
四、本年年末余额	12,000,000.00				68,702,706.27			1,221,670.22	252,767.55		1,423,625.81	83,600,769.85	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



杨建忠

杨建忠

杨建忠

合并股东权益变动表 (续)

会计04表
单位:元

	2021年度										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本 (或股本)	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		少数股东 权益
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	12,000,000.00							6,000,000.00		33,870,974.86		51,870,974.86
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、本年初余额	12,000,000.00							6,000,000.00		33,870,974.86		51,870,974.86
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额										15,897,213.22		15,897,213.22
(二) 所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
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												
1.提取盈余公积												
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												
四、本年年末余额	12,000,000.00							6,000,000.00		49,768,188.08		67,768,188.08

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


杨建忠


杨建忠


丁旭



资产负债表

会企01表

单位：元

编制单位：江苏旭机电股份有限公司

资产	附注十一	2023年1月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	负债和所有者权益 (或股东权益)	附注十一	2023年1月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金		25,925,856.12	25,942,473.11	12,968,147.00	短期借款		1,001,329.17	1,001,329.17	1,001,329.17
交易性金融资产					交易性金融负债				
衍生金融资产					衍生金融负债				
应收票据		3,443,573.16	5,614,377.87	8,975,250.84	应付票据				
应收账款	1	25,685,904.50	22,084,149.79	21,464,929.12	应付账款		9,717,988.61	7,786,188.99	8,036,831.05
应收款项融资		5,335,508.13	6,637,501.50	772,843.98	预收款项				
预付款项		1,165,256.99	1,577,067.58	1,908,554.07	合同负债		99,358.04	125,867.72	283,068.79
其他应收款	2	975,036.95	999,771.90	167,055.30	应付职工薪酬		809,500.00	1,654,366.76	1,874,229.72
存货		15,165,001.01	14,544,282.02	19,030,030.79	应交税费		2,514,855.15	3,446,187.26	1,402,583.14
合同资产					其他应付款		266,000.00	280,704.41	12,000.00
持有待售资产					持有待售负债				
一年内到期的非流动资产					一年内到期的非流动负债		1,231,129.76	1,225,907.11	1,247,543.29
其他流动资产		340,685.69	348,602.79	125,280.95	其他流动负债		2,941,055.77	4,697,575.85	8,943,831.05
流动资产合计		76,036,822.55	77,748,226.56	65,412,062.05	流动负债合计		18,581,216.50	20,218,127.27	22,801,416.21
非流动资产：					非流动负债：				
债权投资					长期借款				
其他债权投资					应付债券				
长期应收款					其中：优先股				
长期股权投资	3	500,000.00	500,000.00	1,500,000.00	永续债				
其他权益工具投资					租赁负债		2,431,262.53	2,420,926.34	3,708,516.56
其他非流动金融资产					长期应付款				
投资性房地产					预计负债				
固定资产		23,082,662.48	22,159,193.06	21,191,406.61	递延收益				
在建工程					递延所得税负债				
生产性生物资产					其他非流动负债				
油气资产					非流动负债合计		2,431,262.53	2,420,926.34	3,708,516.56
使用权资产		3,581,299.26	3,679,693.77	5,156,410.99	负债合计		21,012,479.03	22,639,053.61	26,509,933.07
无形资产		175,988.21	180,247.80	36,672.58	所有者权益(或股东权益)：				
开发支出					实收资本(或股本)		12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
商誉					其他权益工具				
长期待摊费用					其中：优先股				
递延所得税资产		568,773.14	461,847.94	364,649.17	永续债				
其他非流动资产		1,546,486.42	2,361,896.42	719,485.00	资本公积		68,702,706.27	68,702,706.27	
非流动资产合计		29,455,209.51	29,342,878.99	28,968,624.35	减：库存股				
					其他综合收益				
					专项储备		1,273,698.33	1,221,670.22	
					盈余公积		252,767.55	252,767.55	6,000,000.00
					一般风险准备				
					未分配利润		2,250,380.88	2,274,907.90	49,870,753.33
					所有者权益(或股东权益)合计		84,479,553.03	84,452,051.94	67,870,753.33
资产总计		105,492,032.06	107,091,105.55	94,380,686.40	负债和所有者权益(或股东权益)总计		105,492,032.06	107,091,105.55	94,380,686.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



杨建忠

杨建忠



利润表

会计02表

单位：元

编制单位：江苏旭泉电机股份有限公司

项目	附注十一	2023年1月	2022年度	2021年度
一、营业收入	4	6,014,363.06	96,026,675.57	98,302,075.07
减：营业成本	4	4,343,586.69	63,071,798.33	64,825,070.38
税金及附加		7,005.58	725,687.78	493,481.15
销售费用		37,372.97	774,616.00	1,058,969.48
管理费用		458,067.02	9,081,678.30	8,571,523.62
研发费用		606,868.70	5,491,127.13	5,331,435.41
财务费用		44,574.79	105,116.08	383,445.31
其中：利息费用		19,304.67	313,668.42	340,457.16
利息收入			789.40	16,618.45
加：其他收益		86,000.00	303,867.00	265,216.33
投资收益（损失以“-”号填列）	5		742,960.55	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-711,290.80	-357,314.87	330,515.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,543.89	-290,676.89	-147,317.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）			131,729.52	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-109,947.38	17,307,217.26	18,086,563.76
加：营业外收入			9,231.79	18,442.36
减：营业外支出		11,339.54	93,349.07	25,512.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-121,286.92	17,223,099.98	18,079,493.59
减：所得税费用		-96,759.90	1,863,471.59	2,011,674.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,527.02	15,359,628.39	16,067,819.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,527.02	15,359,628.39	16,067,819.24
（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				
.....				
（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				
.....				
六、综合收益总额		-24,527.02	15,359,628.39	16,067,819.24
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

杨建忠

会计机构负责人：

杨建忠



现金流量表

会企03表

单位：元

编制单位：江苏旭泉电机股份有限公司

项 目	附注	2023年1月	2022年度	2021年度
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		2,485,144.59	68,034,110.13	73,328,330.31
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		178,016.62	2,764,128.70	805,085.56
经营活动现金流入小计		2,663,161.21	70,798,238.83	74,633,415.87
购买商品、接受劳务支付的现金		487,265.65	23,488,093.83	29,861,514.58
支付给职工以及为职工支付的现金		1,819,482.27	15,300,946.79	14,512,311.06
支付的各项税费		976,225.90	5,175,924.54	5,135,582.71
支付其他与经营活动有关的现金		686,133.09	6,830,899.97	4,450,674.53
经营活动现金流出小计		3,969,106.91	50,795,865.13	53,960,082.88
经营活动产生的现金流量净额		-1,305,945.70	20,002,373.70	20,673,332.99
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			1,742,960.55	
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			24,778.76	
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				3,323,000.00
投资活动现金流入小计			1,767,739.31	3,323,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		700,335.16	6,708,974.91	7,051,392.57
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金			900,000.00	3,323,000.00
投资活动现金流出小计		700,335.16	7,608,974.91	10,374,392.57
投资活动产生的现金流量净额		-700,335.16	-5,841,235.60	-7,051,392.57
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				1,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				1,000,000.00
偿还债务支付的现金				5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,745.83	27,516.12	133,810.86
支付其他与筹资活动有关的现金			1,217,277.62	1,550,651.42
筹资活动现金流出小计		3,745.83	1,244,793.74	6,684,462.28
筹资活动产生的现金流量净额		-3,745.83	-1,244,793.74	-5,684,462.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		-6,590.30	57,981.75	-28,916.92
五、现金及现金等价物净增加额				
		-2,016,616.99	12,974,326.11	7,908,561.22
加：期初现金及现金等价物余额		25,942,473.11	12,968,147.00	5,059,585.78
六、期末现金及现金等价物余额				
		23,925,856.12	25,942,473.11	12,968,147.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



杨建忠
杨建忠

杨建忠

杨建忠



股东权益变动表

会企04表
单位：元

2023年1月

项目	实收资本 (或股本)	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								
1、上年年末余额	12,000,000.00			68,702,706.27			1,221,670.22	252,767.55		2,274,907.90	84,452,051.94
2、会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
3、本年初余额	12,000,000.00			68,702,706.27			1,221,670.22	252,767.55		2,274,907.90	84,452,051.94
4、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							52,028.11			-24,527.02	27,501.09
(一) 综合收益总额										-24,527.02	-24,527.02
(二) 所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
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											
1.提取盈余公积											
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							52,028.11				52,028.11
1.本期提取							52,028.11				52,028.11
2.本期使用											
1、本年年末余额	12,000,000.00			68,702,706.27			1,273,698.33	252,767.55		2,250,380.88	84,479,553.03

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

杨建忠

杨建忠

杨建忠

红印旭
3204000039944



股东权益变动表 (续)

会企04表
单位: 元

编制单位: 江苏旭泉电机股份有限公司 项目	2022年度										
	实收资本 (或股本)	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								
一、上年年末余额	12,000,000.00							6,000,000.00		49,870,753.33	67,870,753.33
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年初余额	12,000,000.00							6,000,000.00		49,870,753.33	67,870,753.33
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				68,702,706.27			1,221,670.22	-5,747,232.45		-47,595,845.43	16,581,298.61
(一) 综合收益总额										15,359,628.39	15,359,628.39
(二) 所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
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										-252,767.55	-252,767.55
1.提取盈余公积								252,767.55			
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				68,702,706.27				-6,000,000.00		-62,702,706.27	
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											
四、本年年末余额	12,000,000.00			68,702,706.27			1,221,670.22	-6,000,000.00		-62,702,706.27	1,221,670.22
											1,290,798.31
											69,128.09
											1,221,670.22
											252,767.55
											2,274,907.90
											84,452,051.94

法定代表人: 
杨建志

会计机构负责人:

主管会计工作负责人: 
杨建志

主管会计工作负责人:

法定代表人: 
红印旭



股东权益变动表 (续)

会企04表
单位: 元

编制单位: 江苏旭光电股份有限公司	2021年度										
	实收资本 (或股本)	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								
一、上年年末余额	12,000,000.00							6,000,000.00		33,802,934.09	51,802,934.09
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年初余额	12,000,000.00							6,000,000.00		33,802,934.09	51,802,934.09
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)										16,067,819.24	16,067,819.24
(一) 综合收益总额										16,067,819.24	16,067,819.24
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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											
1. 提取盈余公积											
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											
四、本年年末余额	12,000,000.00							6,000,000.00		49,870,753.33	67,870,753.33

法定代表人:  杨建忠

主管会计工作负责人:  杨建忠

会计机构负责人:  杨建忠



江苏旭泉电机股份有限公司

2021年1月1日至2023年1月31日财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

江苏旭泉电机股份有限公司（以下简称“公司”）系由常州市旭泉精密机电有限公司以截至2022年7月31日止的净资产整体变更设立，取得常州市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为“91320412759668698E”的《企业法人营业执照》。

根据2022年12月1日常州市旭泉精密机电有限公司的董事会决议和2022年12月16日江苏旭泉电机股份有限公司的发起人协议及股东会决议的规定，常州市旭泉精密机电有限公司整体变更为股份有限公司，并由原股东作为股份有限公司的发起人。全体发起人以常州市旭泉精密机电有限公司截至2022年7月31日止的净资产80,702,706.27元按6.725226:1的比例折合为股份公司的股本1,200.00万股，每股人民币1.00元，其余68,702,706.27元计入股份公司资本公积。上述验资事宜经苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）2023年3月6日出具的“苏亚锡验（2023）2号验资报告”审验。本次变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	股本（实收资本）		出资方式
		金额（人民币万元）	股权比例（%）	
1	丁旭红	680.00	56.67	净资产折股
2	王双珠	288.00	24.00	净资产折股
3	日本脉冲马达株式会社	120.00	10.00	净资产折股
4	丁立	112.00	9.33	净资产折股
	合计	1,200.00	100.00	

公司注册地：武进区湖塘镇湖塘科技产业园工业坊标准厂房；

法定代表人：丁旭红；

主要经营活动：电机、电机驱动器、机械零部件制造；五金产品、家用电器、机械、电子设备、塑料制品销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外。（涉及国家特别管理措施的除外；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

（一）本期无新纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

(二) 本期不再纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

名称	不纳入合并范围原因
常州市新旭泉机电有限公司	2022年3月15日经江苏常州经济开发区市场监督管理局核准注销

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注六、在其他主体中的权益”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(一) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(二) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

(1) 一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

（1）债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

（2）债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

（1）在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

（2）在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

五、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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，其余继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

七、外币业务

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比

较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

八、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（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（包括指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债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）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在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。

2. 金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以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。

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

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

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金

融资产的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

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

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(三) 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。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）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，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，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，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

(1) 一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合 商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款-逾期账龄组合	对于划分为逾期账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他应收款-备用金及其他组合	对于划分为组合的其他应收款，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

九、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

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

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取

存货跌价准备。

(1) 存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

(四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(五) 周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十、长期股权投资

(一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 通过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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础

确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于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初始投资成本。

（3）取得长期股权投资后，公司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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十一、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75

机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	5	5.00	19.00
电子设备	5	5.00	19.00
其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

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

十二、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十三、借款费用

（一）借款费用的范围

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

（二）借款费用的确认原则

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

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用,在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的,在发生时根据其发生额予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本;在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。

十四、使用权资产

使用权资产,是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日,公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债,并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法计入相关资产成本或当期损益。

(一) 初始计量

在租赁期开始日,公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项: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发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④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,属于为生产存货而发生的除外。

(二) 后续计量

1. 计量基础

在租赁期开始日后,公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

2. 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式,采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值,公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。使用权资产类别、使用年限、年折旧率列示如下:

使用权资产类别	折旧年限(年/月)	年折旧率(%)
---------	-----------	---------

房屋建筑物	5年/60月	20.00
-------	--------	-------

公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产的剩余使用寿命短于前两者，则在使用权资产的剩余使用寿命内计提折旧。公司报告期内取得的使用权资产的租赁期均为5年（60个月）。

十五、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件使用权	5	0.00	20.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

2. 开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或

资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十六、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十七、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十八、合同负债

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

十九、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指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给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十、租赁负债

(一) 初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1. 租赁付款额

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2. 折现率

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

(二) 后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

1. 实质固定付款额发生变动；
2. 担保余值预计的应付金额发生变动；
3. 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
4. 购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化；

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

二十一、预计负债

(一) 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十二、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1. 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2. 收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

（二）具体的收入确认政策

公司的营业收入主要为销售销售电机产品及其组件。

（1）公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

④合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

(3) 对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：

①客户在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。

②客户能够控制公司履约过程中在建的商品。

③在公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

(4) 对于在某一时间段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，公司考虑下列迹象：

①公司就该商品或服务享有现时收款权利。

②公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

③公司已将该商品的实物转移给客户。

④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

⑤客户已接受该商品或服务。

(5) 公司具体收入确认政策：

公司销售电机及相关组件等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：根据客户验货签收时确认收入。外销产品收入确认需满足以下条件：根据合同约定将货物发出并完成报关时确认收入。

二十三、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源。

3. 该成本预期能够收回。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司将其在发生时计入当期损益。

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

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

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

二十四、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，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）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助，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。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十五、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

（2）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（3）资产负债表日，公司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，减记的金额予以转回。

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十六、租赁（出租人的会计处理）

(一) 经营租赁的会计处理方法

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(二) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

二十七、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

1、财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 年修订)》(财会〔2018〕35 号)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2021 年 1 月 1 日起实施，并按照有关衔接规定进行了处理，预计实施该修订后会计准则不会导致公司当期及前期净利润、总资产和净资产产生重大影响。

2、根据财政部和应急管理部联合发布的《企业安全生产管理费用和使用管理办法》(财资〔2022〕136)规定，按照《国民经济行业分类与代码》(GB/T4754)，机械制造企业包括通用设备制造业，专用设备制造业，汽车制造业，铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业(不含第十一节民用航空设备制造)，电气机械和器材制造业，计算机、通信和其他电子设备制造业，仪器仪表制造业，金属制品、机械和设备修理业等 8 类企业，公司属于其中的电气机械和器材制造业，按规定需要计提企业安全生产管理费用。公司自 2022 年起按规定计提了安全生产管理费用并进行后续管理。

3、财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)，规定“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。本公司自规定之日起开始执行。

4、财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)，规定“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。本公司自规定之日起开始执行。

上述会计政策变更未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

（三）首次执行执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表项目

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产	—	4,082,006.86	4,082,006.86
租赁负债	—	4,168,005.80	4,168,005.80
未分配利润	33,728,534.80	33,642,535.86	-85,998.94

母公司资产负债表项目

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产	—	4,082,006.86	4,082,006.86

租赁负债	—	4,168,005.80	4,168,005.80
未分配利润	33,728,534.80	33,642,535.86	-85,998.94

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	13%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加及地方教育费附加	缴纳的流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%/15%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
常州市新旭泉机电有限公司	25%
常州市旭泉传动技术有限公司	25%

二、税收优惠及批文

1、2020年12月2日，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联合授予常州市旭泉精密机电有限公司高新技术企业证书，证书编号：GR202032005796。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自获得高新技术企业认定后的三年内，将享受按15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。公司2020年度至2022年度享受按15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。

2、根据2018年财政部、税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）规定，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，在2018年1月1日至2021年12月31日期间，再按照实际发生额的75.00%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175.00%在税前摊销；2021年财政部、税务总局出台《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》，将企业研发费加计扣除的优惠政策，从2021年延长至2023年；2021年财政部、国家税务总局又出台了《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，财政部、税务总局公告2021年第13号的规定，将制造业研发费加计扣除的比例提高到了100%。

3、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》（公告2021年第12号）和《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（总局公告2021年第8号）规定，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（公告2022年第13号）规定，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，

按 20%的税率缴纳企业所得税。公司的子公司享受小微企业所得税税收优惠政策。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	2023年1月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
库存现金	12,596.59	17,296.59	32,616.85
银行存款	24,054,518.53	26,066,726.02	16,741,719.64
其他货币资金【注】			
合计	24,067,115.12	26,084,022.61	16,774,336.49

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

票据类别	2023年1月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	3,443,573.16	5,614,377.87	7,351,434.84
商业承兑汇票			1,623,816.00
合计	3,443,573.16	5,614,377.87	8,975,250.84

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023年1月31日终止确认金额	2023年1月31日未终止确认金额
银行承兑汇票		2,928,139.22
合计		2,928,139.22

(续表)

项目	2022年12月31日终止确认金额	2022年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票		4,685,114.95
合计		4,685,114.95

(续表)

项目	2021年12月31日终止确认金额	2021年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票		7,200,906.94
商业承兑汇票		1,710,000.00
合计		8,910,906.94

(4) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年1月31日				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的应收票据				
按组合计提坏账准备的应收票据	3,443,573.16	100.00		3,443,573.16
其中：银行承兑汇票组合	3,443,573.16	100.00		3,443,573.16
商业承兑汇票组合				
合计	3,443,573.16	100.00		3,443,573.16

(续表)

类别	2022年12月31日				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的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	5,614,377.87	100.00			5,614,377.87
其中：银行承兑汇票组合	5,614,377.87	100.00			5,614,377.87
商业承兑汇票组合					
合计	5,614,377.87	100.00			5,614,377.87

(续表)

类别	2021年12月31日				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的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	9,834,278.82	100.00	86,184.00	0.88	9,748,094.82
其中：银行承兑汇票组合	8,124,278.82	82.61			8,124,278.82
商业承兑汇票组合	1,710,000.00	17.39	86,184.00	5.04	1,623,816.00
合计	9,834,278.82	100.00	86,184.00	0.88	9,748,094.82

按组合计提坏账准备：

名称	2023年1月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	3,443,573.16		
合计	3,443,573.16		

(续表)

名称	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	5,614,377.87		
合计	5,614,377.87		

(续表)

名称	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	8,124,278.82		
商业承兑汇票组合	1,710,000.00	86,184.00	5.04
合计	9,834,278.82	86,184.00	0.88

(5) 坏账准备的情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	86,184.00		86,184.00			
合计	86,184.00		86,184.00			

(续表)

类别	2021年1月1日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备		86,184.00				86,184.00
合计		86,184.00				86,184.00

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年1月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	27,663,008.86	23,378,509.02	17,615,537.37
1~2年	624,490.00	624,172.00	5,154,172.51
2~3年	8,223.00	9,048.00	248,590.00
3年以上	99,932.00	99,107.00	52,750.00
合计	28,395,653.86	24,110,836.02	23,071,049.88

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年1月31日				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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	28,395,653.86	100.00	2,709,749.36	9.54	25,685,904.50
其中:逾期账龄组合	28,395,653.86	100.00	2,709,749.36	9.54	25,685,904.50

合计	28,395,653.86	\	2,709,749.36	\	25,685,904.50
----	---------------	---	--------------	---	---------------

(续表)

类别	2022年12月31日				
	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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	24,110,836.02	100.00	2,026,686.23	8.41	22,084,149.79
其中：逾期账龄组合	24,110,836.02	100.00	2,026,686.23	8.41	22,084,149.79
合计	24,110,836.02	\	2,026,686.23	\	22,084,149.79

(续表)

类别	2021年12月31日				
	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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	23,071,049.88	100.00	1,606,120.76	6.96	21,464,929.12
其中：逾期账龄组合	23,071,049.88	100.00	1,606,120.76	6.96	21,464,929.12
合计	23,071,049.88	\	1,606,120.76	\	21,464,929.12

按组合计提坏账准备：

名称	2023年1月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期账龄组合	28,395,653.86	2,709,749.36	9.54
合计	28,395,653.86	2,709,749.36	9.54

(续表)

名称	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期账龄组合	24,110,836.02	2,026,686.23	8.41
合计	24,110,836.02	2,026,686.23	8.41

(续表)

名称	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期账龄组合	23,071,049.88	1,606,120.76	6.96
合计	23,071,049.88	1,606,120.76	6.96

组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	2023年1月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	14,662,263.21	746,309.20	5.09
逾期1年以内	13,009,778.15	1,639,232.05	12.60
逾期1-2年	436,183.50	147,735.35	33.87
逾期2-3年	234,679.00	123,722.76	52.72
逾期3年以上	52,750.00	52,750.00	100.00
合计	28,395,653.86	2,709,749.36	9.54

(续表)

逾期账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	16,541,528.03	841,963.77	5.09
逾期1年以内	6,848,885.69	862,959.60	12.60
逾期1-2年	440,233.30	149,107.02	33.87
逾期2-3年	227,439.00	119,905.84	52.72
逾期3年以上	52,750.00	52,750.00	100.00
合计	24,110,836.02	2,026,686.23	8.41

(续表)

逾期账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	17,334,393.96	874,186.06	5.04
逾期1年以内	5,427,092.92	630,573.51	11.62
逾期1-2年	256,813.00	74,919.22	29.17
逾期2-3年	52,750.00	26,441.97	50.13
逾期3年以上			
合计	23,071,049.88	1,606,120.76	6.96

(3) 坏账准备的情况

类别	2022年12月31日	本期变动额				2023年1月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,026,686.23	683,063.13				2,709,749.36
合计	2,026,686.23	683,063.13				2,709,749.36

(续表)

类别	2021年12月31日	本期变动额	2022年12月31日
----	-------------	-------	-------------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,606,120.76	420,565.47				2,026,686.23
合计	1,606,120.76	420,565.47				2,026,686.23

(续表)

类别	2021年1月1日	本期变动额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,023,838.93		417,718.17			1,606,120.76
合计	2,023,838.93		417,718.17			1,606,120.76

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	2023年1月31日	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
常州爱维电子控制技术有限公司	5,793,405.90	20.40	565,714.79
深圳市雷赛智能控制股份有限公司	5,361,683.00	18.88	272,909.66
江苏鼎智智能控制科技股份有限公司	5,224,360.02	18.40	465,922.49
深圳研控自动化科技股份有限公司	2,001,422.52	7.05	170,074.65
楚密电机(上海)有限公司	716,610.00	2.52	87,256.57
合计	19,097,481.44	67.25	1,561,878.16

(续表)

债务人名称	2022年12月31日	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
常州爱维电子控制技术有限公司	5,204,093.47	21.58	488,515.13
深圳市雷赛智能控制股份有限公司	4,783,771.48	19.84	243,493.97
江苏鼎智智能控制科技股份有限公司	3,585,133.44	14.87	182,483.29
深圳研控自动化科技股份有限公司	1,494,216.02	6.2	76,111.47
深圳市美莱克科技有限公司	747,730.00	3.1	59,221.14
合计	15,814,944.41	65.59	1,049,825.00

(续表)

债务人名称	2021年12月31日	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
深圳市雷赛智能控制股份有限公司	4,008,003.00	17.37	260,727.61
江苏鼎智智能控制科技股份有限公司	3,631,665.56	15.74	213,706.55
常州爱维电子控制技术有限公司	3,339,967.13	14.48	237,881.20

深圳研控自动化科技股份有限公司	3,000,965.03	13.01	151,340.84
上海威盛国际物流有限公司	603,233.57	2.61	44,519.49
合计	14,583,834.29	63.21	908,175.69

注：江苏鼎智智能控制科技股份有限公司余额由江苏鼎智智能控制科技股份有限公司和其子公司常州墨新机电有限公司构成；深圳研控自动化科技股份有限公司余额由深圳研控自动化科技股份有限公司和其子公司惠州研控自动化科技有限公司构成。

4. 应收款项融资

项目	2023年1月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	5,335,508.13	6,637,501.50	772,843.98
合计	5,335,508.13	6,637,501.50	772,843.98

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023年1月31日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,165,256.99	100.00	1,577,067.58	100.00	1,908,554.07	100.00
合计	1,165,256.99	100.00	1,577,067.58	100.00	1,908,554.07	100.00

(2) 报告期末无账龄超过1年的重要预付款项

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023年1月31日	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
金泊电机科技(苏州)有限公司	902,586.43	77.46
常州飞鼠网络科技有限公司	110,243.27	9.46
常州市武进湖塘科技产业园投资管理有限公司	68,838.61	5.91
常州苏文环保工程有限公司	20,400.00	1.75
常州圣丹冶金机械有限公司	16,729.62	1.44
合计	1,118,797.93	96.02

(续表)

单位名称	2022年12月31日	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
金泊电机科技(苏州)有限公司	1,262,379.91	80.05
常州市武进湖塘科技产业园投资管理有限公司	234,668.40	14.88
常州飞鼠网络科技有限公司	26,000.00	1.65
常州圣丹冶金机械有限公司	16,729.62	1.06

常州嘉骏环保服务有限公司	15,000.00	0.95
合计	1,554,777.93	98.59

(续表)

单位名称	2021年12月31日	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
东阳瑞邦磁业有限公司	1,073,219.04	56.23
金泊电机科技(苏州)有限公司	433,797.46	22.73
常州市武进湖塘科技产业园投资管理有限公司	124,935.64	6.55
苏州意美克自动化科技有限公司	69,946.44	3.66
深圳市国旭科技有限公司	48,946.90	2.56
合计	1,750,845.48	91.73

6. 其他应收款

项目	2023年1月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
其他应收款	75,036.95	99,771.90	167,055.30
合计	75,036.95	99,771.90	167,055.30

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2023年1月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	5,367.72	4,425.00	185,617.00
1~2年	2,550.00	136,842.00	
2~3年	136,842.00		
3年以上	73,518.00	73,518.00	73,518.00
合计	218,277.72	214,785.00	259,135.00

②按款项性质分类情况

款项性质	2023年1月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
押金及保证金	210,360.00	210,360.00	226,360.00
备用金	4,167.72	2,550.00	8,400.00
待收租金	3,750.00	1,875.00	24,375.00
合计	218,277.72	214,785.00	259,135.00
减:坏账准备	143,240.77	115,013.10	92,079.70
净额	75,036.95	99,771.90	167,055.30

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）	
2022年12月31日余额	115,013.10			115,013.10
2022年12月31日余额在本 期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	28,227.67			28,227.67
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023年1月31日余额	143,240.77			143,240.77

（续表）

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）	
2021年12月31日余额	92,079.70			92,079.70
2021年12月31日余额在本 期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	22,933.40			22,933.40
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	115,013.10			115,013.10

（续表）

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）	
2021年1月1日余额	91,061.07			91,061.07

2021年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,018.63			1,018.63
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	92,079.70			92,079.70

④坏账准备的情况

类别	2022年12月31日	本期变动额				2023年1月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	115,013.10	28,227.67				143,240.77
合计	115,013.10	28,227.67				143,240.77

(续表)

类别	2021年12月31日	本期变动额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	92,079.70	22,933.40				115,013.10
合计	92,079.70	22,933.40				115,013.10

(续表)

类别	2021年1月1日	本期变动额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	91,061.07	1,018.63				92,079.70
合计	91,061.07	1,018.63				92,079.70

⑥按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023年1月31日	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
常州市武进湖塘科技产业园投资管理有限公司	押金	210,360.00	2-3年 136,842.00元, 3年以上 73,518.00	96.37	141,939.00
陈敏娟	备用金	4,167.72	1年以内 1617.72, 1-2年 4167.72	1.91	926.77

常州科罗世电机有限公司	房租	3,750.00	1年以内	1.72	375.00
合计	/	218,277.72	/	100.00	143,240.77

(续表)

单位名称	款项性质	2022年12月31日	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
常州市武进湖塘科技产业园投资管理有限公司	押金	210,360.00	1-2年136,842.00元, 3年以上73,518.00	97.94	114,570.60
陈敏娟	备用金	2,550.00	1年以内	1.19	255.00
常州科罗世电机有限公司	房租	1,875.00	1年以内	0.87	187.50
合计	/	214,785.00	/	100.00	115,013.10

(续表)

单位名称	款项性质	2021年12月31日	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
常州市武进湖塘科技产业园投资管理有限公司	押金	210,360.00	1年以内136,842.00元, 3年以上73,518.00	81.18	87,202.20
江苏天泰特种气体有限公司	押金	16,000.00	1年以内	6.17	1,600.00
陈敏娟	备用金	8,400.00	1年以内	3.24	840.00
常州科罗世电机有限公司	房租	24,375.00	1年以内	9.41	2,437.50
合计	/	259,135.00	/	100.00	92,079.70

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2023年1月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
原材料	10,549,134.07	708,123.48	9,841,010.59	9,891,478.00	705,471.10	9,186,006.90
在产品	2,647,198.57	175,709.79	2,471,488.78	2,563,046.84	176,818.28	2,386,228.56
库存商品	2,511,649.60	54,997.57	2,456,652.03	2,539,058.14	54,997.57	2,484,060.57
委托加工物资	2,637.01		2,637.01	45,723.04		45,723.04
发出商品	395,531.72		395,531.72	444,195.55		444,195.55
合计	16,106,150.97	938,830.84	15,167,320.13	15,483,501.57	937,286.95	14,546,214.62

(续表)

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
原材料	9,891,478.00	705,471.10	9,186,006.90	12,389,372.22	440,470.18	11,948,902.04
在产品	2,563,046.84	176,818.28	2,386,228.56	3,593,672.39	166,401.20	3,427,271.19
库存商品	2,539,058.14	54,997.57	2,484,060.57	2,953,030.76	39,738.68	2,913,292.08
委托加工物资	45,723.04		45,723.04	155,688.56		155,688.56
发出商品	444,195.55		444,195.55	595,431.69		595,431.69
合计	15,483,501.57	937,286.95	14,546,214.62	19,687,195.62	646,610.06	19,040,585.56

(2) 存货跌价准备

项目	2022年12月31日	本期增加		本期减少		2023年1月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	705,471.10	2,652.38				708,123.48
在产品	176,818.28			1,108.49		175,709.79
库存商品	54,997.57					54,997.57
合计	937,286.95	2,652.38		1,108.49		938,830.84

(续表)

项目	2021年12月31日	本期增加		本期减少		2022年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	440,470.18	265,000.92				705,471.10
在产品	166,401.20	10,417.08				176,818.28
库存商品	39,738.68	15,258.89				54,997.57
合计	646,610.06	290,676.89				937,286.95

(续表)

项目	2021年1月1日	本期增加		本期减少		2021年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	352,876.16	87,594.02				440,470.18
在产品	112,951.81	53,449.39				166,401.20
库存商品	33,464.26	6,274.42				39,738.68
合计	499,292.23	147,317.83				646,610.06

8. 其他流动资产

项目	2023年1月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
税费负债重分类	41,312.22	41,312.22	51,139.69
待摊费用	340,685.69	348,602.79	127,216.09
合计	381,997.91	389,915.01	178,355.78

9. 固定资产

(1) 分类

项目	2023年1月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
固定资产	23,168,195.50	22,246,698.04	21,305,125.78
固定资产清理			
合计	23,168,195.50	22,246,698.04	21,305,125.78

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其它设备	合计
一、账面原值：						
1. 2022年12月31日	3,016,235.00	34,304,728.05	2,981,528.35	2,612,680.02	3,553,661.22	46,468,832.64
2. 本期增加金额			903,362.83	82,123.90	268,141.60	1,253,628.33
(1)购置			903,362.83	82,123.90	268,141.60	1,253,628.33
(2)在建工程转入						
(3)企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1)处置或报废						
(2)企业合并减少						
4. 2023年1月31日	3,016,235.00	34,304,728.05	3,884,891.18	2,694,803.92	3,821,802.82	47,722,460.97
二、累计折旧						
1. 2022年12月31日	2,352,034.91	16,115,840.68	1,944,210.81	1,628,786.14	2,181,262.06	24,222,134.60
2. 本期增加金额	11,939.26	247,238.89	27,680.36	19,266.46	26,005.90	332,130.87
(1)计提	11,939.26	247,238.89	27,680.36	19,266.46	26,005.90	332,130.87
(2)企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1)处置或报废						
(2)企业合并减少						
4. 2023年1月31日	2,363,974.17	16,363,079.57	1,971,891.17	1,648,052.60	2,207,267.96	24,554,265.47
三、减值准备						

1. 2022年12月31日						
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)处置或报废						
(2)企业合并减少						
4. 2023年1月31日						
四、账面价值						
1. 2023年1月31日	652,260.83	17,941,648.48	1,913,000.01	1,046,751.32	1,614,534.86	23,168,195.50
2. 2022年12月31日	664,200.09	18,188,887.37	1,037,317.54	983,893.88	1,372,399.16	22,246,698.04

(续表)

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 2021年12月31日	3,016,235.00	30,788,993.60	2,900,027.52	2,238,892.07	2,813,838.18	41,757,986.37
2. 本期增加金额		3,559,734.45	203,362.83	373,787.95	739,823.04	4,876,708.27
(1)购置		3,559,734.45	203,362.83	373,787.95	739,823.04	4,876,708.27
(2)在建工程转入						
(3)企业合并增加						
3. 本期减少金额		44,000.00	121,862.00			165,862.00
(1)处置或报废		44,000.00	121,862.00			165,862.00
(2)企业合并减少						
4. 2022年12月31日	3,016,235.00	34,304,728.05	2,981,528.35	2,612,680.02	3,553,661.22	46,468,832.64
二、累计折旧						
1. 2021年12月31日	2,208,763.68	13,329,758.98	1,663,821.62	1,430,856.97	1,819,659.34	20,452,860.59
2. 本期增加金额	143,271.23	2,809,071.88	396,158.09	197,929.17	361,602.72	3,908,033.09
(1)计提	143,271.23	2,809,071.88	396,158.09	197,929.17	361,602.72	3,908,033.09
(2)企业合并增加						
3. 本期减少金额		22,990.18	115,768.90			138,759.08
(1)处置或报废		22,990.18	115,768.90			138,759.08
(2)企业合并减少						
4. 2022年12月31日	2,352,034.91	16,115,840.68	1,944,210.81	1,628,786.14	2,181,262.06	24,222,134.60
三、减值准备						
1. 2021年12月31日						

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)处置或报废						
(2)企业合并减少						
4. 2022年12月31日						
四、账面价值						
1. 2022年12月31日	664,200.09	18,188,887.37	1,037,317.54	983,893.88	1,372,399.16	22,246,698.04
2. 2021年12月31日期	807,471.32	17,459,234.62	1,236,205.90	808,035.10	994,178.84	21,305,125.78

(续表)

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1. 2021年1月1日	3,016,235.00	26,945,586.57	1,890,071.25	1,513,990.28	2,477,554.98	35,843,438.08
2. 本期增加金额		3,843,407.03	1,009,956.27	724,901.79	336,283.20	5,914,548.29
(1)购置		3,843,407.03	1,009,956.27	724,901.79	336,283.20	5,914,548.29
(2)在建工程转入						
(3)企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1)处置或报废						
(2)企业合并减少						
4. 2021年12月31日	3,016,235.00	30,788,993.60	2,900,027.52	2,238,892.07	2,813,838.18	41,757,986.37
二、累计折旧						
1. 2021年1月1日	2,065,492.50	10,959,780.63	1,253,395.74	1,168,572.68	1,517,377.54	16,964,619.09
2. 本期增加金额	143,271.18	2,369,458.04	410,425.88	262,804.60	302,281.80	3,488,241.50
(1)计提	143,271.18	2,369,458.04	410,425.88	262,804.60	302,281.80	3,488,241.50
(2)企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1)处置或报废						
(2)企业合并减少						
4. 2021年12月31日	2,208,763.68	13,329,238.67	1,663,821.62	1,431,377.28	1,819,659.34	20,452,860.59
三、减值准备						
1. 2021年1月1日						
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)处置或报废						
(2)企业合并减少						
4. 2021年12月31日						
四、账面价值						
1. 2021年12月31日	807,471.32	17,459,754.93	1,236,205.90	807,514.79	994,178.84	21,305,125.78
2. 2021年1月1日	950,742.50	15,985,805.94	636,675.51	345,417.60	960,177.44	18,878,818.99

② 期末无暂时闲置的固定资产情况

③ 期末无未办妥产权证书的固定资产情况

10. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 2022年12月31日	6,034,094.24	6,034,094.24
2. 本期增加金额		
(1)新增租赁		
(2)企业合并增加		
(3)其他		
3. 本期减少金额		
(1)租赁到期		
(2)企业合并减少		
(3)其他		
4. 2023年1月31日	6,034,094.24	6,034,094.24
二、累计折旧		
1. 2022年12月31日	2,354,400.47	2,354,400.47
2. 本期增加金额	98,394.51	98,394.51
(1)计提	98,394.51	98,394.51
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)租赁到期		
(2)企业合并减少		
4. 2023年1月31日	2,452,794.98	2,452,794.98

三、减值准备		
1. 2022 年 12 月 31 日		
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) 租赁到期		
(2) 企业合并减少		
4. 2023 年 1 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2023 年 1 月 31 日	3,581,299.26	3,581,299.26
2. 2022 年 12 月 31 日	3,679,693.77	3,679,693.77

(续表)

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值:		
1. 2021 年 12 月 31 日	6,279,911.85	6,279,911.85
2. 本期增加金额		
(1) 新增租赁		
(2) 企业合并增加		
(3) 其他		
3. 本期减少金额	245,817.61	245,817.61
(1) 租赁到期		
(2) 企业合并减少		
(3) 其他	245,817.61	245,817.61
4. 2022 年 12 月 31 日	6,034,094.24	6,034,094.24
二、累计折旧		
1. 2021 年 12 月 31 日	1,123,500.86	1,123,500.86
2. 本期增加金额	1,230,899.61	1,230,899.61
(1) 计提	1,230,899.61	1,230,899.61
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 租赁到期		
(2) 企业合并减少		
4. 2022 年 12 月 31 日	2,354,400.47	2,354,400.47

三、减值准备		
1. 2021年12月31日		
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)租赁到期		
(2)企业合并减少		
4. 2022年12月31日		
四、账面价值		
1. 2022年12月31日	3,679,693.77	3,679,693.77
2. 2021年12月31日	5,156,410.99	5,156,410.99

(续)

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 2021年1月1日	4,151,193.42	4,151,193.42
2. 本期增加金额	2,128,718.43	2,128,718.43
(1)新增租赁	2,128,718.43	2,128,718.43
(2)企业合并增加		
(3)其他		
3. 本期减少金额		
(1)租赁到期		
(2)企业合并减少		
(3)其他		
4. 2021年12月31日	6,279,911.85	6,279,911.85
二、累计折旧		
1. 2021年1月1日	69,186.56	69,186.56
2. 本期增加金额	1,054,314.30	1,054,314.30
(1)计提	1,054,314.30	1,054,314.30
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)租赁到期		
(2)企业合并减少		
4. 2021年12月31日	1,123,500.86	1,123,500.86

三、减值准备		
1. 2021年1月1日		
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)租赁到期		
(2)企业合并减少		
4. 2021年12月31日		
四、账面价值		
1. 2021年12月31日	5,156,410.99	5,156,410.99
2. 2021年1月1日	4,082,006.86	4,082,006.86

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1. 2022年12月31日	422,605.98	422,605.98
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		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4. 2023年1月31日	422,605.98	422,605.98
二、累计摊销		
1. 2022年12月31日	242,358.18	242,358.18
2. 本期增加金额	4,259.59	4,259.59
(1)计提	4,259.59	4,259.59
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4. 2023年1月31日	246,617.77	246,617.77

三、减值准备		
1. 2022年12月31日		
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		
(2)企业合并减少		
4. 2023年1月31日		
四、账面价值		
1. 2023年1月31日	175,988.21	175,988.21
2. 2022年12月31日	180,247.80	180,247.80

(续表)

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1. 2021年12月31日	245,614.83	245,614.83
2. 本期增加金额	176,991.15	176,991.15
(1)购置	176,991.15	176,991.15
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4. 2022年12月31日	422,605.98	422,605.98
二、累计摊销		
1. 2021年12月31日	208,942.25	208,942.25
2. 本期增加金额	33,415.93	33,415.93
(1)计提	33,415.93	33,415.93
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4. 2022年12月31日	242,358.18	242,358.18
三、减值准备		

1. 2021年12月31日		
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		
(2)企业合并减少		
4. 2022年12月31日		
四、账面价值		
1. 2022年12月31日	180,247.80	180,247.80
2. 2021年12月31日	36,672.58	36,672.58

(续表)

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1. 2021年1月1日	245,614.83	245,614.83
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		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4. 2021年12月31日	245,614.83	245,614.83
二、累计摊销		
1. 2021年1月1日	175,563.56	175,563.56
2. 本期增加金额	33,378.69	33,378.69
(1)计提	33,378.69	33,378.69
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4. 2021年12月31日	208,942.25	208,942.25
三、减值准备		
1. 2021年1月1日		

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		
(2) 企业合并减少		
4. 2021 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2021 年 12 月 31 日	36,672.58	36,672.58
2. 2021 年 1 月 1 日	70,051.27	70,051.27

12. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	2023 年 1 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	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	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
信用减值损失	2,852,990.13	427,948.51	2,141,699.33	321,254.90	1,784,384.46	267,657.66
资产减值准备	938,830.84	140,824.63	937,286.95	140,593.04	646,610.06	96,991.51
可抵扣亏损	1,116,028.76	279,007.19	1,114,152.80	278,538.20	1,104,809.40	276,202.35
合计	4,907,849.73	847,780.33	4,193,139.08	740,386.14	3,535,803.92	640,851.52

13. 其他非流动资产

项目	2023 年 1 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预付长期资产款	1,546,486.42	2,361,896.42	719,485.00
合计	1,546,486.42	2,361,896.42	719,485.00

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2023 年 1 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
抵押借款			2,900,000.00
组合借款	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
应付利息	1,329.17	1,329.17	1,329.17
合计	1,001,329.17	1,001,329.17	3,901,329.17

短期借款分类的说明：

公司名称	贷款银行	类别	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	2023 年 1 月 31 日借款金额	抵押物/担保人
------	------	----	-------	-------	--------	------------------------	---------

江苏旭泉电机股份有限公司	中国工商银行常州经济开发区支行	抵押、保证	2022-4-29	2023-4-28	4.3500%	1,000,000.00	保证人：常州市旭泉传动技术公司；抵押物：常房权证新字第 00030926 号房产、常国用 2006 第 0175016 号土地使用权
合计						1,000,000.00	

(续)

公司名称	贷款银行	类别	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	2022年12月31日借款金额	抵押物/担保人
江苏旭泉电机股份有限公司	中国工商银行常州经济开发区支行	抵押、保证	2021-5-8	2022-4-29	4.3500%	1,000,000.00	保证人：常州市旭泉传动技术公司；抵押物：常房权证新字第 00030926 号房产、常国用 2006 第 0175016 号土地使用权
合计						1,000,000.00	

(续)

公司名称	贷款银行	类别	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	2021年12月31日借款金额	抵押物/担保人
江苏旭泉电机股份有限公司	中国工商银行常州经济开发区支行	抵押、保证	2021-5-8	2022-4-29	4.3500%	1,000,000.00	保证人：常州市旭泉传动技术公司；抵押物：常房权证新字第 00030926 号房产、常国用 2006 第 0175016 号土地使用权
常州市旭泉传动技术有限公司	中国工商银行常州经济开发区支行	抵押	2020-3-23	2021-3-2	3.8500%	2,900,000.00	抵押物：湖塘镇中天名园 39 幢 B 室
合计						3,900,000.00	

(2) 报告期末无已逾期未偿还的短期借款。

15. 应付账款

①应付账款列示

项目	2023年1月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
货款	8,293,518.08	6,262,573.31	7,076,132.56
长期资产款	1,426,590.12	1,525,735.27	923,034.35

合计	9,720,108.20	7,788,308.58	7,999,166.91
----	--------------	--------------	--------------

②期末无账龄超过1年的重要应付账款

16. 合同负债

项目	2023年1月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
预收货款	99,358.04	125,867.72	283,068.79
合计	99,358.04	125,867.72	283,068.79

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年1月31日
一、短期薪酬	1,654,366.76	951,184.20	1,796,050.96	809,500.00
二、离职后福利—设定提存计划		70,681.67	70,681.67	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,654,366.76	1,021,865.87	1,866,732.63	809,500.00

(续表)

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、短期薪酬	1,874,229.72	14,085,942.89	14,305,805.85	1,654,366.76
二、离职后福利—设定提存计划		957,257.79	957,257.79	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,874,229.72	15,043,200.68	15,263,063.64	1,654,366.76

(续表)

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、短期薪酬	1,643,027.59	14,530,678.25	14,299,476.12	1,874,229.72
二、离职后福利—设定提存计划		1,092,335.77	1,092,335.77	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,643,027.59	15,623,014.02	15,391,811.89	1,874,229.72

(2) 短期薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年1月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,654,366.76	809,965.64	1,654,832.40	809,500.00

二、职工福利费		64,271.00	64,271.00	
三、社会保险费		37,696.89	37,696.89	
其中：1. 医疗保险费		32,128.03	32,128.03	
2. 工伤保险费		2,141.87	2,141.87	
3. 生育保险费		3,426.99	3,426.99	
四、住房公积金		27,584.00	27,584.00	
五、工会经费和职工教育经费		11,666.67	11,666.67	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,654,366.76	951,184.20	1,796,050.96	809,500.00

(续表)

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,874,229.72	12,965,399.30	13,185,262.26	1,654,366.76
二、职工福利费		199,632.96	199,632.96	
三、社会保险费		510,537.49	510,537.49	
其中：1. 医疗保险费		435,117.18	435,117.18	
2. 工伤保险费		29,007.81	29,007.81	
3. 生育保险费		46,412.50	46,412.50	
四、住房公积金		305,804.00	305,804.00	
五、工会经费和职工教育经费		104,569.14	104,569.14	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,874,229.72	14,085,942.89	14,305,805.85	1,654,366.76

(续表)

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,643,027.59	13,359,478.44	13,128,276.31	1,874,229.72
二、职工福利费		352,007.69	352,007.69	
三、社会保险费		489,366.42	489,366.42	
其中：1. 医疗保险费		436,934.31	436,934.31	
2. 工伤保险费		17,477.37	17,477.37	
3. 生育保险费		34,954.74	34,954.74	
四、住房公积金		258,744.00	258,744.00	
五、工会经费和职工教育经费		71,081.70	71,081.70	
六、短期带薪缺勤				

七、短期利润分享计划				
合计	1,643,027.59	14,530,678.25	14,299,476.12	1,874,229.72

(3) 设定提存计划列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年1月31日
1、基本养老保险费		68,539.80	68,539.80	
2、失业保险费		2,141.87	2,141.87	
3、企业年金缴费				
合计		70,681.67	70,681.67	

(续表)

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
1、基本养老保险费		928,249.98	928,249.98	
2、失业保险费		29,007.81	29,007.81	
3、企业年金缴费				
合计		957,257.79	957,257.79	

(续表)

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1、基本养老保险费		1,048,642.34	1,048,642.34	
2、失业保险费		43,693.43	43,693.43	
3、企业年金缴费				
合计		1,092,335.77	1,092,335.77	

18. 应交税费

项目	2023年1月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税	1,455,637.26	2,145,320.73	1,028,781.00
所得税	851,855.99	1,035,671.34	239,888.27
城建税	78,076.68	133,314.79	36,052.91
教育费附加	55,769.07	95,224.87	25,752.09
印花税	682.1	6,444.51	4,014.70
房产税	2,111.43	6,334.09	6,334.09
土地使用税	202.33	607	607.00
个税	70,520.29	23,269.93	61,153.08
合计	2,514,855.15	3,446,187.26	1,402,583.14

19. 其他应付款

(1) 分类

项目	2023年1月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
其他应付款	266,000.00	280,704.41	12,000.00
合计	266,000.00	280,704.41	12,000.00

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示的其他应付款

项目	2023年1月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
往来款	188,000.00	188,000.00	
未支付费用	78,000.00	92,704.41	12,000.00
合计	266,000.00	280,704.41	12,000.00

② 期末无账龄超过1年的重要其他应付款

20. 一年内到期的非流动负债

项目	2023年1月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的租赁负债	1,231,129.76	1,225,907.11	1,247,543.29
合计	1,231,129.76	1,225,907.11	1,247,543.29

21. 其他流动负债

项目	2023年1月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
待转销项税	12,916.55	12,460.90	32,924.11
期末未终止确认的应收票据	2,928,139.22	4,685,114.95	8,910,906.94
合计	2,941,055.77	4,697,575.85	8,943,831.05

22. 租赁负债

项目	2023年1月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
房屋及建筑物租赁	2,431,262.53	2,420,926.34	3,708,516.86
合计	2,431,262.53	2,420,926.34	3,708,516.86

23. 实收资本(或股本)

项目	2022年12月31日	本期增减变动(+、-)					2023年1月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,000,000.00						12,000,000.00

(续表)

项目	2021年12月31日	本期增减变动(+、-)					2022年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,000,000.00						12,000,000.00

(续表)

项目	2021年1月1日	本期增减变动（+、-）					2021年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
丁旭红	6,800,000.00						6,800,000.00
王双珠	2,880,000.00						2,880,000.00
日本脉冲马 达株式会社	1,200,000.00						1,200,000.00
丁立	1,120,000.00						1,120,000.00
合计	12,000,000.00						12,000,000.00

说明：股本（实收资本）变动情况参见“附注一、公司基本情况”之说明。

24. 资本公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年1月31日
股本溢价	68,702,706.27			68,702,706.27
合计	68,702,706.27			68,702,706.27

(续表)

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
股本溢价		68,702,706.27		68,702,706.27
合计		68,702,706.27		68,702,706.27

说明：2022年资本公积变动见“附注一、公司基本情况之一、公司概况”。

25. 专项储备

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年1月31日
安全生产费	1,221,670.22	52,028.11		1,273,698.33
合计	1,221,670.22	52,028.11		1,273,698.33

(续表)

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
安全生产费		1,290,798.31	69,128.09	1,221,670.22
合计		1,290,798.31	69,128.09	1,221,670.22

26. 盈余公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年1月31日
法定盈余公积	252,767.55			252,767.55
合计	252,767.55			252,767.55

(续表)

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
----	-------------	------	------	-------------

法定盈余公积	6,000,000.00	252,767.55	6,000,000.00	252,767.55
合计	6,000,000.00	252,767.55	6,000,000.00	252,767.55

(续表)

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积	6,000,000.00			6,000,000.00
合计	6,000,000.00			6,000,000.00

说明：2022年盈余公积变动见“附注一、公司基本情况之一、公司概况”。

27. 未分配利润

项目	2023年1月	2022年度	2021年度
调整前上期末未分配利润	1,423,625.81	49,768,188.08	33,870,974.86
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	1,423,625.81	49,768,188.08	33,870,974.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-25,933.97	14,610,911.55	15,897,213.22
减：提取法定盈余公积		252,767.55	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
所有者权益内部结转		62,702,706.27	
期末未分配利润	1,397,691.84	1,423,625.81	49,768,188.08

28. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	2023年1月		2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,853,231.69	4,343,586.69	95,312,993.84	63,038,482.84	97,647,166.14	63,556,385.93
其他业务	161,131.37		713,681.73	28,462.79	699,997.02	372,898.36
合计	6,014,363.06	4,343,586.69	96,026,675.57	63,066,945.63	98,347,163.16	63,929,284.29

(2) 合同产生的收入情况

合同分类	2023年1月		2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
按销售区域分类						
内销	5,220,689.93	4,039,013.91	90,093,049.44	60,242,093.59	91,797,273.02	60,591,973.30

外销	632,541.76	304,572.78	5,219,944.40	2,796,389.25	5,849,893.12	2,964,412.63
合计	5,853,231.69	4,343,586.69	95,312,993.84	63,038,482.84	97,647,166.14	63,556,385.93

按产品类别分类

电机	5,796,035.81	4,303,719.08	92,749,850.16	61,838,355.42	93,826,186.56	62,189,055.30
组件及其他	57,195.88	39,867.61	2,563,143.68	1,200,127.42	3,820,979.58	1,367,330.63
合计	5,853,231.69	4,343,586.69	95,312,993.84	63,038,482.84	97,647,166.14	63,556,385.93

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 2,289,512.70 元，其中，2,289,512.70 元预计将于 2023 年度确认收入。

29. 税金及附加

项目	2023 年 1 月	2022 年度	2021 年度
城建税	2,339.00	388,186.13	263,730.01
教育费附加	1,670.72	277,275.79	190,880.09
印花税	972.60	26,664.17	27,783.50
房产税	2,111.43	25,336.36	25,336.36
土地使用税	202.33	2,428.00	2,428.00
车船税		5,820.00	5,480.13
合计	7,296.08	725,710.45	515,638.09

30. 销售费用

项目	2023 年 1 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	23,990.66	624,492.40	743,691.87
业务招待费		10,561.00	2,252.70
折旧费	147.08	2,658.06	5,470.48
办公费	3,483.36	39,848.67	99,169.02
差旅费		8,756.19	20,462.77
展会费		19,123.58	98,035.43
样品费	9,197.58	53,552.16	221,105.89
其他	554.29	15,623.94	6,678.70
合计	37,372.97	774,616.00	1,196,866.86

31. 管理费用

项目	2023 年 1 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	243,561.19	6,384,983.83	6,469,783.21
办公费	29,505.64	361,440.80	437,087.93

业务招待费	61,133.32	420,446.80	421,306.81
车辆费用	19,454.10	227,507.00	315,636.21
差旅费	3,196.69	23,932.11	61,794.08
折旧费	45,327.82	618,862.68	716,728.48
使用权资产折旧	52,197.14	655,346.26	669,836.57
中介机构费		324,766.68	29,279.79
检验费		24,152.33	30,995.74
残保金		28,088.63	52,338.16
其他	317.9	1,816.62	39,936.44
物业费	4,955.66	32,105.74	35,416.49
房租			225,622.74
合计	459,652.46	9,103,449.48	9,505,762.65

32. 研发费用

项目	2023年1月	2022年度	2021年度
职工薪酬	149,100.20	2,696,358.96	2,757,144.60
材料费	442,332.29	1,604,926.76	1,985,422.45
委外研发		900,000.00	444,339.62
折旧及其他	15,436.21	289,841.41	144,528.74
合计	606,868.70	5,491,127.13	5,331,435.41

33. 财务费用

项目	2023年1月	2022年度	2021年度
利息支出	19,304.67	322,119.27	411,902.08
其中：租赁负债利息费用	15,558.84	286,152.30	209,987.34
减：利息收入		137,253.46	19,537.94
加：汇兑损失（减收益）	24,428.53	-87,535.95	49,828.72
加：手续费支出	841.59	14,866.42	10,730.88
加：贴现利息支出			
合计	44,574.79	112,196.28	452,923.74

34. 其他收益

产生其他收益的来源	2023年1月	2022年度	2021年度
政府补助计入	86,000.00	303,867.00	265,216.33
合计	86,000.00	303,867.00	265,216.33

(续表)

计入非经常性损益的金额	2023年1月	2022年度	2021年度
政府补助计入	86,000.00	303,867.00	265,216.33
合计	86,000.00	303,867.00	265,216.33

注：政府补助明细情况详见附注五-44. 政府补助

35. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2023年1月	2022年度	2021年度
应收账款坏账损失	-683,063.13	-420,565.47	417,718.17
应收票据坏账损失		86,184.00	-86,184.00
其他应收款坏账损失	-28,227.67	-22,933.40	-1,018.63
合计	-711,290.80	-357,314.87	330,515.54

36. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2023年1月	2022年度	2021年度
存货跌价损失	-1,543.89	-290,676.89	-147,317.83
合计	-1,543.89	-290,676.89	-147,317.83

37. 资产处置收益

项目	2023年1月	2022年度	2021年度
固定资产处置利得或损失		15,374.96	
使用权资产变更损失		132,283.77	
合计		147,658.73	

（续表）

计入非经常性损益的金额	2023年1月	2022年度	2021年度
固定资产处置利得或损失		15,374.96	
租赁变更		132,283.77	
合计		147,658.73	

38. 营业外收入

项目	2023年1月	2022年度	2021年度
其他		9,231.79	18,442.39
合计		9,231.79	18,442.39

（续表）

计入非经常性损益的金额	2023年1月	2022年度	2021年度
其他		9,231.79	18,442.39
合计		9,231.79	18,442.39

39. 营业外支出

项目	2023年1月	2022年度	2021年度
其他	11,339.54	93,349.07	25,512.53
合计	11,339.54	93,349.07	25,512.53

(续表)

计入非经常性损益的金额	2023年1月	2022年度	2021年度
营业外支出	11,339.54	93,349.07	25,512.53
合计	11,339.54	93,349.07	25,512.53

40. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2023年1月	2022年度	2021年度
当期所得税费用	10,165.30	1,960,670.36	2,098,758.32
递延所得税费用	-107,394.19	-99,534.62	-139,375.52
合计	-97,228.89	1,861,135.74	1,959,382.80

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	2023年1月	2022年度	2021年度
利润总额	-123,162.86	16,472,047.29	17,856,596.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	-18,474.43	2,470,807.09	2,678,489.40
子公司适用不同税率的影响	-187.59	-809.21	-22,289.76
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响		-111,444.08	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,463.44	326,963.05	59,196.99
研发费用加计扣除影响	-91,030.31	-824,099.58	-756,013.83
小微企业税收优惠减免影响		-281.53	
所得税费用	-97,228.89	1,861,135.74	1,959,382.80

41. 合并现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1月	2022年度	2021年度
利息收入		137,253.46	19,537.94
政府补助及营业外收入	86,000.00	313,098.79	283,658.72
往来款	92,016.62	2,316,182.10	504,803.42
合计	178,016.62	2,766,534.35	808,005.08

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1月	2022年度	2021年度
费用类支出	583,836.44	4,243,283.30	4,445,000.99
往来款	102,296.65	2,588,651.67	345,335.09
合计	686,133.09	6,831,934.97	4,790,336.08

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1月	2022年度	2021年度
租赁负债减少		1,217,277.62	1,550,651.42
合计		1,217,277.62	1,550,651.42

42. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2023年1月	2022年度	2021年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-25,933.97	14,610,911.55	15,897,213.22
加：资产减值损失	1,543.89	290,676.89	147,317.83
信用减值损失	711,290.80	357,314.87	-330,515.54
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	430,525.38	5,138,932.70	4,542,555.80
无形资产摊销	4,259.59	33,415.93	33,378.69
长期待摊费用摊销			
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)		-147,658.73	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	43,733.20	234,583.32	461,730.80
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-107,394.19	-99,534.62	-139,375.52
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	-622,649.40	4,203,694.05	-7,957,877.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,170,598.75	-7,459,390.96	4,470,004.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	428,987.25	2,908,500.99	2,060,069.51
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-1,306,236.20	20,071,445.99	19,184,502.39
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	24,067,115.12	26,084,022.61	16,774,336.49
减：现金的期初余额	26,084,022.61	16,774,336.49	10,426,050.79
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	-2,016,907.49	9,309,686.12	6,348,285.70

(2) 公司2023年1月份销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为1,615,824.68元，商业承兑汇票背书转让的金额为0元；2022年度销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为32,048,234.56元，商业承兑汇票背书转让的金额为0元；2021年度销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为40,903,729.00元，商业承兑汇票背书转让的金额为1,710,000.00元。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2023年1月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
一、现金	24,067,115.12	26,084,022.61	16,774,336.49
其中：库存现金	12,596.59	17,296.59	32,616.85
可随时用于支付的银行存款	24,054,518.53	26,066,726.02	16,741,719.64
可随时用于支付的其他货币资金			
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	24,067,115.12	26,084,022.61	16,774,336.49

43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年1月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	受限原因
房屋建筑物	652,260.83	664,200.09	807,471.32	银行贷款抵押

44. 外币货币性项目

项目	2023年1月31日期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	32,273.75	6.7604	218,183.46
其中：美元	32,273.75	6.7604	218,183.46
应收账款	87,356.70	6.7604	590,566.23
其中：美元	87,356.70	6.7604	590,566.23

(续表)

项目	2022年12月31日期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
应收账款	32,534.36	6.9646	226,588.80
其中：美元	32,534.36	6.9646	226,588.80

(续表)

项目	2021年12月31日期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	384,956.05		2,454,489.34
其中：美元	384,807.89	6.3757	2,453,419.66
欧元	148.16	7.2197	1,069.67
应收账款	100,288.69	6.3757	639,410.60
其中：美元	100,288.69	6.3757	639,410.60

45. 政府补助

计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类(与资产相关/与收益相关)	2023年1月	列报项目	计入当期损益的金额
市研发投入奖励-常科发(2022)208号	与收益相关	86,000.00	其他收益	86,000.00
合计		86,000.00		86,000.00

(续表)

补助项目	种类(与资产相关/与收益相关)	2022年度	列报项目	计入当期损益的金额
2021年科技专项资金管理(产学研)	与收益相关	100,000.00	其他收益	100,000.00
知识产权奖励	与收益相关	60,000.00	其他收益	60,000.00
留工补贴	与收益相关	57,500.00	其他收益	57,500.00
稳岗返还	与收益相关	52,867.00	其他收益	52,867.00
外经贸展会补贴	与收益相关	20,000.00	其他收益	20,000.00
2021湖塘产学研立项奖励	与收益相关	10,000.00	其他收益	10,000.00
以工代训补贴	与收益相关	2,000.00	其他收益	2,000.00
扩岗补贴	与收益相关	1,500.00	其他收益	1,500.00
合计		303,867.00		303,867.00

(续表)

补助项目	种类(与资产相关/ 与收益相关)	2021 年度	列报项目	计入当期损益 的金额
高企认定奖励	与收益相关	200,000.00	其他收益	200,000.00
湖塘镇纳税十强奖励	与收益相关	30,000.00	其他收益	30,000.00
稳岗返还	与收益相关	14,216.33	其他收益	14,216.33
湖塘镇高企认定奖励	与收益相关	10,000.00	其他收益	10,000.00
专利授权补贴	与收益相关	10,000.00	其他收益	10,000.00
留工补贴	与收益相关	1,000.00	其他收益	1,000.00
合计		265,216.33		265,216.33

附注六、在其他主体中的权益

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	
常州市旭泉传动技术有限公司	江苏常州	江苏常州	专业技术服务	100.00		直接设立
常州市新旭泉精机有限公司	江苏常州	江苏常州	电机制造	100.00		2022年5月8日已注销

附注七、与金融工具相关的风险

公司主要的金融工具包括应收票据和应收款项融资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控公司的风险水平。公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或公司经营活动的改变；公司也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及利率风险。公司管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。为控制上

述相关风险，公司分别采取了以下措施：

(1) 公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行等信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低，公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

(2) 对于应收款项，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。报告期末，公司未提供任何其他可能令公司承受信用风险的担保。

公司应收账款中，2023年1月31日、2022年12月31日、2021年12月31日欠款金额前五大客户的应收账款占公司应收账款总额的比例分别为67.25%、65.59%、63.21%，公司主要销售客户相对信用度较高，预期不存在重大的信用集中风险。

2、流动性风险

流动性风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

管理流动风险时，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，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

为控制该项风险，公司运用票据结算融资手段及关联方借款等方式，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。公司已从银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

3、市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

(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。公司的利率风险主要产生于银行借款及关联方借款形式取得的借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

在现有经济环境下，银行借款利率呈下降趋势，不会形成较大的利率风险。公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，公司的目标是尽量降低固定利率借款的比率。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

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司面临的汇率变动的风险主要与公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

公司期末外币货币性资产情况见本财务报表附注项目“附注五、44”的情况说明。

(二) 资本管理

公司资本管理政策的目的是为了保障公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。截至2023年1月31日止，公司的资产负债率为20.08%。金融工具产生的信用风险、流动性风险、市场风险等各类风险，包括风险敞口及其形成原因、风险管理目标、政策和程序、计量风险的方法，以及上述信息在本期发生的变化；期末风险敞口的量化信息，以及有助于投资者评估风险的其他依据金融工具产生的信用风险、流动性风险、市场风险等各类风险，包括风险敞口及其形成原因、风险管理目标、政策和程序、计量风险的方法，以及上述信息在本期发生的变化；期末风险敞口的量化信息，以及有助于投资者评估风险的其他依据金融工具产生的信用风险、流动性风险、市场风险等各类风险，包括风险敞口及其形成原因、风险管理目标、政策和程序、计量风险的方法，以及上述信息在本期发生的变化；期末风险敞口的量化信息，以及有助于投资者评估风险的其他依据。

附注八、关联方及关联交易

1. 本公司主要控股股东情况

名称	关联关系	类型	对公司的持股比例(%)	
			直接持股	间接持股
丁旭红	控股股东、实际控制人、总经理	自然人	56.67	
王双珠	控股股东、共同实际控制人、监事	自然人	24.00	
丁立	控股股东、共同实际控制人	自然人	9.33	
日本脉冲马达株式会社	控股股东	国外法人	10.00	

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
丁旭良	丁旭红直系亲属

王婧	丁立的妻子
增田松敏	公司原董事
史清松	丁旭红姐妹的配偶
史俊杰	丁旭红姐妹的子女
娄安易	公司监事
娄安云	公司监事娄安易的亲兄弟
金浩渊	董事
李新	董事
张琦	监事会主席
王艳	职工代表监事
杨建忠	财务负责人及董事会秘书
江苏鼎智智能控制科技股份有限公司	娄安云担任副总经理
常州科罗世电机有限公司	丁旭良参股企业
脉冲电子(东莞)有限公司	增田松敏控制的企业
日脉贸易(上海)有限公司	增田松敏控制的企业
常州市双龙电机有限公司	史清松参股并担任总经理兼执行董事
常州诺权机电有限公司	史俊杰参股并担任执行董事
武汉日脉贸易有限公司	增田松敏担任董事
NPM 控股公司	通过 100%控股日本脉冲持有公司 10%股份
NPM KOREA CO., LTD	与日本脉冲马达株式会社关联

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	2023 年 1 月	2022 年度	2021 年度
常州诺权机电有限公司	采购材料		441,098.17	656,440.51
常州市双龙电机有限公司	采购材料		14,553.16	44,349.64
日脉贸易(上海)有限公司	采购材料		19,327.43	20,084.95
江苏鼎智智能控制科技股份有限公司	采购材料	106,017.70	440,475.24	248,279.65

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	2023 年 1 月	2022 年度	2021 年度
常州诺权机电有限公司	销售产品	258.41	112,351.19	7,996.46
常州市双龙电机有限公司	销售产品		23,232.95	
日脉贸易(上海)有限公司	销售产品		22,806.20	106,609.73

脉冲电子(东莞)有限公司	销售产品			87,409.28
江苏鼎智智能控制科技股份有限公司	销售产品	1,450,642.99	18,089,287.93	8,085,780.34
NPM KOREA CO.,LTD	销售产品	371,696.10	698,321.31	871,245.56

(2) 关联租赁情况

公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	2023年1月租赁收益	2022年确认的租赁收益	2021年确认的租赁收益
常州科罗世电机有限公司	房屋建筑物	1,785.71	21,428.57	21,428.57

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
丁旭红、王双珠	5,020,000.00	2020-3-16	2025-3-16	否
常州市旭泉传动技术有限公司	1,000,000.00	2022-4-29	2023-4-28	否
常州市旭泉传动技术有限公司	1,000,000.00	2021-5-8	2022-4-29	是

(4) 关联方资金拆借

关联方名称	2021年12月31日	2022年增加	2022年减少	2022年12月31日	说明
丁旭红		300,000.00	300,000.00		
王婧		1,000,000.00	1,000,000.00		
丁立		340,000.00	340,000.00		
合计		1,640,000.00	1,640,000.00		

(续表)

关联方名称	2021年1月1日	2021年增加	2021年减少	2021年12月31日	说明
王婧		650,000.00	650,000.00		
丁旭红		30,000.00	30,000.00		
合计		680,000.00	680,000.00		

5. 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	2023年1月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应收账款	常州诺权机电有限公司	12,994.00	76,355.01	
应收账款	脉冲电子(东莞)有限公司	350.00	350.00	350.00
应收账款	日脉贸易(上海)有限公司		3,200.00	

应收账款	NPM KOREA CO.LTD	360,798.09	5,462.68	6,957.36
应收账款	江苏鼎智智能控制科技股份有限公司	5,224,360.02	3,585,133.44	3,631,665.56
其他应收款	常州科罗世电机有限公司	3,750.00	1,875.00	24,375.00
合计		5,602,252.11	3,672,376.13	3,663,347.92

应付项目

项目名称	关联方	2023年1月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付账款	常州诺权机电有限公司	5,024.76	92,675.77	291,658.52
应付账款	常州市双龙电机有限公司	14,553.16	14,553.16	24,433.63
应付账款	江苏鼎智智能控制科技股份有限公司	364,352.00	251,431.64	89,240.71
合计		383,929.92	358,660.57	405,332.86

附注九、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

资产负债表日，公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

资产负债表日，公司无需要披露的或有事项。

附注十、其他重要事项

1. 承租情况

①承租人信息披露

项目	2023年1月	2022年度	2020年度
与租赁相关的总现金流出		1,217,277.62	1,776,274.16

②租赁活动的定性和定量信息

租赁资产	类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权	备注
厂房 A6	房屋建筑物	2,722.00 平方米	5 年	否	
厂房 B2	房屋建筑物	9,062.00 平方米	5 年	否	

2. 其他说明：

公司使用权资产相关信息详见本财务报表“附注五 10. 使用权资产”；

附注十一、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2023年1月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	27,663,008.86	23,378,509.02	17,615,537.37
1-2年	624,490.00	624,172.00	5,154,172.51
2-3年	8,223.00	9,048.00	248,590.00
3年以上	99,932.00	99,107.00	52,750.00
合计	28,395,653.86	24,110,836.02	23,071,049.88

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年1月31日				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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	28,395,653.86	100.00%	2,709,749.36	9.54	25,685,904.50
其中：逾期账龄组合	28,395,653.86	100.00%	2,709,749.36	9.54	25,685,904.50
合计	28,395,653.86	\	2,709,749.36	\	25,685,904.50

(续表)

类别	2022年12月31日				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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	24,110,836.02	100.00%	2,026,686.23	8.41	22,084,149.79
其中：逾期账龄组合	24,110,836.02	100.00%	2,026,686.23	8.41	22,084,149.79
合计	24,110,836.02	\	2,026,686.23	\	22,084,149.79

(续表)

类别	2021年12月31日				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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	23,071,049.88	100.00%	1,606,120.76	6.96	21,464,929.12
其中：逾期账龄组合	23,071,049.88	100.00%	1,606,120.76	6.96	21,464,929.12
合计	23,071,049.88	\	1,606,120.76	\	21,464,929.12

按组合计提坏账准备：

名称	2023年1月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)

逾期账龄组合	28,395,653.86	2,709,749.36	9.54
合计	28,395,653.86	2,709,749.36	9.54

(续表)

名称	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
逾期账龄组合	24,110,836.02	2,026,686.23	8.41
合计	24,110,836.02	2,026,686.23	8.41

(续表)

名称	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
逾期账龄组合	23,071,049.88	1,606,120.76	6.96
合计	23,071,049.88	1,606,120.76	6.96

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	2023年1月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	14,662,263.21	746,309.20	5.09
逾期1年以内	13,009,778.15	1,639,232.05	12.60
逾期1-2年	436,183.50	147,735.35	33.87
逾期2-3年	234,679.00	123,722.77	52.72
逾期3年以上	52,750.00	52,750.00	100.00
合计	28,395,653.86	2,709,749.36	9.54

(续表)

逾期账龄	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	16,541,528.03	841,963.77	5.09
逾期1年以内	6,848,885.69	862,959.60	12.60
逾期1-2年	440,233.30	149,107.02	33.87
逾期2-3年	227,439.00	119,905.84	52.72
逾期3年以上	52,750.00	52,750.00	100.00
合计	24,110,836.02	2,026,686.23	8.41

(续表)

逾期账龄	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)

未逾期	17,334,393.96	874,186.06	5.04
逾期1年以内	5,427,092.92	630,573.51	11.62
逾期1-2年	256,813.00	74,919.22	29.17
逾期2-3年	52,750.00	26,441.97	50.13
逾期3年以上			
合计	23,071,049.88	1,606,120.76	6.96

(3) 坏账准备情况

类别	2022年12月31日	本期变动额				2023年1月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,026,686.23	683,063.13				2,709,749.36
合计	2,026,686.23	683,063.13				2,709,749.36

(续表)

类别	2021年12月31日	本期变动额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,606,120.76	420,565.47				2,026,686.23
合计	1,606,120.76	420,565.47				2,026,686.23

(续表)

类别	2021年1月1日	本期变动额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,023,838.93		417,718.17			1,606,120.76
合计	2,023,838.93		417,718.17			1,606,120.76

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	2023年1月31日	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
常州爱维电子控制技术有限公司	5,793,405.90	20.40	565,714.79
深圳市雷赛智能控制股份有限公司	5,361,683.00	18.88	272,909.65
鼎智集团	5,224,360.02	18.40	465,922.49
研控集团	2,001,422.52	7.05	170,074.65
楚密电机(上海)有限公司	716,610.00	2.52	87,256.57
合计	19,097,481.44	67.25	1,561,878.16

(续表)

债务人名称	2022年12月31日	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
-------	-------------	--------------------	--------

常州爱维电子控制技术有限公司	5,204,093.47	21.58	488,515.13
深圳市雷赛智能控制股份有限公司	4,783,771.48	19.84	243,493.97
鼎智集团	3,585,133.44	14.87	182,483.29
研控集团	1,494,216.02	6.20	76,111.47
深圳市美莱克科技有限公司	747,730.00	3.10	59,221.14
合计	15,814,944.41	65.59	1,049,825.00

(续表)

债务人名称	2021年12月31日	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备金额
深圳市雷赛智能控制股份有限公司	4,008,003.00	17.37	260,727.61
鼎智集团	3,631,665.56	15.74	213,706.55
常州爱维电子控制技术有限公司	3,339,967.13	14.48	237,881.20
研控集团	3,000,965.03	13.01	151,340.84
上海威盛国际物流有限公司	603,233.57	2.61	44,519.49
合计	14,583,834.29	63.21	908,175.69

2. 其他应收款

项目	2023年1月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
其他应收款	975,036.95	999,771.90	167,055.30
合计	975,036.95	999,771.90	167,055.30

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2023年1月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	5,367.72	904,425.00	185,617.00
1~2年	902,550.00	136,842.00	
2~3年	136,842.00		
3年以上	73,518.00	73,518.00	73,518.00
合计	1,118,277.72	1,114,785.00	259,135.00

②按款项性质分类情况

款项性质	2023年1月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
押金及保证金	210,360.00	210,360.00	226,360.00
借款	900,000.00	900,000.00	
备用金	4,167.72	2,550.00	8,400.00
往来款	3,750.00	1,875.00	24,375.00

合计	1,118,277.72	1,114,785.00	259,135.00
减：坏账准备	143,240.77	115,013.10	92,079.70
净额	975,036.95	999,771.90	167,055.30

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）	
2022年12月31日余额	115,013.10			115,013.10
2022年12月31日余额在本 期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	28,227.67			28,227.67
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023年1月31日余额	143,240.77			143,240.77

(续表)

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）	
2021年12月31日余额	92,079.70			92,079.70
2021年12月31日余额在本 期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	22,933.40			22,933.40
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	115,013.10			115,013.10

(续表)

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)	
2021年1月1日余额	91,061.07			91,061.07
2021年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,018.63			1,018.63
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	92,079.70			92,079.70

③ 坏账准备的情况

类别	2022年12月31日	本期变动额			2023年1月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	115,013.10	28,227.67			143,240.77
合计	115,013.10	28,227.67			143,240.77

(续表)

类别	2021年12月31日	本期变动额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	92,079.70	22,933.40			115,013.10
合计	92,079.70	22,933.40			115,013.10

(续表)

类别	2021年1月1日	本期变动额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	91,061.07	1,018.63			92,079.70
合计	91,061.07	1,018.63			92,079.70

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	款项性质	2023年1月31日	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
------	------	------------	----	---------------------	----------

常州市旭泉传动技术有限公司	借款	900,000.00	1-2年	80.48	
常州市武进湖塘科技产业园投资管理有限公司	押金	210,360.00	2-3年 136,842.00元, 3年以上 73,518.00	18.81	141,939.00
常州科罗世电机有限公司	往来款	3,750.00	1年以内	0.34	
陈敏娟	备用金	2,550.00	1-2年	0.23	765.00
社保	往来款	1,617.72	1年以内	0.14	161.77
合计	/	1,118,277.72	/	100.00	142,865.77

(续表)

单位名称	款项性质	2022年12月31日	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
常州市旭泉传动技术有限公司	借款	900,000.00	1年以内	80.73	
常州市武进湖塘科技产业园投资管理有限公司	押金	210,360.00	1-2年 136,842.00元, 3年以上 73,518.00	18.87	114,570.60
陈敏娟	备用金	2,550.00	1年以内	0.23	255.00
常州科罗世电机有限公司	房租	1,875.00	1年以内	0.17	
合计	/	1,114,785.00	/	100.00	114,825.60

(续表)

单位名称	款项性质	2021年12月31日	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
常州市武进湖塘科技产业园投资管理有限公司	押金	210,360.00	1年以内 136,842.00元, 3年以上 73,518.00	81.18	87,202.20
江苏天泰特种气体有限公司	押金	16,000.00	1年以内	6.17	1,600.00
陈敏娟	备用金	8,400.00	1年以内	3.24	840.00
常州科罗世电机有限公司	房租	24,375.00	1年以内	9.41	2,437.50
合计	/	259,135.00	/	100.00	92,079.70

3. 长期股权投资

项目	2023年1月31日	2022年12月31日
----	------------	-------------

	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	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
合计	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00

(续表)

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	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	500,000.00		500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
合计	500,000.00		500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00

对子公司投资

被投资单位名称	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年1月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常州市旭泉传动技术有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	500,000.00			500,000.00		

(续表)

被投资单位名称	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常州市旭泉传动技术有限公司	500,000.00			500,000.00		
常州市新旭泉精机有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
合计	1,500,000.00		1,000,000.00	500,000.00		

(续表)

被投资单位名称	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常州市旭泉传动技术有限公司	500,000.00			500,000.00		
常州市新旭泉精机有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,500,000.00			1,500,000.00		

4. 营业收入和营业成本

项目	2023年1月		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,853,231.69	4,343,586.69	95,312,993.84	63,043,335.54

其他业务	161,131.37		713,681.73	28,462.79
合计	6,014,363.06	4,343,586.69	96,026,675.57	63,071,798.33

(续表)

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	95,312,993.84	63,043,335.54	97,656,911.59	64,451,375.55
其他业务	713,681.73	28,462.79	644,367.02	372,898.35
合计	96,026,675.57	63,071,798.33	98,301,278.61	64,824,273.92

5. 投资收益

项目	2023 年 1 月	2022 年度	2021 年度
成本法核算的长期股权投资收益		742,960.55	

附注十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2023 年 1 月	2022 年度	2021 年度
非流动资产处置损益		147,658.73	
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（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	86,000.00	303,867.00	265,216.33
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
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			

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回、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	-11,339.54	-84,117.28	-7,070.14
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益合计（影响利润总额）	74,660.46	367,408.45	258,146.19
减：所得税影响数	11,199.07	55,111.27	38,721.93
非经常性损益净额（影响净利润）	63,461.39	312,297.18	219,424.26
其中：影响少数股东损益			
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	63,461.39	312,297.18	219,424.26

2. 净资产收益率及每股收益

2023年1月	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	-0.03	-0.002	-0.002
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.11	-0.007	-0.007

（续表）

2022年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	19.31	1.22	1.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.89	1.19	1.19

附注十三、财务报表之批准

公司财务报表已于2023年4月13日经第一届董事会第三次会议批准。

董事

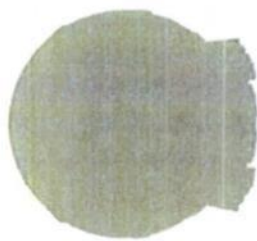


江苏旭泉电机股份有限公司

二〇二三年四月十三日



证书序号: 0012220



说明

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

会计师事务所 执业证书



名称: 苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 詹从才
 主任会计师:
 经营场所: 南京市建邺区泰山路159号正太中心A座14-16层

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 32000026
 批准执业文号: 苏财会[2013]46号
 批准执业日期: 2013年11月08日

发证机关: 江苏省财政厅
 二〇一三年十二月 日

中华人民共和国财政部制



姓名 朱戟
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1969-01-01
 Date of birth
 工作单位 江苏亚金诚会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 320102690101121
 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



登记
Registration



朱戟(320000260038)
 已通过2021年年检
 江苏省注册会计师协会

合格，
valid for

朱戟(320000260038)
 已通过2020年年检
 江苏省注册会计师协会

北京注册会计师协会
 2007年度任职资格检查合格

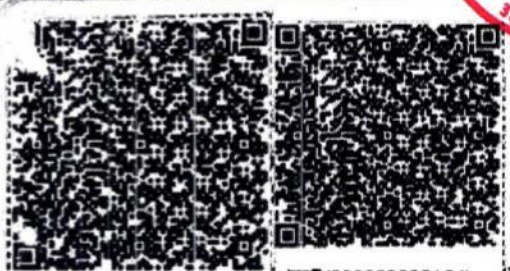
年 月 日
 / /
 / /



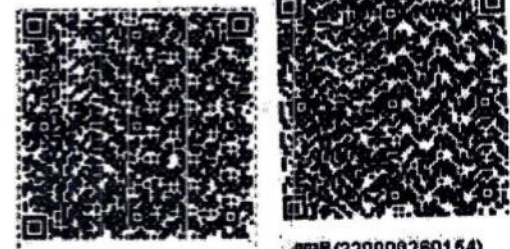
2009年3月20日
 / /



姓名 邹强
 Full name 邹强
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1977-10-13
 Date of birth 1977-10-13
 工作单位 江苏亚太金诚会计师事务所有限公司无锡分所
 Working unit 江苏亚太金诚会计师事务所有限公司无锡分所
 身份证号码 321102197710131095
 Identity card No. 321102197710131095



邹强(320000260154)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会
 邹强(320000260154)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会



邹强(320000260154)
 您已通过2020年年检
 江苏省注册会计师协会
 邹强(320000260154)
 您已通过2021年年检
 江苏省注册会计师协会



验登记
 al Registration

2022年年检二单
 验合格，继续有效一年
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 / 月 / 日

