

无锡格林司通自动化设备股份有限公司

审计报告

苏亚锡审〔2024〕22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



苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚锡审(2024)22号

审计报告

无锡格林司通自动化设备股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了无锡格林司通自动化设备股份有限公司（以下简称“格林司通”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2023 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，公允反映了格林司通 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于格林司通，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



1. 收入确认

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释三十所述的会计政策及附注五“财务报表主要项目注释”注释34。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
2023 年度，格林司通营业收入为 317,259,471.25 元，其中各类自动化产线、专机设备销售及改造与增值服务收入 312,776,142.20 元，约占格林司通财务报表营业收入的 98.59%。公司主要销售锂离子电池、动力电池、储能电池等领域自动化产线及专机设备，并提供相应的改造与增值服务等。 鉴于各类自动化产线与专机设备销售及改造与增值服务收入占比重大，是格林司通利润的主要来源，是关键业务指标之一，并且该类销售业务交易发生频繁，交易量大，管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险较高。因此，我们将各类自动化产线与专机设备销售及改造与增值服务收入确认识别为关键审计事项。	我们针对收入确认执行的主要审计程序包括： ● 了解及评价与销售收入确认事项有关的内部控制设计的有效性，并测试内部控制运行的有效性； ● 通过选取样本查阅销售合同及与管理层的访谈，识别合同所包含的各项履约义务，确认并评价履约义务的履约时点，对与销售商品收入确认有关的商品控制权转移时点进行分析评估，进而评估公司产品销售收入的确认识政策是否符合企业会计准则的规定并得到一贯执行； ● 对销售收入执行实质性分析程序，并与同行业比较分析等，判断收入和毛利率变动的合理性； ● 区分不同销售模式，选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、销售发票、销售出库单及客户签收的送货单或客户的验收单据等支持性文件，以评价收入确认是否与格林司通的收入确认识政策相符；



	● 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对销售出库单、客户验收单等支持性文件，对营业收入执行截止测试；检查期后销售退回情况、分析退货原因，以评估销售收入确认期间是否恰当； ● 结合应收账款审计，选取重要客户对其期末应收账款余额及当期交易额进行函证及现场走访； ● 检查财务报表有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的规定。
--	--

2. 发出商品

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释十六所述的会计政策及附注五“财务报表主要项目注释”注释9。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
格林司通的期末发出商品系期末已发货至客户现场，处于安装或者待验收状态的项目成本。截至2023年12月31日止，格林司通发出商品账面余额95,073,067.70元，存货跌价准备4,964,258.77元，发出商品账面价值90,108,808.93元，账面价值较高，占2023年12月31日资产总额的比例为17.77%。 由于格林司通发出商品期末余额重大且其完整性、真实性和截止性对其财务状况及经营成果可能造成重大影响，因此我们将发出商品的完整性、真实性和截止性识别为关键审计事项。	我们针对发出商品执行的主要审计程序包括： ● 了解及评价管理层对发出商品有关的内部控制设计的有效性，并测试内部控制运行的有效性； ● 了解格林司通签订合同、生产、发货、安装、调试及验收相关的业务流程，选取样本检查与发出商品入账有关的合同、出库审批单和货运单据，分析其交易实质，检查会计处理是否正确； ● 针对资产负债表日前后记录的发出



	商品增减变动的有关账簿记录,选取样本量核对有关的合同、协议、记账凭证、销售出库单、货运单、客户验收单等业务资料,对发出商品执行截止测试,以评估发出商品确认期间是否恰当; ● 针对期末存放于客户现场但未验收的发出商品,选取客户执行发出商品函证程序、现场监盘等程序; ● 获取发出商品跌价准备计算表,检查是否符合格林司通计提存货跌价准备会计政策的相关规定,分析发出商品是否存在跌价情形及跌价准备计提是否充分; ● 评价格林司通管理层对发出商品跌价准备的会计处理以及相关信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。
--	--

四、其他信息

格林司通管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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



五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估格林司通的持续经营能力，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格林司通、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督格林司通的财务报告过程。

六、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，就可能导致对格林司通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



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格林司通不能持续经营。

(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) 就格林司通公司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。

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

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

苏亚金诚会计师事务所

（特殊普通合伙）



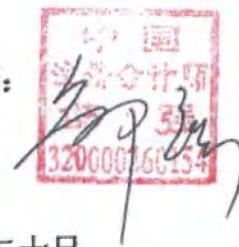
中国 南京

中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二四年三月二十日



合并资产负债表

2023年12月31日

会合01表

编制单位：无锡格林司通自动化设备股份有限公司

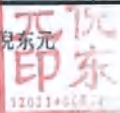
货币单位：人民币元

资产	附注五	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	87,657,188.35	66,791,085.67	短期借款	18	30,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融资产	2	28,101,799.28	11,017,908.35	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	2,461,440.00	613,440.00	应付票据	19	25,813,526.01	20,220,705.97
应收账款	4	78,130,308.56	71,513,567.32	应付账款	20	60,646,852.06	54,256,756.67
应收款项融资	5	290,000.00	173,000.00	预收款项			
预付款项	6	3,968,769.23	4,612,762.51	合同负债	21	129,837,566.76	104,738,872.91
其他应收款	7	1,893,394.81	1,277,878.76	应付职工薪酬	22	12,394,785.13	11,263,489.40
合同资产	8	24,032,486.84	18,463,508.21	应交税费	23	11,572,155.14	14,557,056.48
存货	9	204,351,908.99	163,733,193.84	其他应付款	24	560,531.39	312,482.08
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	25	111,386.14	1,982,492.24
其他流动资产	10	1,808,887.63	424,692.77	其他流动负债	26	8,216,148.81	2,670,169.33
流动资产合计		432,696,183.69	338,621,037.43	流动负债合计		279,152,951.44	220,002,025.08
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	27		
其他非流动金融资产				长期应付款	28		421,869.52
投资性房地产				预计负债			
固定资产	11	61,959,562.10	3,723,466.30	递延收益			
在建工程	12	637,549.57	33,650,849.13	递延所得税负债	16	30,472.86	12,503.24
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		30,472.86	434,372.76
使用权资产	13	168,226.18	2,012,289.98	负债合计		279,183,424.30	220,436,397.84
无形资产	14	6,999,543.11	6,811,194.83	所有者权益：			
开发支出				股本	29	77,215,000.00	71,125,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	15		84,951.41	其中：优先股			
递延所得税资产	16	4,386,372.89	3,253,383.99	永续债			
其他非流动资产	17	100,000.00	180,000.00	资本公积	30	101,902,478.14	82,825,686.86
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备	31	2,405,948.24	1,118,224.71
				盈余公积	32	10,181,548.77	5,636,118.35
				一般风险准备			
				未分配利润	33	36,059,038.09	7,195,745.31
				归属于母公司所有者权益合计		227,764,013.24	167,900,775.23
				少数股东权益			
非流动资产合计		74,251,253.85	49,716,135.64	所有者权益合计		227,764,013.24	167,900,775.23
资产总计		506,947,437.54	388,337,173.07	负债和所有者权益总计		506,947,437.54	388,337,173.07

法定代表人：倪东元

主管会计工作负责人：张小燕

会计机构负责人：张小燕



倪东元

张小燕

张小燕



合并利润表

2023年度

会合02表

编制单位：无锡格林司通自动化设备股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	34	317,259,471.25	226,743,182.02
减：营业成本	34	214,455,908.58	150,294,741.51
税金及附加	35	961,320.67	1,266,346.23
销售费用	36	12,589,319.32	11,248,844.22
管理费用	37	14,204,509.05	13,610,720.46
研发费用	38	15,586,478.38	16,028,399.93
财务费用	39	2,557,446.18	-2,565,970.57
其中：利息费用		691,780.32	183,428.98
利息收入		543,793.74	356,252.09
加：其他收益	40	732,844.51	415,960.74
投资收益（损失以“-”号填列）	41	337,284.59	1,207,742.62
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			
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）	42	71,196.13	-4,900.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）	43	-3,631,723.06	-2,072,330.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	44	-4,808,053.61	-1,890,806.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	45	8,982.67	-33,615.19
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,615,020.30	34,482,151.13
加：营业外收入	46	2,359,554.40	281,410.12
减：营业外支出	47	955,121.73	5,897.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,019,452.97	34,757,663.56
减：所得税费用	48	6,021,654.05	3,316,132.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,997,798.92	31,441,531.21
（一）按经营持续性分类		44,997,798.92	31,441,531.21
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,997,798.92	31,441,531.21
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		44,997,798.92	31,441,531.21
其中：归属于母公司所有者的净利润		44,997,798.92	31,441,531.21
少数股东损益			
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、以后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）权益法下不能重分类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、以后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		44,997,798.92	31,441,531.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		44,997,798.92	31,441,531.21
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		0.6059	0.4657
（二）稀释每股收益		0.6059	0.4657

法定代表人：倪东元

主管会计工作负责人：张小燕

会计机构负责人：张小燕



合并现金流量表

2023年度

会合03表

编制单位：无锡格林司通自动化设备股份有限公司

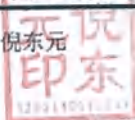
货币单位：人民币元

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		347,337,896.44	267,207,409.06
收到的税费返还		8,809,643.99	3,265,863.88
收到其他与经营活动有关的现金	49. (1)	44,583,188.14	52,058,558.33
经营活动现金流入小计		400,730,728.57	322,531,831.27
购买商品、接受劳务支付的现金		216,627,465.84	187,418,485.36
支付给职工以及为职工支付的现金		78,439,574.60	57,878,414.23
支付的各项税费		15,582,828.23	8,415,342.44
支付其他与经营活动有关的现金	49. (1)	53,505,887.29	59,320,658.05
经营活动现金流出小计		364,155,755.96	313,032,900.08
经营活动产生的现金流量净额		36,574,972.61	9,498,931.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		109,943,899.93	145,044,977.33
取得投资收益收到的现金		338,839.79	1,670,076.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,000.00	10,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		110,300,739.72	146,725,854.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,855,312.01	40,432,056.07
投资支付的现金		126,958,149.93	111,685,750.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		151,813,461.94	152,117,806.07
投资活动产生的现金流量净额		-41,512,722.22	-5,391,952.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		25,145,000.00	43,325,000.00
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		65,298,125.08	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	49. (3)		650,000.00
筹资活动现金流入小计		90,443,125.08	53,975,000.00
偿还债务支付的现金		45,298,125.08	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,224,953.64	21,353,736.11
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	49. (3)	3,748,100.53	3,364,147.96
筹资活动现金流出小计		61,271,179.25	24,717,884.07
筹资活动产生的现金流量净额		29,171,945.83	29,257,115.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		395,467.11	2,307,157.23
五、现金及现金等价物净增加额		24,629,663.33	35,671,252.30
加：期初现金及现金等价物余额		48,837,149.82	13,165,897.52
六、期末现金及现金等价物余额		73,466,813.15	48,837,149.82

法定代表人：倪东元

主管会计工作负责人：张小燕

会计机构负责人：张小燕



倪东元

张小燕

张小燕



合并股东权益变动表

2023年度

会合04表

货币单位：人民币元

编制单位：无锡格林司通自动化设备股份有限公司

项目	本期金额										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	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	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	71,125,000.00				82,825,686.86			1,118,224.71	5,636,118.35	7,195,745.31	167,900,775.23
加：会计政策变更											
前期差错更正									174.60	-7,000.32	-6,825.72
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	71,125,000.00				82,825,686.86			1,118,224.71	5,636,292.95	7,188,744.99	167,893,949.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,090,000.00				19,076,791.28			1,287,723.53	4,545,255.82	28,870,293.10	59,870,063.73
（一）综合收益总额										44,997,798.92	44,997,798.92
（二）所有者投入和减少资本	6,090,000.00				19,076,791.28						25,166,791.28
1.所有者投入资本	6,090,000.00				19,055,000.00						25,145,000.00
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					21,791.28						21,791.28
（三）利润分配									4,545,255.82	-16,127,505.82	-11,582,250.00
1.提取盈余公积									4,545,255.82	-4,545,255.82	
2.对所有者（或股东）的分配										-11,582,250.00	-11,582,250.00
3.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.未分配利润转增资本（或股本）											
4.盈余公积弥补亏损											
5.设定受益计划变动额结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备								1,287,723.53			1,287,723.53
1.提取专项储备								1,677,636.87			1,677,636.87
2.使用专项储备								389,913.34			389,913.34
四、本年年末余额	77,215,000.00				101,902,478.14			2,405,948.24	10,181,548.77	36,059,038.09	227,764,013.24

法定代表人：倪东元

主管会计工作负责人：张小燕

张小红

会计机构负责人：张小燕

张小红



合并股东权益变动表（续）

会合04表（续）

2023年度

货币单位：人民币元

编制单位：无锡格林司通自动化设备股份有限公司

项目	上期金额									
	归属于母公司所有者权益									
	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	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合 计
一、上年年末余额	27,800,000.00		82,808,057.13				2,076,037.19	651,795.26		113,335,889.58
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年年年初余额	27,800,000.00		82,808,057.13				2,076,037.19	651,795.26		113,335,889.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	43,325,000.00		17,629.73			1,118,224.71	3,560,081.16	6,543,950.05		54,564,885.65
（一）综合收益总额								31,441,531.21		31,441,531.21
（二）所有者投入和减少资本	43,325,000.00		17,629.73							43,342,629.73
1.所有者投入资本	43,325,000.00									43,325,000.00
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			17,629.73							17,629.73
（三）利润分配										-21,337,500.00
1.提取盈余公积							3,560,081.16	-24,897,581.16		
2.对所有者（或股东）的分配							3,560,081.16	-3,560,081.16		
3.其他								-21,337,500.00		-21,337,500.00
（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.未分配利润转增资本（或股本）										
4.盈余公积弥补亏损										
5.设定受益计划变动额结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备						1,118,224.71				1,118,224.71
1.提取专项储备						1,451,456.55				1,451,456.55
2.使用专项储备						333,231.84				333,231.84
四、本年年末余额	71,125,000.00		82,825,686.86			1,118,224.71	5,636,118.35	7,195,745.31		167,900,775.23

法定代表人：倪新元

主管会计工作负责人：张小燕

张小燕

会计机构负责人：张小燕

张小燕



资产负债表

2023年12月31日

会企01表

编制单位：无锡格林司通自动化设备股份有限公司

货币单位：人民币元

资产	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益	期末余额	上年年末余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	82,227,024.84	53,185,954.71	短期借款	30,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融资产	17,029,624.71	9,458,016.33	交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	2,461,440.00	613,440.00	应付票据	25,813,526.01	19,210,994.33
应收账款	1	78,130,308.56	应付账款	54,136,674.70	51,836,699.77
应收款项融资		290,000.00	预收款项		
预付款项		5,719,594.43	合同负债	127,561,788.00	103,301,262.29
其他应收款	2	1,885,294.81	应付职工薪酬	11,767,997.61	10,414,713.49
合同资产	3	24,032,486.84	应交税费	11,541,401.79	10,173,214.77
存货		206,114,430.04	其他应付款	5	559,032.27
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		111,386.14
其他流动资产		1,340,474.33	其他流动负债		8,213,073.68
流动资产合计		419,230,678.56	流动负债合计		269,704,880.20
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	4	11,100,000.00	永续债		
其他权益工具投资			租赁负债		
其他非流动金融资产			长期应付款		421,869.52
投资性房地产			预计负债		
固定资产		61,691,070.84	递延收益		
在建工程		637,549.57	递延所得税负债		27,752.62
生产性生物资产			其他非流动负债		
油气资产					
使用权资产		168,226.18	非流动负债合计		27,752.62
无形资产		6,999,543.11	负债合计		269,732,632.82
开发支出			所有者权益：		
商誉			股本		77,215,000.00
长期待摊费用			其他权益工具		
递延所得税资产		2,761,955.45	其中：优先股		
其他非流动资产		100,000.00	永续债		
			资本公积		101,747,684.35
			减：库存股		
			其他综合收益		
			专项储备		2,405,948.24
			盈余公积		10,181,548.77
			一般风险准备		
			未分配利润		41,406,209.53
非流动资产合计		83,458,345.15	所有者权益合计		232,956,390.89
资产总计		502,689,023.71	负债和所有者权益总计		502,689,023.71

法定代表人：倪东元

主管会计工作负责人：张小燕

会计机构负责人：张小燕



利润表

2023年度

会企02表

编制单位：无锡格林司通自动化设备股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	6	316,602,397.13	227,211,340.95
减：营业成本	6	216,687,402.42	152,670,964.95
税金及附加		926,498.02	1,149,078.78
销售费用		12,344,542.50	10,178,056.53
管理费用		12,616,571.40	10,573,511.36
研发费用		14,832,521.40	12,153,922.55
财务费用		2,565,308.21	-2,547,133.41
其中：利息费用		687,706.40	146,929.42
利息收入		529,615.83	297,752.99
加：其他收益		711,542.96	109,944.51
投资收益（损失以“-”号填列）	7	291,171.90	1,154,550.43
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			
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）		16,791.28	-27,733.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,672,828.61	-2,315,395.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,375,937.97	-1,924,403.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,229.51	-33,615.19
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,602,522.25	39,996,287.89
加：营业外收入		1,979,550.42	179,910.12
减：营业外支出		951,255.93	5,897.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,630,816.74	40,170,300.32
减：所得税费用		6,178,258.56	4,569,488.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,452,558.18	35,600,811.64
其中：（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,452,558.18	35,600,811.64
（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）以后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、权益法下不能重分类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）以后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		45,452,558.18	35,600,811.64
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.6120	0.5273
（二）稀释每股收益		0.6120	0.5273

法定代表人：倪东元

主管会计工作负责人：张小燕

会计机构负责人：张小燕



倪东元

张小燕

张小燕

张小燕



现金流量表

2023年度

会企03表

编制单位：无锡格林司通自动化设备股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注十五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		345,569,330.00	284,646,571.45
收到的税费返还		8,809,643.99	42,283.16
收到其他与经营活动有关的现金		65,040,399.54	83,474,590.65
经营活动现金流入小计		419,419,373.53	368,163,445.26
购买商品、接受劳务支付的现金		226,819,092.85	214,864,609.39
支付给职工以及为职工支付的现金		73,006,922.55	49,344,475.29
支付的各项税费		10,254,513.32	7,992,840.76
支付其他与经营活动有关的现金		75,098,000.45	95,171,376.63
经营活动现金流出小计		385,178,529.17	367,373,302.07
经营活动产生的现金流量净额		34,240,844.36	790,143.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		96,443,899.93	133,544,977.33
取得投资收益收到的现金		250,604.80	1,642,974.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,000.00	10,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		96,712,504.73	135,198,751.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,855,312.01	40,366,457.72
投资支付的现金		104,058,149.93	100,185,750.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		128,913,461.94	140,552,207.72
投资活动产生的现金流量净额		-32,200,957.21	-5,353,455.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		25,145,000.00	43,325,000.00
取得借款收到的现金		65,298,125.08	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			650,000.00
筹资活动现金流入小计		90,443,125.08	53,975,000.00
偿还债务支付的现金		45,298,125.08	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,224,953.64	21,353,736.11
支付其他与筹资活动有关的现金		3,560,481.48	2,613,671.76
筹资活动现金流出小计		61,083,560.20	23,967,407.87
筹资活动产生的现金流量净额		29,359,564.88	30,007,592.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		395,467.11	2,307,157.23
五、现金及现金等价物净增加额		31,794,919.14	27,751,436.58
加：期初现金及现金等价物余额		36,241,730.50	8,490,293.92
六、期末现金及现金等价物余额		68,036,649.64	36,241,730.50

法定代表人：倪东元



主管会计工作负责人：张小燕

张小燕

会计机构负责人：张小燕

张小燕



股东权益变动表

2023年度

会企04表

编制单位：无锡格林司通自动化设备股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	71,125,000.00				82,670,893.07			1,118,224.71	5,636,118.35	12,079,585.82	172,629,821.95
加：会计政策变更									174.60	1,571.35	1,745.95
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	71,125,000.00				82,670,893.07			1,118,224.71	5,636,292.95	12,081,157.17	172,631,567.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,090,000.00				19,076,791.28			1,287,723.53	4,545,255.82	29,325,052.36	60,324,822.99
（一）综合收益总额										45,452,558.18	45,452,558.18
（二）所有者投入和减少资本	6,090,000.00				19,076,791.28						25,166,791.28
1.所有者投入的普通股	6,090,000.00				19,055,000.00						25,145,000.00
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					21,791.28						21,791.28
（三）利润分配									4,545,255.82	-16,127,505.82	-11,582,250.00
1.提取盈余公积									4,545,255.82	-4,545,255.82	
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他										-11,582,250.00	-11,582,250.00
（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.未分配利润转增资本（或股本）											
4.盈余公积弥补亏损											
5.设定受益计划变动额结转留存收益											
6.其他综合收益结转留存收益											
7.其他											
（五）专项储备								1,287,723.53			1,287,723.53
1.本期提取								1,677,636.87			1,677,636.87
2.本期使用								389,913.34			389,913.34
四、本年年末余额	77,215,000.00				101,747,684.35			2,405,948.24	10,181,548.77	41,406,209.53	232,956,390.89



法定代表人：倪东元

主管会计工作负责人：张小燕

会计机构负责人：张小燕

会计机构负责人：张小燕



股东权益变动表（续）

会企04表（续）
货币单位：人民币元

2023年度

编制单位：无锡格林司通自动化设备股份有限公司

项目	上年金额										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	27,800,000.00				82,653,263.34				2,076,037.19	1,376,355.34	113,905,655.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	27,800,000.00				82,653,263.34				2,076,037.19	1,376,355.34	113,905,655.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	43,325,000.00				17,629.73			1,118,224.71	3,560,081.16	10,703,230.48	58,724,166.08
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本	43,325,000.00				17,629.73					35,600,811.64	35,600,811.64
1.所有者投入的普通股	43,325,000.00										43,342,629.73
2.其他权益工具持有者投入资本											43,325,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他					17,629.73						17,629.73
（三）利润分配											
1.提取盈余公积									3,560,081.16	-24,897,581.16	-21,337,500.00
2.提取一般风险准备									3,560,081.16	-3,560,081.16	
3.对所有者（或股东）的分配										-21,337,500.00	-21,337,500.00
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.未分配利润转增资本（或股本）											
4.盈余公积弥补亏损											
5.设定受益计划变动额结转留存收益											
6.其他综合收益结转留存收益											
7.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取								1,118,224.71			1,118,224.71
2.本期使用								1,451,456.55			1,451,456.55
四、本年年末余额	71,125,000.00				82,670,893.07			1,118,224.71	5,636,118.35	12,079,585.82	172,629,821.95

法定代表人：倪东元

主管会计工作负责人：张小燕

会计机构负责人：张小燕

倪东元 张小燕 张小燕



无锡格林司通自动化设备股份有限公司

二〇二三年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

1、公司历史沿革

无锡格林司通自动化设备股份有限公司（原名“无锡格林司通自动化设备有限公司”，以下简称“公司”或“本公司”）系由倪东元、汤国斌、杨峰等7位自然人及公司法人无锡格林员奋管理咨询合伙企业（有限合伙）共同发起设立的股份有限公司，于2020年1月15日经无锡市行政审批局办理工商变更登记，股份公司成立时的注册资本（股本）为人民币25,600,000.00元。

2022年8月24日，公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意无锡格林司通自动化设备股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2022]2903号）文件核准，在全国中小企业股份转让系统挂牌（证券简称：格林司通，证券代码：873860）。

经历次股权变更，截至2023年12月31日止，公司注册资本为人民币77,215,000.00元，总股本为人民币77,215,000股（每股人民币1.00元）。

企业法人营业执照统一社会信用代码：9132021176913602XW

公司住所：江苏省无锡市新吴区群兴路83号

公司类型：股份有限公司（非上市）

法定代表人：倪东元

注册资本：人民币 7,721.50 万元

2、公司行业性质

公司所属行业：电子元器件与机电组件设备制造业

3、公司经营范围

公司是一家从事自动化设备的研发、设计、生产和销售的国家高新技术企业，长期致力于为客户提供专业的自动化设备、自动化生产线、智能工厂整体解决方案。公司主要产品包括各类自动化产线、各类智能化专机、改造与增值服务及相关设备配件等，公司主要产品为运用于锂电池生产中后端的锂电池生产设备，涵盖了电芯制作工序中化成工序的 Degas 设备及电池注液设备、激活检测工序中的检测设备及封装工序中的 Pack 生产线等。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

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

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见“附注三、三十、收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅“附注三、十一、金融工具”的描述。

一、遵守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、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、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。

六、投资性主体

（一）投资性主体的判断依据

当同时满足下列条件时，公司属于投资性主体：

1. 公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
2. 公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
3. 公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

（二）合并范围的确定

公司是投资性主体，则公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

七、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（一）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，公司将进行重新评估。

（二）合并财务报表的编制基础

1. 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。

2. 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。

3. 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，其余额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，其余额继续冲减少数股东权益。

4. 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。

八、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（一）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排；合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：

1. 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
2. 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
3. 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（二）共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
2. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

九、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。

十、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

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。

（二）外币报表折算的会计处理方法

1. 公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

2. 公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

（1）公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

（2）在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3. 公司在处置境外经营时，将合并资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

十一、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当期损益的金融资产

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。

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
------	------

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。
合同资产组合	对于划分为组合的合同资产，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
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。 应收账款逾期账龄计算方法：公司应自销售款项约定的客户付款日开始计算应收账款逾期账龄，每满12个月为1年，不足1年仍按1年计算。
其他组合	公司将应收合并范围内母子公司之间的款项、应收增值税即征即退款项等无显著回收风险的款项划为其他组合。公司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个月内或整个存续期预期信用损失率，计算其他组合的预期信用损失。

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。

十二、应收票据

公司基于谨慎性原则，对应收银行承兑汇票承兑人的信用等级进行了划分，将6家国有大型商业银行（中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行）和9家全国性上市股份制商业银行（招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）划分为“信用等级较高的银行”，将除此之外的其他银行划分为“信用等级一般的银行”。

公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。公司认为所持有的信用等级较高及一般的银行承兑汇票，预期不存在重大的信用风险，未计提坏账准备。公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据及计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人为信用等级一般的银行
商业承兑汇票组合	根据承兑人的信用风险划分（同应收账款）

应收票据的预期信用损失的确定及会计处理方法详见“附注三、十一、（八）金融资产减值”。

十三、应收账款

公司对于《企业会计准则第14号—收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。

公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以公司将金融工具类型、信用风险评级作为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额的现值，即全部现金流缺口的现值。

公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

十四、应收款项融资

应收款项融资反映公司资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

十五、其他应收款

公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估：对于其他应收款，公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，公司将根据金融工具类型、信用风险评级、担保物类型作为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

十六、存货

（一）存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、委托加工物资、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

（二）发出存货的计价方法

原材料按实际成本计价，发出时采用移动加权平均法或个别计价法核算；产成品采用实际成本核算，发出时按个别计价法核算。

（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（产成品）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

（1）单项计提

公司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存货跌价准备。

（2）按存货类别计提

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，确定存货类别的依据如下：

存货类别	分类依据	可变现净值确认方法
原材料	原材料库龄在 1 年以上 3 年以下的按 50%的比例计提存货跌价准备，对库龄 3 年以上 100%计提存货跌价准备的呆滞材料。	期末账面余额的预计净残值零作为其可变现净值，存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。
在产品	在产品库龄均在 1 年以内，按照成本与可变现净值进行减值测试，账面价值高于合同价格或同类产品一般销售价格的在产品，以合同价格可变现净值；滞销风险较大的存货，以零为可变现净值。	根据存货的状态并结合项目具体情况，结合在产品将来的预计使用或交付情况，将存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。
产成品	对于已完工未发货的专机设备，账面价值高于合同价格或同类产品一般销售价格的库存商品，以合同价格可变现净值；滞销风险较大的存货，以零为可变现净值；对于外采的电子元器件，以库龄为依据计算可变现净值，库龄 1-3 年的预计其可变现净值为账面价值的 50%，3 年以上的预计其可变现净值为零。	对于已完工未发货的专机设备，账面价值高于合同价格或同类产品一般销售价格的库存商品，以合同价格可变现净值；滞销风险较大的存货，以零为可变现净值；对于外采的电子元器件，以库龄为依据计算可变现净值，库龄 1-3 年的预计其可变现净值为账面价值的 50%，3 年以上的预计其可变现净值为零。

存货类别	分类依据	可变现净值确认方法
发出商品	按照账面价值成本与可变现净值孰低对发出商品进行减值测试，基于谨慎性原则公司对发出商品的单独计提存货跌价。	按照账面价值成本与可变现净值孰低对发出商品进行减值测试，基于谨慎性原则公司对发出商品的单独计提存货跌价。

(3) 合并计提

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。

十七、合同资产

公司将客户尚未支付合同对价，但公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。公司的合同资产主要包括质保金。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见“附注三、十一、（八）金融资产减值”。

十八、持有待售及终止经营

(一) 持有待售

1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(二) 终止经营

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

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

十九、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五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分享有的部分，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。

二十、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和单独计价入账的土地以外，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（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	4-5	5.00	19-23.75
电子设备及其他	3-5	5.00	19-31.67

4. 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。

5. 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。

二十一、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。

二十二、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。

二十三、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、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	使用寿命(年)	使用寿命的确认依据	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	30	土地证登记的使用年限	--	3.33
软件	2-5	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	—	20.00-50.00

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）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。

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。

二十四、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。

二十五、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。

二十六、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。如果在公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本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。

二十七、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。

二十八、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。

二十九、股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（一）授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公司在授予日均不做会计处理。

（二）等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。业绩条件为非市场条件的，等待期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的，则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

（三）可行权日之后的会计处理

1. 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。

2. 对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债（应付职工薪酬）公允价值的变动计入当期损益（公允价值变动损益）。

（四）回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积（其他资本公积）。在职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

三十、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1. 收入的确认

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

公司主要从事锂离子电池、动力电池、储能电池等领域自动化产线及专机设备的研发、设计、生产和销售，并提供相应的改造与增值服务及配件产品销售业务等。各业务类型收入确认的具体依据及具体时点如下：

1、自动化产线及专机设备销售收入确认具体时点

（1）合同约定安装、调试义务条款的情形

公司与客户签订生产线及专机设备销售合同，按照合同约定的时间、交货方式及交货地点将产品发运至给客户，公司现场安装、调试并经客户验收合格，取得客户确认的验收凭证，客户取得货物控制权，公司据此作为销售收入确认的具体时点。

（2）合同未约定安装、调试义务条款的情形

公司产品经签收交付后无安装、调试或其他剩余合同履约义务，客户已实物占有和接受该产品，产品相关的主要风险和报酬已转移，客户取得相关产品控制权，公司据此作为销售收入确认的具体时点。

2、改造与增值服务收入确认具体时点

（1）合同约定安装、调试义务条款的情形

根据合同约定，公司完成合同约定的改造与增值服务，经客户验收合格，取得客户确认的验收凭证，公司据此作为销售收入确认的具体时点。

（2）合同未约定安装、调试义务条款的情形

公司产品经签收交付或服务提供后无安装、调试或其他剩余合同履约义务，客户已实物占有该产品和接受该服务，产品或服务的主要风险和报酬已转移，客户取得相关产品或服务控制权，公司据此作为销售收入确认的具体时点。

3、配件产品销售收入确认具体时点

公司销售与生产线设备相关的配件产品时，在货物发运给客户并取得客户签收单时确认收入。

三十一、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. 该成本增加了本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，本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，本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。

三十二、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。

(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。

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。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。

三十三、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。

三十四、租赁

（一）出租人对租赁的分类标准和会计处理方法

1. 租赁分类标准

公司作为出租人的，在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

2. 会计处理方法

（1）融资租赁

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。

(2) 经营租赁

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) 承租人对租赁的会计处理方法

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。

1. 使用权资产的会计处理方法

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。

(1) 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。

(2) 后续计量

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。

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（月）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	24 个月	50.00%

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。

2. 租赁负债的会计处理方法

(1) 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。

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。

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。

(2) 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。

3. 短期租赁和低价值资产租赁的判断依据和会计处理方法

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

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

公司对于短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益，不确认使用权资产和租赁负债。

三十五、安全生产费

公司根据有关规定，按上年度营业收入一定比例提取安全生产费用。安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

三十六、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），以下简称“解释16号”，解释16号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

其中：关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

对于在首次施行解释16号的财务报表列报最早期间的期初（即2021年1月1日）因适用解释16号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

（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《企业会计准则解释第16号》调整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	会计政策变更前 上年年末余额	会计政策变更后 期初余额	会计政策变更 影响金额
递延所得税资产	3,253,383.99	3,494,142.01	240,758.02
递延所得税负债	12,503.24	260,086.98	247,583.74
盈余公积	5,636,118.35	5,636,292.95	174.60
未分配利润	7,195,745.31	7,188,744.99	-7,000.32

母公司资产负债表项目

项目	会计政策变更前 上年年末余额	会计政策变更后 期初余额	会计政策变更 影响金额
递延所得税资产	1,778,577.98	2,000,777.79	222,199.81
递延所得税负债	11,361.59	231,815.45	220,453.86

项目	会计政策变更前 上年年末余额	会计政策变更后 期初余额	会计政策变更 影响金额
盈余公积	5,636,118.35	5,636,292.95	174.60
未分配利润	12,079,585.82	12,081,157.17	1,571.35

(四) 首次执行《企业会计准则解释第16号》追溯调整前期比较数据的说明

不适用，首次执行《企业会计准则解释第16号》未追溯调整前期比较数据。

附注四、税项

1、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%、6%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
个人所得税	由员工个人负担，公司为其代扣代缴	/
其他税费	按国家有关规定执行	/

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
无锡格林司通自动化设备股份有限公司	15%
无锡格林司通科技有限公司	20%
无锡纳纬科技有限公司	20%
无锡绿钻新能科技有限公司	20%

2、税收优惠及批文

公司及下属控股子公司各纳税主体享有的企业所得税税收优惠政策如下：

(1) 无锡格林司通自动化设备股份有限公司

2021年11月3日，公司通过高新技术企业资格复审，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无锡格林司通自动化设备股份有限公司高新技术企业证书，证书编号：GR202132002350，有效期三年。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2021至2023年度继续享受按15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。

根据财政部、国家税务总局2023年3月26日发布的《财政部 税务总局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2023年第7号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023

年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

根据财政部、国家税务总局2023年9月3日发布的《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

（2）无锡格林司通科技有限公司

2022年11月18日，公司通过高新技术企业资格复审，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无锡格林司通科技有限公司高新技术企业证书，证书编号：GR202232007806，有效期三年。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2022至2024年度享受按15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。

根据财政部、国家税务总局2023年3月26日发布的《财政部 税务总局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2023年第7号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公告执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号）的规定，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。本公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

根据财政部、国家税务总局2023年9月3日发布的《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

（3）无锡纳纬科技有限公司

根据财政部、国家税务总局2011年10月13日联合发文《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）的规定，无锡纳纬科技有限公司适用嵌入式软件产品增值税即征即退税收优惠。对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其超过增值税实际税负的部分实行即征即退政策。

根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委、工业和信息化部联合下达的公告（财税

[2020]45号文)规定,国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业,自获利年度起,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第12号)的规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。本公告执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第13号)的规定,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。本公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

根据财政部、国家税务总局2023年9月3日发布的《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第43号),自2023年1月1日至2027年12月31日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税增值税税额。

(4) 无锡绿钻新能科技有限公司

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第13号)的规定,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。本公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

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	期末余额	期初余额
库存现金	35,089.19	33,128.49
银行存款	55,724,973.96	48,804,021.33
其他货币资金 [注]	31,897,125.20	17,953,935.85
存放财务公司款项		
合计	87,657,188.35	66,791,085.67
其中:存放在境外的款项总额	-	-

[注]:(1)其他货币资金期末余额中包含银行承兑汇票保证金存款12,907,147.20元、质量保函保证金1,283,228.00元以及南京银行“鑫汇存”外币定期靠档存款余额17,706,750.00元。

(2)期末货币资金余额除其他货币资金中的银行承兑汇票保证金以及质量保函保证金存款余额(用于作为开立银行承兑汇票保证金及保函保证金)外,不存在抵押、质押或冻结、或存

放在境外且资金汇回受到限制的款项（期末受限的货币资金详见“附注五、52. 所有权或使用权受到限制的资产”）。

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	28,101,799.28	11,017,908.35
其中：债务工具投资	28,101,799.28	11,017,908.35
权益工具投资		
合计	28,101,799.28	11,017,908.35

[注]：交易性金融资产期末余额主要为银行短期理财产品，其公允价值为按期末净值或按预期收益率计算值作为该类资产的公允价值确定。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,461,440.00	613,440.00
商业承兑票据		
合计	2,461,440.00	613,440.00

(2) 报告期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	2,461,440.00
商业承兑汇票	-	-
合计	-	2,461,440.00

[注]：期末用于贴现或背书的银行承兑汇票是由信用等级一般的银行承兑汇票，贴现或背书不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	2,461,440.00	100.00			2,461,440.00
其中：银行承兑汇票	2,461,440.00	100.00			2,461,440.00

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
商业承兑汇票					
合计	2,461,440.00	100.00			2,461,440.00

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	613,440.00	100.00			613,440.00
其中：银行承兑汇票	613,440.00	100.00			613,440.00
商业承兑汇票					
合计	613,440.00	100.00			613,440.00

(6) 本期无应收票据坏账准备的计提情况。

(7) 期末权属受限的情况

项目	期末金额	备注
已背书或贴现未终止确认的银行承兑汇票	2,461,440.00	
商业承兑汇票	-	
减：商业承兑汇票坏账准备	-	
合计	2,461,440.00	

(8) 本期无实际核销的应收票据情况。

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	79,450,058.02	71,623,823.34
1~2 年	4,518,612.31	5,211,236.53
2~3 年	3,701,134.30	399,793.09
3 年以上	1,416,835.91	1,633,078.42
合计	89,086,640.54	78,867,931.38

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,416,835.90	1.59	1,416,835.90	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	87,669,804.64	98.41	9,539,496.08	10.88	78,130,308.56
其中：逾期账龄组合	87,669,804.64	98.41	9,539,496.08	10.88	78,130,308.56
其他组合					
合计	89,086,640.54	100.00	10,956,331.98	12.30	78,130,308.56

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,416,835.90	1.80	1,416,835.90	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	77,451,095.48	98.20	5,937,528.16	7.67	71,513,567.32
其中：逾期账龄组合	77,451,095.48	98.20	5,937,528.16	7.67	71,513,567.32
其他组合					
合计	78,867,931.38	100.00	7,354,364.06	9.32	71,513,567.32

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
贵州汉能装备科技有限公司	1,416,835.90	1,416,835.90	100.00	财务困难, 预计回收困难
合计	1,416,835.90	1,416,835.90	100.00	

(续表)

应收账款（按单位）	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
贵州汉能装备科技有限公司	1,416,835.90	1,416,835.90	100.00	财务困难, 预计回收困难
合计	1,416,835.90	1,416,835.90	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期账龄组合	87,669,804.64	9,539,496.08	10.88
合计	87,669,804.64	9,539,496.08	10.88

确定该组合依据的说明：本组合以应收款项逾期账龄作为信用风险特征。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。

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	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	31,591,773.54	1,611,180.45	5.10	53,681,584.44	2,710,920.01	5.05
逾期 1 年以内	49,775,379.80	5,848,607.13	11.75	19,602,315.71	2,144,493.34	10.94
逾期 1-2 年	3,754,790.31	805,778.00	21.46	3,834,153.82	807,472.79	21.06
逾期 2-3 年	2,547,860.99	1,273,930.50	50.00	116,798.99	58,399.50	50.00
逾期 3 年以上				216,242.52	216,242.52	100.00
合计	87,669,804.64	9,539,496.08	10.88	77,451,095.48	5,937,528.16	7.67

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,416,835.90					1,416,835.90
按组合计提坏账准备的应收账款	5,937,528.16	3,643,117.42	41,149.50			9,539,496.08
合计	7,354,364.06	3,643,117.42	41,149.50			10,956,331.98

(4) 本报告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和合同资产情况（合并口径）

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
株式会社 LG 新能源	47,026,394.78	11,385,721.38	58,412,116.16	51.05%	4,297,486.99
AESC (Hong Kong) Co., Limited	16,965,186.49	5,801,492.22	22,766,678.71	19.90%	3,041,604.62
比亚迪股份有限公司	3,559,775.88	877,850.00	4,437,625.88	3.88%	384,847.23
杭州中宏聚能新能源科技有限公司	2,563,199.99	284,800.00	2,847,999.99	2.49%	315,700.80
浙江海得智慧能源有限公司	1,920,000.00	480,000.00	2,400,000.00	2.10%	250,080.00
合计	72,034,557.14	18,829,863.60	90,864,420.74	79.42%	8,289,719.64

[注]：期末余额前五大客户已接受同一实际控制人控制的口径合并披露，具体包括：

①株式会社 LG 新能源：爱尔集新能源（南京）有限公司、爱尔集新能源电池（南京）有限公司、爱尔集新能源科技（南京）有限公司、乐采商贸（南京）有限公司、LG Chem, Ltd；

②AESC (Hong Kong) Co., Limited：远景动力技术（江苏）有限公司、远景能源有限公司、ENVISION AESC JAPAN LTD.、远景动力技术（鄂尔多斯）有限公司、江阴市睿泰电子科技有限公司、远景动力技术（湖北）有限公司；

③比亚迪股份有限公司：深圳市比亚迪供应链管理有限公司、上海比亚迪有限公司、深圳市比亚迪锂电池有限公司。

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

5. 应收款项融资

(1) 分类情况披露

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	290,000.00	173,000.00
减：应收款项融资-公允价值变动		
期末公允价值	290,000.00	173,000.00

(2) 期末公司划分为应收款项融资的已背书或贴现但尚未到期的票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,349,215.89	-

(3) 期末公司无单项计提减值准备的应收款项融资。

(4) 期末公司无已质押的应收款项融资。

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,968,769.23	100.00	4,612,762.51	100.00
1至2年				
2至3年				
合计	3,968,769.23	100.00	4,612,762.51	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	期末余额	账龄	内容或性质	占预付款项总额的比例
SANKYO SHOJI CO., LTD	1,300,824.82	1年以内	材料款	32.78%
吴江市上新电器有限公司	498,000.00	1年以内	材料款	12.55%
库卡机器人(上海)有限公司	234,000.00	1年以内	材料款	5.90%
无锡亿能电力设备股份有限公司	180,000.00	1年以内	材料款	4.54%
无锡日联科技股份有限公司	180,000.00	1年以内	材料款	4.54%
合计	2,392,824.82			60.31%

(3) 期末账龄无超过1年的重要预付款项情形。

7. 其他应收款

款项性质	期末余额	期初余额
应收利息	100,795.74	
应收股利		
其他应收款	1,792,599.07	1,277,878.76
合计	1,893,394.81	1,277,878.76

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	100,795.74	
委托贷款		
债券投资		
合计	100,795.74	

② 期末无重要逾期利息情况。

③ 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收利息					
按组合计提坏账准备的应收利息	106,100.78	100.00	5,305.04	5.00	100,795.74
其中：预期信用风险组合	106,100.78	100.00	5,305.04	5.00	100,795.74
其他组合					
合计	106,100.78	100.00	5,305.04	5.00	100,795.74

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收利息					
按组合计提坏账准备的应收利息	-		-		-
其中：预期信用风险组合	-		-		-
其他组合					
合计	-		-		-

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
预期信用风险组合	106,100.78	5,305.04	5.00
合计	106,100.78	5,305.04	5.00

确定该组合依据的说明:对于划分为预期信用风险组合的应收利息,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额				
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	5,305.04			5,305.04
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	5,305.04			5,305.04

期末坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶段	账面余额	坏账准备计提比例(%)	坏账准备	账面价值
第一阶段	106,100.78	5.00	5,305.04	100,795.74
第二阶段				
第三阶段				
合计	106,100.78	5.00	5,305.04	100,795.74

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
按单项计提坏账准备的应收利息						
按组合计提坏账准备的应收利息		5,305.04				5,305.04
合计		5,305.04				5,305.04

⑤本报告期无实际核销的应收利息情况。

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,365,359.61	1,203,379.75
1~2年	605,190.55	42,710.00
2~3年	22,710.00	201,000.00
3年以上		7,000.00
合计	1,993,260.16	1,454,089.75
减：坏账准备	200,661.09	176,210.99
净额	1,792,599.07	1,277,878.76

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	59,500.00	345,458.20
保证金及押金	1,920,230.55	1,087,310.55
其他	13,529.61	21,321.00
合计	1,993,260.16	1,454,089.75
减：坏账准备	200,661.09	176,210.99
净额	1,792,599.07	1,277,878.76

③按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,993,260.16	100.00	200,661.09	10.07	1,792,599.07
其中：预期信用风险组合	1,993,260.16	100.00	200,661.09	10.07	1,792,599.07
其他组合					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	1,993,260.16	100.00	200,661.09	10.07	1,792,599.07

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,454,089.75	100.00	176,210.99	12.12	1,277,878.76
其中：预期信用风险组合	1,454,089.75	100.00	176,210.99	12.12	1,277,878.76
其他组合					
合计	1,454,089.75	100.00	176,210.99	12.12	1,277,878.76

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
预期信用风险组合	1,993,260.16	200,661.09	10.07
合计	1,993,260.16	200,661.09	10.07

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	60,168.99	116,042.00		176,210.99
期初余额在本期	-29,759.53	29,759.53		
——转入第二阶段	-29,759.53	29,759.53		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	68,267.98	98,091.58		166,359.56
本期转回	30,409.46	111,500.00		141,909.46

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）	
本期核销				
其他变动				
期末余额	68,267.98	132,393.11		200,661.09

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备计提比例(%)	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,365,359.61	5.00	68,267.98	1,297,091.63
第二阶段	627,900.55	21.09	132,393.11	495,507.44
第三阶段				
合计	1,993,260.16	10.07	200,661.09	1,792,599.07

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款	176,210.99	166,359.56	141,909.46			200,661.09
合计	176,210.99	166,359.56	141,909.46			200,661.09

⑤本报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑥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	期末余额	账龄	占其他应收款期末总额的比例	坏账准备期末余额
南京亚力电气有限公司	投标保证金	478,500.00	1 年以内	24.01%	23,925.00
无锡市梅村经济发展有限公司	租赁保证金	335,605.55	1 年以内： 63,840.00 元 1 至 2 年： 271,765.55 元	16.84%	57,545.11
无锡市新吴区人民政府梅村街道	复垦保证金	309,465.00	1 至 2 年	15.53%	61,893.00
浙江晶科储能有限公司	投标保证金	290,000.00	1 年以内	14.55%	14,500.00
江苏超电新能源科技发展有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	10.03%	10,000.00
合计		1,613,570.55	—	80.96%	167,863.11

⑦期末无涉及政府补助的其他应收款情况。

⑧本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

⑩本报告期无因资金集中管理而列报于其他应收款的情形。

8. 合同资产

(1) 合同资产的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金款项	25,324,011.42	1,291,524.58	24,032,486.84	19,445,506.28	981,998.07	18,463,508.21
期末合同结算-收入结转大于合同结算-价款结算的金额						
合计	25,324,011.42	1,291,524.58	24,032,486.84	19,445,506.28	981,998.07	18,463,508.21

(2) 合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因:

项目	变动金额	变动原因
广州巨湾技研有限公司巨湾南沙 PACK 自动组装线质保金	-2,150,000.00	质保期满/本期收到质保金款项
爱尔集新能源(南京)有限公司 ESNJ Pouch 1D ZZS 量产设备投资项目质保金	-922,080.00	质保期满/本期收到质保金款项
爱尔集新能源(南京)有限公司【PO 订单/指定】ESNJ Pouch 型 NT 向 ZZS&U-TAPE 设备投资项目质保金	-1,536,800.00	质保期满/本期收到质保金款项
爱尔集新能源(南京)有限公司[执行稟议]20220317_DS F modify to Taping line 改造部品项目质保金	-841,850.00	质保期满/本期收到质保金款项
爱尔集新能源(南京)有限公司 SEC 型号 22 年量产 Jig Grading 工艺改造部品项目质保金	-1,299,500.00	质保期满/本期收到质保金款项
ENVISION AESC JAPAN LTD. 公司 Hot Press_3lines 项目质保金	887,887.98	本期验收项目质保金
ENVISION AESC JAPAN LTD. 公司 RollPress&DGS_3Lines 项目质保金	2,288,723.98	本期验收项目质保金
ENVISION AESC JAPAN LTD. 公司 Inspection_3Lines 项目质保金	1,854,434.07	本期验收项目质保金
爱尔集新能源(南京)有限公司 ZZS MP 线体厚度检测改造项目质保金	919,820.00	本期验收项目质保金
爱尔集新能源(南京)有限公司 3 厂 F 栋 2F 包装室 CB6, 8#Non-IM GraderInbox 及打包机新增及改造项目质保金	1,285,940.00	本期验收项目质保金
镇江海姆霍兹传热传动系统有限公司电加热器装配线设备项目质保金	696,322.00	本期验收项目质保金
爱尔集新能源(南京)有限公司[PO 订单/指定]_3 厂 F 栋 2 楼包装室 CB9, 10#M50 Grader+Inbox 自动扫码装盒设备项目质保金	648,168.00	本期验收项目质保金
ENVISION AESC JAPAN LTD. 公司 Azone conveyor_3Line 项目质保金	770,446.19	本期验收项目质保金
爱尔集新能源(南京)有限公司 23 年 2D MP Line 283X 设备改造/增设(Taping PPM 提升)项目质保金	749,190.00	本期验收项目质保金
内蒙古建亨奥能科技有限公司钠盐电池组装生产线项目质保金	720,000.00	本期验收项目质保金
合计	4,070,702.22	

其中: 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
合同资产账面价值发生的重大变动	≥50.00 万元人民币

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	25,324,011.42	100.00	1,291,524.58	5.10	24,032,486.84
其中：逾期账龄组合	25,324,011.42	100.00	1,291,524.58	5.10	24,032,486.84
其他组合					
合计	25,324,011.42	100.00	1,291,524.58	5.10	24,032,486.84

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	19,445,506.28	100.00	981,998.07	5.05	18,463,508.21
其中：逾期账龄组合	19,445,506.28	100.00	981,998.07	5.05	18,463,508.21
其他组合					
合计	19,445,506.28	100.00	981,998.07	5.05	18,463,508.21

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提	981,998.07	1,291,524.58	981,998.07			1,291,524.58
合计	981,998.07	1,291,524.58	981,998.07			1,291,524.58

9. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	33,003,793.85	1,702,543.00	31,301,250.85	24,806,226.92	1,625,580.14	23,180,646.78
在产品	82,986,352.60		82,986,352.60	50,458,067.54	102,937.75	50,355,129.79
产成品	508,541.88	139,941.87	368,600.01	709,685.05	139,941.87	569,743.18
发出商品	95,073,067.70	5,377,362.17	89,695,705.53	91,003,150.97	1,375,476.88	89,627,674.09
合计	211,571,756.03	7,219,847.04	204,351,908.99	166,977,130.48	3,243,936.64	163,733,193.84

(2) 报告期末存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,625,580.14	76,962.86				1,702,543.00
在产品	102,937.75			102,937.75		
产成品	139,941.87					139,941.87
发出商品	1,375,476.88	4,524,501.99		522,616.70		5,377,362.17
合计	3,243,936.64	4,601,464.85		625,554.45		7,219,847.04

(3) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

确定可变现净值的具体依据详见“附注三、十六、存货”之说明；本期存货跌价准备减少系随存货的周转领用而转回或随存货的销售而转销。

(4) 报告期末存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明：不适用。

10. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	336,874.38	265,425.25
待摊房租	61,930.00	58,285.70
留抵增值税		100,981.82
预交企业所得税	304.69	
预交增值税	466,382.33	
预付权益性融资中介机构服务费	943,396.23	
合计	1,808,887.63	424,692.77

11. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	61,959,562.10	3,723,466.30
固定资产清理		
合计	61,959,562.10	3,723,466.30

(2) 固定资产

① 固定资产明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额		1,584,650.29	4,088,722.08	2,405,608.93	8,078,981.30

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
2. 本期增加金额	59,900,622.00	474,087.86	136,486.73	308,799.10	60,819,995.69
(1)购置			136,486.73	308,799.10	445,285.83
(2)在建工程转入	59,900,622.00	474,087.86			60,374,709.86
(3)企业合并增加					
3. 本期减少金额		46,581.19	76,851.00	110,305.42	233,737.61
(1)处置或报废		46,581.19	76,851.00	110,305.42	233,737.61
(2)企业合并减少					
4. 期末余额	59,900,622.00	2,012,156.96	4,148,357.81	2,604,102.61	68,665,239.38
二、累计折旧					
1. 期初余额		1,209,779.19	1,750,885.92	1,394,849.89	4,355,515.00
2. 本期增加金额	1,203,615.23	120,293.07	757,880.48	477,831.31	2,559,620.09
(1)计提	1,203,615.23	120,293.07	757,880.48	477,831.31	2,559,620.09
(2)企业合并增加					
3. 本期减少金额		31,659.22	73,008.45	104,790.14	209,457.81
(1)处置或报废		31,659.22	73,008.45	104,790.14	209,457.81
(2)企业合并减少					
4. 期末余额	1,203,615.23	1,298,413.04	2,435,757.95	1,767,891.06	6,705,677.28
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1)计提					
(2)企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	58,697,006.77	713,743.92	1,712,599.86	836,211.55	61,959,562.10
2. 期初账面价值		374,871.10	2,337,836.16	1,010,759.04	3,723,466.30

②报告期期末不存在固定资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

③报告期期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

④报告期期末无暂时闲置的固定资产情况。

12. 在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	637,549.57	33,650,849.13
工程物资		
合计	637,549.57	33,650,849.13

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂区基地建设工程	637,549.57		637,549.57	33,650,849.13		33,650,849.13
合计	637,549.57		637,549.57	33,650,849.13		33,650,849.13

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		外购/自建增加	其他增加	转入固定资产	其他减少	
新厂区基地建设工程	33,650,849.13	27,122,826.20		60,136,125.76		637,549.57
车间行车工程		238,584.10		238,584.10		
合计	33,650,849.13	27,361,410.30		60,374,709.86		637,549.57

其中：重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	≥50.00万元人民币

(3) 报告期期末不存在在建工程可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

13. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	6,966,207.24			6,966,207.24
2. 本期增加金额	685,135.69			685,135.69
(1) 新增租赁	685,135.69			685,135.69
(2) 企业合并增加				
(3) 其他				
3. 本期减少金额	5,685,459.70			5,685,459.70
(1) 租赁到期	5,393,962.63			5,393,962.63

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他设备	合计
(2)企业合并减少				
(3)其他	291,497.07			291,497.07
4. 期末余额	1,965,883.23			1,965,883.23
二、累计折旧				
1. 期初余额	4,953,917.26			4,953,917.26
2. 本期增加金额	2,222,094.69			2,222,094.69
(1)计提	2,222,094.69			2,222,094.69
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额	5,378,354.90			5,378,354.90
(1)租赁到期	5,378,354.90			5,378,354.90
(2)企业合并减少				
4. 期末余额	1,797,657.05			1,797,657.05
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1)计提				
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)租赁到期				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	168,226.18			168,226.18
2. 期初账面价值	2,012,289.98			2,012,289.98

14. 无形资产

(1) 无形资产明细情况

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值:				
1. 期初余额	6,859,800.00	355,268.12		7,215,068.12
2. 本期增加金额		460,194.69		460,194.69
(1)购置		460,194.69		460,194.69
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				

项目	土地使用权	软件	其他	合计
3. 本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额	6,859,800.00	815,462.81		7,675,262.81
二、累计摊销				
1. 期初余额	152,440.00	251,433.29		403,873.29
2. 本期增加金额	228,660.00	43,186.41		271,846.41
(1)计提	228,660.00	43,186.41		271,846.41
(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. 期末余额	381,100.00	294,619.70		675,719.70
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1)计提				
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	6,478,700.00	520,843.11		6,999,543.11
2. 期初账面价值	6,707,360.00	103,834.83		6,811,194.83

(2) 报告期期末不存在无形资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

(3) 报告期期末无未办妥产权证书的无形资产。

15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	备注
			摊销额	其他减少		
装修工程	84,951.41		84,951.41		-	
合计	84,951.41		84,951.41		-	

16. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,673,669.73	2,807,628.90	11,756,509.76	1,759,155.92
内部交易未实现利润	8,198,276.02	1,229,373.77	7,603,165.09	1,119,752.43
可抵扣亏损	6,466,657.90	323,332.89	7,057,865.87	352,893.29
等待期股份支付	62,196.04	9,329.41	40,404.76	6,060.71
交易性金融资产公允价值变动损失			103,477.63	15,521.64
租赁负债账面价值与计税基础差异	111,386.14	16,707.92	1,852,496.24	240,758.02
合计	34,512,185.83	4,386,372.89	28,413,919.35	3,494,142.01

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动收益	71,196.13	5,238.93	75,743.96	12,503.24
使用权资产账面价值与计税基础差异	168,226.18	25,233.93	2,012,289.98	247,583.74
合计	239,422.31	30,472.86	2,088,033.94	260,086.98

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	-	
可抵扣亏损	83.67	
合计	83.67	

[注]：公司全资子公司无锡绿钻新能科技有限公司因未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故未确认可抵扣暂时性差异对应的递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2028 年	83.67	
2027 年		
2026 年		
2025 年		
2024 年		
2023 年		
合计	83.67	

17. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	100,000.00	180,000.00
预付设备款		
合计	100,000.00	180,000.00

18. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款 [注]	30,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款		
其他借款		
合计	30,000,000.00	10,000,000.00

[注]：期末保证借款的相关情况如下

贷款银行	借款本金金额	保证单位（人）	借款期间
江苏银行股份有限公司无锡新区支行	9,000,000.00	倪东元、王世俊	2023.11.02-2024.11.01
江苏银行股份有限公司无锡新区支行	1,000,000.00	倪东元、王世俊	2023.11.03-2024.11.02
中国光大银行股份有限公司无锡分行	10,000,000.00	倪东元、王世俊	2023.11.13-2024.11.12
南京银行股份有限公司无锡新区支行	10,000,000.00	倪东元、王世俊	2023.11.16-2024.11.15
合计	30,000,000.00		

19. 应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,813,526.01	20,220,705.97
商业承兑汇票		
合计	25,813,526.01	20,220,705.97

[注]：本期末已到期未支付的应付票据总额为 / 元。

20. 应付账款

(1) 按项目列示

项目	期末余额	期初余额
供应商采购货物及劳务款项	50,933,240.69	49,634,609.89
购买固定资产、无形资产等款项	9,713,611.37	4,622,146.78
合计	60,646,852.06	54,256,756.67

(2) 账龄结构如下

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	59,866,946.74	98.72	51,474,918.39	94.87
1 至 2 年	468,002.56	0.77	2,206,222.65	4.07
2 至 3 年	159,287.87	0.26	505,296.63	0.93
3 年以上	152,614.89	0.25	70,319.00	0.13
合计	60,646,852.06	100.00	54,256,756.67	100.00

(3) 期末余额中无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(4) 应付账款期末账面余额前五名单位的明细（合并口径）

债权人名称	期末余额	账龄	款项性质	占应付账款总额的比例
无锡市伟强建设工程有限公司	8,718,009.17	1 年以内	工程款	14.38%
无锡勤硕机械科技有限公司	6,365,878.47	1 年以内	材料款	10.50%
SMC 自动化有限公司上海分公司	5,997,530.82	1 年以内	材料款	9.89%
无锡泽一机械科技有限公司	4,102,861.44	1 年以内	材料款	6.77%
苏州奎均机械科技有限公司	3,754,935.28	1 年以内	材料款	6.19%
合计	28,939,215.18			47.73%

[注]：期末余额前五大供应商已接受同一实际控制人控制的口径合并披露，其中无锡勤硕机械科技有限公司具体包括：无锡勤硕机械科技有限公司、罗蒂尔精密机械无锡有限公司。

21. 合同负债

(1) 按项目列示

项目	期末余额	期初余额
销售商品合同相关的合同负债	129,837,566.76	104,738,872.91
期末合同结算-收入结转小于 合同结算-价款结算形成的合同负债		
合计	129,837,566.76	104,738,872.91

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
内蒙古建亨奥能科技有限公司-钠盐电芯组装生产线（注液前段）项目销售合同相关的合同负债	4,740,460.18	期末项目尚未交付验收
江苏派能能源科技有限公司-TX10050A32-FH3 电池模组焊接组装产线项目销售合同相关的合同负债	4,672,566.37	期末项目尚未交付验收
江阴市睿泰电子科技有限公司 - FR Plant L4-Hot-press 项目销售合同相关的合同负债	16,610,338.52	期末项目尚未交付验收
ENVISION AESC JAPAN LTD. 公司 RollPress&DGS 3Lines 项目销售合同相关的合同负债	15,799,199.61	期末项目尚未交付验收
镇江海姆霍兹传热传动系统有限公司-电加热器装配线设备及安装调试项目销售合同相关的合同负债	-3,781,189.38	本期项目交付验收/确认销售

项目	变动金额	变动原因
江苏中兴派能电池有限公司- FORCE 模块组装焊接线项目销售合同相关的合同负债	-2,911,504.42	本期项目交付验收/确认销售
合计	35,129,870.88	

其中：重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
合同负债账面价值发生的重大变动	≥100.00万元人民币

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,263,489.40	74,992,418.02	73,861,122.29	12,394,785.13
二、离职后福利—设定提存计划		4,615,394.25	4,615,394.25	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	11,263,489.40	79,607,812.27	78,476,516.54	12,394,785.13

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,263,489.40	69,297,106.66	68,165,810.93	12,394,785.13
二、职工福利费		2,384,100.73	2,384,100.73	
三、社会保险费		2,071,184.63	2,071,184.63	
其中：1. 医疗保险费		1,616,028.04	1,616,028.04	
2. 工伤保险费		244,744.74	244,744.74	
3. 生育保险费		210,411.85	210,411.85	
四、住房公积金		1,240,026.00	1,240,026.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	11,263,489.40	74,992,418.02	73,861,122.29	12,394,785.13

(3) 离职后福利—设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		4,475,512.03	4,475,512.03	
2、失业保险费		139,882.22	139,882.22	
3、企业年金缴费				
合计		4,615,394.25	4,615,394.25	

23. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
应交企业所得税	7,073,343.07	5,772,216.06
应交增值税	3,795,348.08	8,105,340.16
应交城市维护建设税	190,291.97	290,741.93
应交教育费附加	81,553.70	124,603.70
应交地方教育费附加	54,369.13	83,069.12
应交房产税	124,214.46	
应交土地使用税	11,561.70	11,561.70
应交印花税	76,338.69	47,755.41
应交代扣代缴个人所得税	158,710.34	121,768.40
应交各类政府规费	6,424.00	
合计	11,572,155.14	14,557,056.48

24. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	560,531.39	312,482.08
合计	560,531.39	312,482.08

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴/代收代付款	19,955.32	12,806.37
保证金		
待付费用款项	540,576.07	299,675.71
合计	560,531.39	312,482.08

②账龄结构如下

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	560,531.39	100.00	312,482.08	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 年以上				
合计	560,531.39	100.00	312,482.08	100.00

③期末余额中无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

④其他应付款期末账面余额前五名单位的明细

债权人名称	期末余额	账龄	款项性质	占其他应付款总额的比例
方亮	26,889.36	1 年以内	待付费用款项	4.80%
张海	24,654.20	1 年以内	待付费用款项	4.40%
谢现军	21,600.40	1 年以内	待付费用款项	3.85%
生育津贴	19,671.99	1 年以内	待付费用款项	3.51%
董其春	14,699.30	1 年以内	待付费用款项	2.62%
合计	107,515.25			19.18%

25. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的长期应付款		129,996.00
一年内到期的租赁负债	111,386.14	1,852,496.24
合计	111,386.14	1,982,492.24

26. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期且未终止确认的应收票据	2,461,440.00	613,440.00
销售商品合同相关的合同负债待转销项税	5,754,708.81	2,056,729.33
合计	8,216,148.81	2,670,169.33

27. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
经营租赁负债	111,386.14	1,852,496.24
减：一年内到期的租赁负债	111,386.14	1,852,496.24
合计	-	-

28. 长期应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	-	421,869.52
专项应付款		
合计	-	421,869.52

(2) 按款项性质列示的长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付汽车分期贷款	-	495,804.94
减：未确认融资费用	-	73,935.42
合计	-	421,869.52

29. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	71,125,000.00	6,090,000.00				6,090,000.00	77,215,000.00

30. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	82,785,282.10	19,055,000.00		101,840,282.10
其他资本公积	40,404.76	21,791.28		62,196.04
合计	82,825,686.86	19,076,791.28		101,902,478.14

[注]：（1）资本公积-资本溢价（股本溢价）本期增加系：

①根据公司2023年2月2日的《无锡格林司通自动化设备股份有限公司2023年第一次临时股东大会决议》以及2023年3月21日的《无锡格林司通自动化设备股份有限公司定向发行股票之股份认购协议》，公司通过向无锡奥特维科技股份有限公司定向发行334.00万股股票（每股认购价格为人民币3.00元）事项形成6,680,000.00元资本公积。

②根据公司2023年7月26日的《无锡格林司通自动化设备股份有限公司2023年第三次临时股东大会决议》以及2023年7月6日的《无锡格林司通自动化设备股份有限公司定向发行股票之股份认购协议》，公司通过向无锡国联新创泰伯一期创业投资（有限合伙）定向发行200.00万股股票（每股认购价格为人民币5.50元）事项形成9,000,000.00元资本公积，向黄淦峰定向发行75.00万股股票（每股认购价格为人民币5.50元）事项形成3,375,000.00元资本公积。

（2）资本公积-其他资本公积本期增加系：无锡格林员奋管理咨询合伙企业（有限合伙）对公司部分员工实施三年限售期股权激励进行分期摊销事项形成资本公积21,791.28元。

31. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,118,224.71	1,677,636.87	389,913.34	2,405,948.24

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,118,224.71	1,677,636.87	389,913.34	2,405,948.24

[注]：本期增加系根据2022年11月21日财政部发布的关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财资[2022]136号）计提的安全生产费用。

32. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,636,292.95	4,545,255.82		10,181,548.77
任意盈余公积				
合计	5,636,292.95	4,545,255.82		10,181,548.77

33. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
调整前上期期末未分配利润	7,195,745.31	651,795.26	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） [注 1]	-7,000.32		—
调整后期初未分配利润	7,188,744.99	651,795.26	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,997,798.92	31,441,531.21	—
其他调整			—
减：提取法定盈余公积	4,545,255.82	3,560,081.16	母公司净利润的 10%
提取任意盈余公积			—
提取一般风险准备			—
应付普通股股利 [注 2]	11,582,250.00	21,337,500.00	—
转作股本（股本）的普通股股利			—
期末未分配利润	36,059,038.09	7,195,745.31	—

[注]：本期调整期初未分配利润事项系本公司执行财政部《企业会计准则解释第16号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”事项的调整金额，影响期初未分配利润-7,000.32元。

[注]：2023年10月7日，公司召开2023年第六次临时股东大会，审议通过了《关于公司2023年半年度权益分派的议案》，以权益分派实施时股权登记日应分配股数77,215,000股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利1.50元（含税），本次权益分派共计派发现金红利11,582,250.00元。

34. 营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	317,178,557.59	214,455,908.58	226,699,223.29	150,294,741.51
其他业务	80,913.66		43,958.73	
合计	317,259,471.25	214,455,908.58	226,743,182.02	150,294,741.51

(2) 营业收入与营业成本的分解信息

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
①产品或服务类型				
自动化产线	251,831,205.85	172,979,784.11	117,611,650.15	80,366,912.04
专机设备	24,462,570.81	16,571,852.21	62,579,156.12	42,350,137.22
改造与增值服务	36,482,365.54	21,977,412.53	44,027,973.88	25,945,792.52
配件产品	4,402,415.39	2,926,859.73	2,480,443.14	1,631,899.73
其他	80,913.66		43,958.73	
合计	317,259,471.25	214,455,908.58	226,743,182.02	150,294,741.51
②经营地区				
A、国内				
华东地区	184,719,135.45	124,034,397.28	180,539,060.30	117,277,683.75
华北地区	8,628,775.28	5,747,731.83	22,974,033.32	16,237,996.84
华南地区	3,603,539.82	2,581,857.10	19,159,292.03	13,573,619.62
华中地区	392,349.96	203,848.04	4,070,796.37	3,205,441.30
B、国外				
亚洲地区	119,915,670.74	81,888,074.33		
合计	317,259,471.25	214,455,908.58	226,743,182.02	150,294,741.51
③产品或服务的下游应用类型				
消费电池领域	53,188,505.06	34,502,321.82	109,284,559.37	70,260,264.88
动力电池领域	199,762,643.74	137,577,540.13	99,576,909.31	66,495,563.18
储能电池领域	52,825,682.02	35,235,054.94	15,185,383.11	11,192,392.61
其他领域	11,401,726.77	7,140,991.69	2,652,371.50	2,346,520.84
其他	80,913.66		43,958.73	
合计	317,259,471.25	214,455,908.58	226,743,182.02	150,294,741.51

(3) 与履约义务相关的信息

公司主营业务为锂离子电池、动力电池、储能电池等领域自动化产线及专机设备的研发、

设计、生产和销售，并提供相应的改造与增值服务及配件产品销售业务等，产品主要应用于消费类电子、新能源汽车、储能产业等行业和领域。目前公司产品主要销往国内，并不断扩展国外市场，销售一般采用直销模式。

公司通常会根据客户的信用等级、风险评定给予一定的账期，到期收款；对部分零星直销客户采取预收货款或款到发货方式。

公司通常按国家有关规定及行业惯例实行“三包”售后服务质量保证。

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末公司已签订合同、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 38,483.89 万元，其中：22,292.08 万元预计将于 2024 年度确认收入；16,191.81 万元预计将于 2025 及以后 年度确认收入。

(5) 公司前五名客户的营业收入情况（合并口径）

客户名称	本期金额	占公司营业收入的比例
AESC (Hong Kong) Co., Limited	123,229,215.64	38.84%
株式会社 LG 新能源	114,637,601.69	36.13%
上海派能能源科技股份有限公司	14,342,477.87	4.52%
比亚迪股份有限公司	8,026,797.83	2.53%
内蒙古建亨奥能科技有限公司	6,371,681.42	2.01%
合计	266,607,774.45	84.03%

[注]：本期发生额前五大客户已接受同一实际控制人控制的口径合并披露，具体包括：

①AESC (Hong Kong) Co., Limited：远景动力技术（江苏）有限公司、远景能源有限公司、ENVISION AESC JAPAN LTD.、远景动力技术（鄂尔多斯）有限公司、江阴市睿泰电子科技有限公司、远景动力技术（湖北）有限公司；

②株式会社 LG 新能源：爱尔集新能源（南京）有限公司、爱尔集新能源电池（南京）有限公司、爱尔集新能源科技（南京）有限公司、乐采商贸（南京）有限公司、LG Chem, Ltd；

③上海派能能源科技股份有限公司：黄石中兴派能能源科技有限公司、江苏中兴派能电池有限公司、江苏派能能源科技有限公司；

④比亚迪股份有限公司：深圳市比亚迪供应链管理有限公司、上海比亚迪有限公司、深圳市比亚迪锂电池有限公司、无为比亚迪实业有限公司。

35. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	207,211.49	650,201.76
教育费附加	88,804.93	278,285.10
地方教育费附加	59,203.27	185,523.40

项目	本期金额	上期金额
房产税	282,129.93	
土地使用税	46,246.80	26,977.30
环境保护税	111,418.68	
印花税	166,305.57	125,358.67
合计	961,320.67	1,266,346.23

36. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,469,892.88	6,165,852.01
差旅费	2,661,687.55	2,295,961.04
办公费	178,125.15	115,916.50
使用权资产折旧	177,583.91	262,676.29
业务招待费	689,093.28	417,236.47
售后服务费	2,139,537.23	1,746,270.63
业务宣传费	273,399.32	243,993.16
其他		938.12
合计	12,589,319.32	11,248,844.22

37. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,770,259.81	6,054,337.26
办公费	1,788,461.89	1,345,738.13
差旅费	1,111,416.90	933,858.44
业务招待费	928,185.51	482,064.63
咨询服务费	805,461.72	1,635,717.88
租赁费	184,070.31	2,714.21
使用权资产折旧	622,304.77	1,234,697.02
残疾人就业保障金	289,918.09	67,263.49
无形资产摊销	157,516.41	28,318.56
股份支付	21,791.28	17,629.73
折旧费	1,267,802.36	953,155.72
修理费	110,576.78	158,807.58
装修费	87,189.71	659,119.19
其他	59,553.51	37,298.62

项目	本期金额	上期金额
合计	14,204,509.05	13,610,720.46

38. 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	12,590,672.10	13,658,559.87
直接材料	2,869,166.70	1,955,958.58
折旧费	60,315.26	99,093.70
技术服务费	2,376.24	281,698.11
其他费用	63,948.08	33,089.67
合计	15,586,478.38	16,028,399.93

39. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	691,780.32	183,428.98
其中：租赁负债利息费用	49,076.68	150,127.35
减：利息收入	543,793.74	356,252.09
加：汇兑损失（减收益）	2,351,808.27	-2,429,050.25
加：票据贴现支出		
加：银行手续费支出	57,651.33	35,902.79
加：其他		
合计	2,557,446.18	-2,565,970.57

40. 其他收益

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入 [注]	170,130.42	401,445.75	161,034.00
政府补助退回			
代扣个税手续费返还收入	28,920.99	14,514.99	28,920.99
增值税加计抵减	533,793.10		
合计	732,844.51	415,960.74	189,954.99

[注]：政府补助明细情况详见“附注五、54. 政府补助”。

41. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	337,284.59	1,207,742.62
处置长期股权投资产生的投资收益		

项目	本期金额	上期金额
合计	337,284.59	1,207,742.62

42. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	71,196.13	-4,900.73
合计	71,196.13	-4,900.73

43. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-3,601,967.92	-1,963,888.49
其他应收款坏账损失	-29,755.14	-108,441.98
应收票据坏账损失		
合计	-3,631,723.06	-2,072,330.47

44. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,498,527.10	-1,425,091.33
合同资产减值损失	-309,526.51	-465,714.75
合计	-4,808,053.61	-1,890,806.08

45. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-2,483.99	-33,615.19	-2,483.99
使用权资产处置利得或损失	11,466.66		11,466.66
合计	8,982.67	-33,615.19	8,982.67

46. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益金额
(1)政府补助 [注]	2,355,500.00	281,379.00	2,355,500.00
(2)罚没收入			
(3)非同一控制下的企业合并收益			
(4)其他	4,054.40	31.12	4,054.40
合计	2,359,554.40	281,410.12	2,359,554.40

[注]：政府补助明细情况详见“附注五、54. 政府补助”。

47. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益金额
(1)非流动资产报废损失合计	5,694.77		5,694.77

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益金额
其中：固定资产报废损失	5,694.77		5,694.77
无形资产报废损失			
(2)捐赠支出			
(3)罚款及滞纳金支出	749,979.88	5,897.69	749,979.88
(4)各种政府规费			
(5)债务重组损失			
(6)其他支出	199,447.08		199,447.08
合计	955,121.73	5,897.69	955,121.73

48. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	7,143,499.05	5,196,571.34
递延所得税费用	-1,121,845.00	-1,880,438.99
合计	6,021,654.05	3,316,132.35

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期金额
利润总额	51,019,452.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,652,917.95
子公司适用不同税率的影响	-18,729.41
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
核销坏账准备的影响	
税法规定的额外可扣除费用的影响	-2,114,164.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	501,625.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4.18
所得税费用	6,021,654.05

49. 合并现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的银行存款利息收入款项	437,692.96	356,252.09

项目	本期金额	上期金额
收到的政府补助款项	2,525,630.42	682,824.75
收到的代扣个税手续费返还款项	28,920.99	14,514.99
收到的各种往来款项	1,581,337.62	7,890,826.49
银行承兑汇票及保函保证金解冻	40,009,606.15	43,114,140.01
合计	44,583,188.14	52,058,558.33

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的各项费用及营业外支出款项	15,323,022.08	11,872,434.71
支付的各种往来款项	1,936,819.71	8,613,860.60
银行承兑汇票及保函保证金冻结	36,246,045.50	38,834,362.74
合计	53,505,887.29	59,320,658.05

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回投资收到的现金	109,943,899.93	145,044,977.33
其中：银行短期理财产品及结构性存款本金款项	109,943,899.93	145,044,977.33
取得投资收益收到的现金	338,839.79	1,670,076.69
其中：银行短期理财产品及结构性存款投资收益	338,839.79	1,670,076.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,000.00	10,800.00
其中：处置固定资产收回的现金	18,000.00	10,800.00
收到其他与投资活动有关的现金		
合计	110,300,739.72	146,725,854.02

②支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,855,312.01	40,432,056.07
投资支付的现金	126,958,149.93	111,685,750.00
其中：银行短期理财产品及结构性存款本金款项	126,958,149.93	111,685,750.00
合计	151,813,461.94	152,117,806.07

(3) 与筹资活动有关的现金

①收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的银行购车贷款本金款项	-	650,000.00
合计	-	650,000.00

②支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的租赁负债款项	2,269,904.30	3,248,947.96
支付的分期付款购车还贷款项	534,800.00	115,200.00
支付的权益性融资中介机构服务费款项	943,396.23	
合计	3,748,100.53	3,364,147.96

③筹资活动产生的各项负债变动情况

负债项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	10,000,000.00	65,298,125.08		45,298,125.08		30,000,000.00
一年内到期的非流动负债	129,996.00			129,996.00		
长期应付款	421,869.52			421,869.52		
合计	10,551,865.52	65,298,125.08		45,849,990.6		30,000,000.00

(4) 以净额列报现金流量的情况

无。

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无。

50. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	44,997,798.92	31,441,531.21
加：信用减值准备	3,631,723.06	2,072,330.47
资产减值损失	4,808,053.61	1,890,806.08
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	4,781,714.78	4,589,915.09
无形资产摊销、投资性房地产摊销	157,516.41	28,318.56
长期待摊费用摊销	84,951.41	509,708.77
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）	-8,982.67	33,615.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,694.77	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-71,196.13	4,900.73
财务费用（收益以“-”号填列）	296,313.21	-2,123,728.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-337,284.59	-1,207,742.62

项目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,132,988.90	-1,849,639.86
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	17,969.62	-30,799.13
存货的减少(增加以“—”号填列)	-45,117,242.25	-60,022,091.04
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-14,740,730.19	-38,784,844.87
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	37,898,972.46	71,810,796.42
其他 [注]	1,302,689.09	1,135,854.44
经营活动产生的现金流量净额	36,574,972.61	9,498,931.19
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	73,466,813.15	48,837,149.82
减：现金的期初余额	48,837,149.82	13,165,897.52
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	24,629,663.33	35,671,252.30

[注]：其他项目主要系股份支付及安全生产费事项变动事项形成，明细列示如下：

项 目	本期金额	上期金额
执行财政部《企业会计准则解释第16号》引起所得税费用本期变动事项	-6,825.72	-
专项储备-安全生产费本期变动事项	1,287,723.53	1,118,224.71
股份支付	21,791.28	17,629.73
合计	1,302,689.09	1,135,854.44

(2) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 5,810,655.89 元，商业承兑汇票背书转让的金额为 0.00 元。

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	73,466,813.15	48,837,149.82
其中：库存现金	35,089.19	33,128.49
可随时用于支付的银行存款	55,724,973.96	48,804,021.33
可随时用于支付的其他货币资金	17,706,750.00	
二、现金等价物		

项 目	期末余额	期初余额
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	73,466,813.15	48,837,149.82
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

(4) 使用范围受限但仍作为现金及现金等价物列示的情况

无。

(5) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	12,907,147.20	15,052,434.85	开立银行承兑汇票保证金/使用受限
履约保函保证金	-	1,589,345.00	作为履约保函保证金/使用受限
质量保函保证金	1,283,228.00	1,312,156.00	作为质量保函保证金/使用受限
合计	14,190,375.20	17,953,935.85	

51. 所有者权益变动表项目注释

上期对上年年末余额进行调整的“其他”项目系公司本期首次执行新租赁准则的期初调整金额，影响期初未分配利润-7,000.32元。

52. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	期初余额	受限原因
货币资金	12,907,147.20	15,052,434.85	银行承兑汇票保证金
货币资金	-	1,589,345.00	履约保函保证金
货币资金	1,283,228.00	1,312,156.00	质量保函保证金
应收票据	2,461,440.00	613,440.00	已背书未到期且未终止确认的应收票据
固定资产	-	1,129,673.88	汽车贷款抵押物
合计	16,651,815.20	19,697,049.73	--

53. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	34,462,075.82
其中：美元	4,678,710.63	7.0827	33,137,903.78
其中：日元	26,371,100.00	0.050213	1,324,172.04
应收账款	-	-	10,910,237.06
其中：美元	1,507,875.19	7.0827	10,679,827.58
其中：日元	4,588,642.00	0.050213	230,409.48

54. 政府补助

(1) 报告期末按应收金额确认的政府补助

应收款项中确认的应收政府补助期末余额： / 元，其中应收账款 / 元，其他应收款 / 元。

(2) 本期无涉及政府补助的负债项目。

(3) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
财务费用		
其他收益	170,130.42	401,445.75
营业外收入	2,355,500.00	281,379.00
合计	2,525,630.42	682,824.75

(4) 本期无退回的政府补助情形。

55. 租赁

(1) 出租情况：无。

(2) 承租情况：

①承租人信息披露

项目	金额
计入当期损益的短期租赁费用	789,163.47
低价值资产租赁费用	5,031.51
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	794,194.98
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	794,194.98
售后租回交易产生的相关损益	-
其他	-

②租赁活动的定性和定量信息

A. 租赁活动的性质（例如租入资产的类别及数量、租赁期、是否存在续租选择权等租赁基本情况信息）

租赁资产	类别	面积	租赁期	是否存在续租选择权	备注
员工公寓	房屋及构筑物	不适用	2023/4/15-2024/4/14	否	/
员工公寓	房屋及构筑物	不适用	2022/11/6-2024/4/27	否	/
员工公寓	房屋及构筑物	不适用	2022/4/28-2024/4/27	否	/
员工公寓	房屋及构筑物	90平方米	2023/7/3-2024/7/2	否	/
员工公寓	房屋及构筑物	101平方米	2023/7/5-2024/7/4	否	/
员工公寓	房屋及构筑物	81平方米	2023/7/3-2024/7/2	否	/
员工公寓	房屋及构筑物	89平方米	2023/8/11-2024/8/10	否	/
员工公寓	房屋及构筑物	100平方米	2023/3/3-2024/3/2	否	/

租赁资产	类别	面积	租赁期	是否存在续租选择权	备注
员工公寓	房屋及构筑物	20平方米	2023/9/25-2024/3/24	否	/
员工公寓	房屋及构筑物	不适用	2023/12/19-2024/6/18	否	/
员工公寓	房屋及构筑物	不适用	2023/3/1-2025/2/28	否	/
临时办公楼	房屋及构筑物	1064平方米	2023/7/1-2024/3/31	否	/

B. 本期无未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出情形。

56. 研发支出

(1) 按费用性质披露的研发支出

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,590,672.10	13,658,559.87
直接材料	2,869,166.70	1,955,958.58
折旧费	60,315.26	99,093.70
技术服务费	2,376.24	281,698.11
其他费用	63,948.08	33,089.67
合计	15,586,478.38	16,028,399.93
其中：费用化研发支出	15,586,478.38	16,028,399.93
资本化研发支出	-	-

(2) 本期无符合资本化条件的研发项目。

(3) 本期无重要外购在研项目。

附注六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	备注
					直接	间接		
无锡绿钻新能科技有限公司	人民币1,000.00万元	江苏.无锡	江苏.无锡	新材料技术研发；软件开发；新兴能源技术研发；储能技术服务；工业自动化控制系统装置制造、销售等	100.00	/	100.00	2023年8月直接投资新设

附注七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
无锡格林司通科技有限公司	江苏无锡	江苏无锡	工业自动化控制系统装置的研发、装配等	100.00	/	100.00	2019年2月直接投资新设
无锡纳纬科技有限公司	江苏无锡	江苏无锡	计算机网络、计算机软件的技术开发、技术咨询、技术服务等	100.00	/	100.00	2019年11月股权收购

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权	取得方式
无锡绿钻新能科技有限公司	江苏. 无锡	江苏. 无锡	新材料技术研发；软件开发；新兴能源技术研发；储能技术服务；工业自动化控制系统装置制造、销售等	100.00	/	100.00	2023年8月直接投资新设

[注]：无锡绿钻新能科技有限公司于2023年08月21日经无锡国家高新技术产业开发区（无锡市新吴区）行政审批局批准成立，公司成立时的注册资本为人民币1,000.00万元，其中：公司认缴出资1,000.00万元，占比100.00%。截至2023年12月31日止，无锡绿钻新能科技有限公司尚未出资到位，且尚未开展生产经营。

附注八、与金融工具相关的风险

（一）金融工具产生的各类风险

公司在经营过程中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、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。

公司应收账款和合同资产中，期末公司欠款金额前五大客户的应收账款和合同资产（合并口径）占公司应收账款和合同资产总额的79.42%（期初：92.33%），公司主要销售客户信用度相对较高且销售客户相对较为集中，预期不存在重大的信用回收风险；公司其他应收款中，期末公司欠款金额前五大客户的其他应收款占公司其他应收款总额的80.96%（期初：79.34%），主要大额金额的欠款单位系各类应收美元存款利息、代收代付款项、保证金、租赁押金及员工备用金等，预期不存在重大的信用回收风险。

（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，公司运用多种融资手段及外部单位借款等方式，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。期末公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1至3年	3年以上
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00		
应付票据	25,813,526.01	25,813,526.01	25,813,526.01		
应付账款	60,646,852.06	60,646,852.06	59,866,946.74	627,290.43	152,614.89
其他应付款	560,531.39	560,531.39	560,531.39		
一年内到期的非流动负债	111,386.14	111,386.14	111,386.14		
合计	117,132,295.60	117,132,295.60	116,352,390.28	627,290.43	152,614.89

续上表

项目	期初余额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1至3年	3年以上
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00		
应付票据	20,220,705.97	20,220,705.97	20,220,705.97		
应付账款	54,256,756.67	54,256,756.67	51,474,918.39	2,711,519.28	70,319.00

项目	期初余额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1 至 3 年	3 年以上
其他应付款	312,482.08	312,482.08	312,482.08		
一年内到期的非流动负债	1,982,492.24	1,982,492.24	1,982,492.24		
长期应付款	421,869.52	421,869.52		259,992.00	161,877.52
合计	87,194,306.48	87,194,306.48	83,990,598.68	2,971,511.28	232,196.52

(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。期末，公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为30,000,000.00元（期初：10,000,000.00元）。

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和负债情况见本财务报表附注项目“附注五：53. 外币货币性项目”的情况说明。

2、资本管理

公司资本管理政策的目标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12月31日止，公司的资产负债率为55.07%（2022年12月31日：56.76%）。

(二) 套期

因公司无套期业务，无需要披露的套期项目及相关套期工具、被套期风险。

(三) 金融资产转移

公司本报告期内无需要披露的因转移而终止确认或转移且继续涉入的金融资产事项。

附注九、公允价值计量

公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2023年12月31日的期末账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量的披露				
(一) 交易性金融资产		28,101,799.28		28,101,799.28
1. 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		28,101,799.28		28,101,799.28
其中：债务工具投资		28,101,799.28		28,101,799.28
权益工具投资				
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(二) 应收款项融资		290,000.00		290,000.00
其中：以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		290,000.00		290,000.00
(三) 其他非流动金融资产				
1. 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				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额		28,391,799.28		28,391,799.28
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

一对于在活跃市场上交易的金融工具，公司以其活跃市场报价确定其公允价值。报告期末，公司交易性金融资产为股票有价证券，其期末价值按照市价公允价值计量。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

一对于持续和非持续第二层次的各类债务工具投资并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，其公允价值为按期末净值或按预期收益率计算值作为该类资产的公允价值确定。

一对于持续和非持续第二层次的信用等级较高的银行承兑汇票的公允价值以票据账面成本作为该类票据的公允价值确定。

在我国目前客观、有限情况下，银行破产概率极低，信用等级较高的银行承兑的汇票大多情况下能够兑付、贴现，同时鉴于贴现率折现作为票据公允价值存在一定程度上的不合理性，因此公司认为现有票据账面成本代表了该范围内公司对其公允价值的最佳估计，现有票据账面成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

4、持续的和非持续的第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性和定量信息

(1) 对于不在活跃市场上交易的金融工具，公司一般采用估值技术确定其公允价值，所使用估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的重要参数主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBIDA乘数等。

(2) 公司第三层次公允价值计量的相关信息：不适用。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层次之间转换的，转换原因及确定转换时点的政策

本报告期，公司不存在持续的公允价值计量项目内发生的各层级之间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债情况

公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收信用等级一般的银行承兑汇票、应收商业承兑汇票、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款及其他应付款等，不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

无。

附注十、关联方及关联交易

1. 公司的母公司（控股股东）基本情况

公司（个人）名称	关联关系	企业（个人）类型	注册地	法人代表	业务性质
倪东元	控股股东/董事长	自然人	不适用	不适用	不适用

续上表

公司（个人）名称	对公司的持股比例	对公司的表决权比例	实际控制人（是/否）
倪东元	17.8074%	92.1129%	是

[注]：公司现有的股权结构（倪东元、汤国斌、杨峰、董其春、王世俊、袁猛及仇永锋等自然人股东分别持有公司17.8074%、16.1886%、16.1886%、14.5697%、0.6475%、0.6475%及0.6475%的股权比例）相对较为分散且均无绝对较高持股比例，除倪东元与王世俊外，其余现有股东相互之间均不系关系密切的家庭成员。

2022年5月，股东倪东元、汤国斌、杨峰、王世俊、董其春、袁猛、仇永锋等七人签订了《一致行动协议》，根据协议约定，倪东元实际可支配或影响公司5,150万股表决权，占公司表决权的66.6968%；同时，自然人倪东元通过无锡格林员奋管理咨询合伙企业（有限合伙）、无锡格林源创管理咨询合伙企业（有限合伙）间接控制公司16.1886%、9.2275%的股份。

为进一步保证控制权的稳定，2023年11月，倪东元、汤国斌、杨峰、王世俊、董其春、袁猛、仇永锋及无锡格林员奋管理咨询合伙企业（有限合伙）、无锡格林源创管理咨询合伙企业（有限合伙）签署了《一致行动协议》，确定一致行动关系。

因此，倪东元其享有的表决权能对股东大会的决议产生重大影响，对公司的股东大会、董事会表决，董事及高管的任免以及公司的经营管理、规范运作及公司发展战略具有实质性影响，是公司的实际控制人。

2. 公司的子公司情况

公司子公司的情况详见“附注七. 在其他主体中的权益”。

3. 本公司合营和联营企业情况

报告期末公司无合营和联营企业情况。

4. 公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
倪东元	公司的主要股东之一（持股 17.8074%）/公司董事长兼总经理 /无锡格林司通科技有限公司执行董事兼总经理
王世俊	公司的主要股东之一（持股 0.6475%）/与实际控制人关系密切的家庭成员之一（其配偶）/公司董事、董事会秘书/公司原财务总监
汤国斌	公司的主要股东之一（持股 16.1886%）/公司董事 /无锡格林司通科技有限公司监事

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
杨峰	公司的主要股东之一（持股 16.1886%）/公司董事 /无锡纳纬科技有限公司监事
董其春	公司的主要股东之一（持股 14.5697%）/公司董事 /无锡纳纬科技有限公司执行董事兼总经理
夏卫军	公司独立董事
芮丹萍	公司独立董事
张秀华	公司独立董事
袁猛	公司的主要股东之一（持股 0.6475%）/公司监事会主席
仇永锋	公司的主要股东之一（持股 0.6475%）/公司监事
陆君燕	公司现职工代表监事
景丰祥	公司原职工代表监事
张小燕	公司财务总监
杨树彬	与杨峰关系密切的家庭成员之一
刘楠	与杨树彬关系密切的家庭成员之一
杨华	与杨峰关系密切的家庭成员之一
无锡格林员奋管理咨询合伙企业 （有限合伙）	公司的主要股东之一（持股 16.1886%） /倪东元持股 80.80%，且担任执行事务合伙人
无锡格林员奋二管理咨询合伙企业 （有限合伙）	倪东元持股 40.00%，且担任执行事务合伙人/王世俊持股 60.00%
无锡格林员奋三管理咨询合伙企业 （有限合伙）	倪东元持股 40.00%，且担任执行事务合伙人/王世俊持股 60.00% /已于 2024-01-19 工商注销
无锡格林源创管理咨询合伙企业 （有限合伙）	公司的主要股东之一（持股 9.2275%） /倪东元担任执行事务合伙人（持股 1.1111%）/王世俊持股 98.8889%
无锡易茂拓科技有限公司	杨树彬直接投资的其他单位（持股 50.00%） /杨树彬担任其执行董事兼总经理/杨华担任其监事
无锡勤硕机械科技有限公司	刘楠直接投资的其他单位（持股 100.00%）/刘楠担任其执行董事
罗蒂尔精密机械无锡有限公司	刘楠直接投资的其他单位（持股 87.50%）/刘楠担任其执行董事、总经理
江苏恒太照明股份有限公司	夏卫军担任其董事、董事会秘书
江苏北辰互邦电力股份有限公司	夏卫军担任其独立董事
常州三协电机股份有限公司	夏卫军担任其独立董事
常州信安企业管理咨询有限公司	芮丹萍直接投资的其他单位（持股 100.00%）/芮丹萍担任其执行董事
江苏奥琳斯邦装备科技股份有限公司	芮丹萍担任其原财务负责人/于 2023 年 12 月 28 日起不再担任其职务
江苏晟楠电子科技股份有限公司	芮丹萍担任其独立董事
常州金康精工机械股份有限公司	芮丹萍担任其独立董事
北京比酷天地文化股份有限公司	芮丹萍担任其原独立董事
浙江长华科技股份有限公司	张秀华担任其独立董事
北京市京师律师事务所	张秀华在其任职律师

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
其他关联自然人	与公司实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员，持股 5%以上的自然人股东的关系密切的亲属，包括：配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母

[注1]：根据证券监督管理委员会于2019年12月18日发布的《非上市公众公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第162号）第六十五条“中国证监会、全国股转公司或者挂牌公司根据实质重于形式的原则认定的其他与挂牌公司有特殊关系，可能或者已经造成挂牌公司对其利益倾斜的自然人”的相关规定，公司对杨树彬、刘楠、无锡勤硕机械科技有限公司、无锡易茂拓科技有限公司及罗蒂尔精密机械无锡有限公司谨慎比照，将其作为公司的关联方进行披露。

[注2]：根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第一届董事会第十二次会议于2023年4月25日审议并通过，提名夏卫军先生、芮丹萍女士为公司独立董事，任职期限自股东大会决议通过之日起至第二届董事会届满之日止。

根据《公司法》及公司章程的有关规定，2023年5月17日，经公司第二届董事会第一次会议审议通过，聘任张小燕为公司财务负责人，任职期限自本次董事会决议通过之日起至本董事会届满之日止，自2023年5月17日起生效。

根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司于第二届董事会第三次于2023年8月28日审议并通过，提名张秀华女士为公司独立董事，任职期限自股东大会决议通过之日起至第二届董事会届满之日止。

根据《公司法》及公司章程的有关规定，2023年8月28日，经公司2023年第二次职工大会审议通过，选举陆君燕女士为公司职工代表监事，任职期限至第二届监事会任期届满之日止，自2023年8月28日起生效。

依据前述决议内容，根据证券监督管理委员会于2019年12月18日发布的《非上市公众公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第162号）第六十五条“在过去十二个月内或者根据相关协议安排在未来十二个月内，存在上述情形之一的”的相关规定，公司追认本期新当选的财务负责人张小燕女士、公司职工代表监事陆君燕女士、独立董事夏卫军先生、独立董事芮丹萍女士、独立董事张秀华女士及与之关联的江苏恒太照明股份有限公司、江苏北辰互邦电力股份有限公司、常州三协电机股份有限公司、常州信安企业管理咨询有限公司、江苏奥琳斯邦装备科技股份有限公司、江苏晟楠电子科技股份有限公司、常州金康精工机械股份有限公司、北京比酷天地文化股份有限公司、浙江长华科技股份有限公司及北京市京师律师事务所等公司法人及自然人作为公司2022年度的新增关联方，并进行披露。

5. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
-------	--------	--------	---------------	------	------

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
无锡克莱德科技有限公司	采购商品及接受劳务	加工件材料	协议价	-	252,212.36
无锡勤硕机械科技有限公司	采购商品及接受劳务	加工件材料	协议价	6,365,241.53	9,015,978.78
罗蒂尔精密机械无锡有限公司	采购商品及接受劳务	加工件材料	协议价	721,700.00	215,154.88
合计				7,086,941.53	9,483,346.02

②销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
无锡克莱德科技有限公司	销售商品及提供劳务	设备配件	协议价	-	961,061.95
合计				-	961,061.95

(2) 关联租赁情况：无。

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
倪东元	无锡格林司通自动化设备股份有限公司	20.00	2021-03-01	2023-03-01	是
倪东元、王世俊	无锡格林司通自动化设备股份有限公司	1,000.00	2022-09-07	2023-09-06	是
倪东元、王世俊	无锡格林司通自动化设备股份有限公司	255.56	2023-06-12	2023-12-11	是
倪东元、王世俊	无锡格林司通自动化设备股份有限公司	1,000.00	2023-06-21	2024-06-20	是
倪东元、王世俊	无锡格林司通自动化设备股份有限公司	100.00	2023-06-30	2024-06-14	是
倪东元、王世俊	无锡格林司通自动化设备股份有限公司	900.00	2023-07-03	2024-06-14	是
倪东元、王世俊	无锡格林司通自动化设备股份有限公司	273.14	2023-07-10	2023-12-11	是
倪东元、王世俊	无锡格林司通自动化设备股份有限公司	256.31	2023-08-10	2023-12-11	是
倪东元、王世俊	无锡格林司通自动化设备股份有限公司	255.18	2023-09-12	2023-12-11	是
倪东元、王世俊	无锡格林司通自动化设备股份有限公司	246.56	2023-11-10	2023-12-11	是
倪东元、王世俊	无锡格林司通自动化设备股份有限公司	243.07	2023-10-13	2023-12-11	是
倪东元、王世俊	无锡格林司通自动化设备股份有限公司	900.00	2023-11-02	2024-11-01	否
倪东元、王世俊	无锡格林司通自动化设备股份有限公司	100.00	2023-11-03	2024-11-02	否
倪东元、王世俊	无锡格林司通自动化设备股份有限公司	1,000.00	2023-11-13	2024-11-12	否
倪东元、王世俊	无锡格林司通自动化设备股份有限公司	1,000.00	2023-11-16	2024-11-15	否
合计	/	7,549.82	--	--	--

(4) 关联方资金拆借情况：无。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

(6) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	3,254,288.13	3,122,256.06

6. 关联应收应付款项

(1) 应收项目：无。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	无锡勤硕机械科技有限公司	6,351,268.47	6,848,110.01
应付账款	罗蒂尔精密机械无锡有限公司	14,610.00	46,980.53
合计		6,365,878.47	6,895,090.54

7. 关联方承诺

无。

附注十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	-	-	-	-	-	-	-	-
管理人员	-	-	-	-	-	-	-	-
研发人员	-	-	-	-	-	-	-	-
生产人员	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-	-	-

本报告期期末无发行在外的股票期权或其他权益工具。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	可比公司市盈率法
等待期内每个资产负债表日可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	19,793,048.69
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	21,791.28

(三) 以现金结算的股份支付情况

截至 2023 年 12 月 31 日止，公司无需要披露的以现金结算的股份支付情况。

(四) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付
销售人员	-	-

授予对象类别	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付
管理人员	21,791.28	-
研发人员	-	-
生产人员	-	-
合计	21,791.28	-

（五）股份支付的修改、终止情况

截至 2023 年 12 月 31 日止，公司无需要披露的股份支付的修改、终止情况。

（六）其他

截至 2023 年 12 月 31 日止，公司无需要披露的其他情况。

附注十二、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

截至2023年12月31日止，公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）重大或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，公司无需要披露的重大或有事项。

附注十三、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的重要的非调整事项、销售退回事项以及其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

2. 利润分配情况说明

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的重大利润分配的资产负债表日后事项。

3. 销售退回

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的重大销售退回事项。

4. 其他

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的其他重大事项。

附注十四、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1、追溯重述法

A、母公司-无锡格林司通自动化设备股份有限公司层面：

(1) 事项：银行短期理财产品公允价值变动损益及对应的递延所得税负债事项调整更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的当期所得税费用影响数、盈余公积数、现金流量表影响数分别在“（13）以及（32）、（33）”事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	递延所得税资产	11,361.59
	合并资产负债表	递延所得税负债	11,361.59
	合并资产负债表	年初未分配利润	5,693.48
	合并利润表	投资收益	-48,721.62
	合并利润表	所得税费用	-43,028.14

(2) 事项：调整信用等级一般的银行承兑汇票及迪链票据列报及应收票据坏账准备事项，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的当期所得税费用影响数、盈余公积数、现金流量表影响数分别在“（13）以及（32）、（33）”事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	应收票据	-2,250,000.00
	合并资产负债表	应收账款	2,250,000.00
	合并资产负债表	年初未分配利润	120,065.12
	合并利润表	信用减值损失	120,065.12

(3) 事项：按照权责发生制原则和成本费用收益原则调整职工薪酬更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的当期所得税费用影响数、盈余公积数、现金流量表影响数分别在“（13）以及（32）、（33）”事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	存货	2,265,580.66
	合并资产负债表	应付职工薪酬	3,316,525.44
	合并资产负债表	年初未分配利润	-88,489.82
	合并利润表	营业成本	4,182,415.92
	合并利润表	销售费用	1,322,051.67
	合并利润表	管理费用	-4,542,012.63

(4) 事项：对材料及劳务等跨期采购事项调整更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的当期所得税费用影响数、盈余公积数、现金流量表影响数分别在“（13）以及（32）、（33）”事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	其他应收款	-1,000.00
	合并资产负债表	在建工程	4,622,146.78
	合并资产负债表	应付账款	3,328,996.32
	合并资产负债表	年初未分配利润	548,916.52
	合并利润表	营业成本	-744,233.94
	合并利润表	管理费用	1,000.00

(5) 事项：应收账款负值及质保金款项重分类列报，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的当期所得税费用影响数、盈余公积数、现金流量表影响数分别在“(13) 以及 (32)、(33)” 事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	应收账款	3,131,983.78
	合并资产负债表	合同资产	6,483,778.58
	合并资产负债表	合同负债	13,197,957.49
	合并资产负债表	应交税费	1,094,988.94
	合并资产负债表	其他流动负债	-4,677,184.07

(6) 事项：应付账款负值重分类列报，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的当期所得税费用影响数、盈余公积数、现金流量表影响数分别在“(13) 以及 (32)、(33)” 事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	预付款项	-444,615.73
	合并资产负债表	其他流动资产	264,615.73
	合并资产负债表	其他非流动资产	180,000.00

(7) 事项：期末一年内到期的长期应付款重分类列报，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的当期所得税费用影响数、盈余公积数、现金流量表影响数分别在“(13) 以及 (32)、(33)” 事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	一年内到期的非流动负债	129,996.00
	合并资产负债表	长期应付款	-129,996.00

(8) 事项：部分利润表项目重分类列报，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的当期所得税费用影响数、盈余公积数、现金流量表影响数分别在“(13) 以及 (32)、(33)” 事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并利润表	营业成本	1,571,406.48
	合并利润表	销售费用	-1,091,102.17
	合并利润表	研发费用	-932,832.67
	合并利润表	其他收益	-179,879.00
	合并利润表	资产减值损失	452,528.36
	合并利润表	营业外收入	179,879.00

(9) 事项：对应收坏账准备、存货跌价准备及递延所得税事项进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的当期所得税费用影响数、盈余公积数、现金流量表影响数分别在“(13) 以及 (32)、(33)” 事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	应收票据	115,425.00
	合并资产负债表	应收账款	-1,729,699.55

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
	合并资产负债表	其他应收款	-10,413.00
	合并资产负债表	合同资产	-305,379.44
	合并资产负债表	递延所得税资产	259,980.74
	合并资产负债表	年初未分配利润	-929,658.65
	合并利润表	信用减值损失	645,967.95
	合并利润表	资产减值损失	213,599.56
	合并利润表	所得税费用	-119,139.91

(10) 事项：对等待期内的股份支付分期摊销进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的当期现金流量表影响数分别在“(32)、(33)”事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	资本公积	-38,588.97
	合并资产负债表	年初未分配利润	56,218.70
	合并利润表	管理费用	17,629.73

(11) 事项：调整不合规票据税务稽查补税事项，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的当期现金流量表影响数分别在“(32)、(33)”事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	应交税费	638,631.97
	合并资产负债表	年初未分配利润	-638,631.97

(12) 事项：对公司上述“(1) - (11)”前期会计差错事项所涉及的企业所得税费用及盈余公积同步进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的当期现金流量表影响数分别在“(32)、(33)”事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	应交税费	139,733.08
	合并资产负债表	盈余公积	883,350.96
	合并资产负债表	年初未分配利润	-1,078,272.18
	合并利润表	所得税费用	61,239.51
	合并利润表	提取法定盈余公积	-116,427.65

B、子公司-无锡格林司通科技有限公司层面

(13) 事项：调整银行短期理财产品公允价值变动损益及对应的递延所得税负债事项，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的当期现金流量表影响数分别在“(32)、(33)”事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	递延所得税负债	-13,831.36
	合并利润表	投资收益	37,059.08
	合并利润表	公允价值变动收益	-37,059.08
	合并利润表	所得税费用	-13,831.36

(14) 事项：调整累计未弥补亏损相关的递延所得税资产事项，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的当期现金流量表影响数分别在“（32）、（33）”事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	递延所得税资产	131,529.82
	合并资产负债表	年初未分配利润	100,483.98
	合并利润表	所得税费用	-31,045.84

(15) 事项：按照权责发生制原则和成本费用收益原则调整职工薪酬更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的当期现金流量表影响数分别在“（32）、（33）”事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	应付职工薪酬	173,935.05
	合并资产负债表	年初未分配利润	-337,262.04
	合并利润表	营业成本	-10,012.64
	合并利润表	销售费用	528,540.85
	合并利润表	管理费用	-681,855.20

(16) 事项：调整中止执行的业务合同相关的销售收入及成本，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的当期现金流量表影响数分别在“（32）、（33）”事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	年初未分配利润	-102,500.00
	合并利润表	营业收入	102,500.00

(17) 事项：部分资产负债表及利润表项目重分类列报，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的当期现金流量表影响数分别在“（32）、（33）”事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	预付款项	5,190.44
	合并资产负债表	应付账款	5,190.44
	合并利润表	营业收入	-785.75
	合并利润表	其他收益	-100,714.25
	合并利润表	营业外收入	101,500.00

(18) 事项：对材料及劳务等跨期采购事项调整更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的当期现金流量表影响数分别在“（32）、（33）”事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	年初未分配利润	-202,358.04
	合并利润表	营业成本	-202,358.04

(19) 事项：对应收坏账准备及递延所得税事项进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的当期现金流量表影响数分别在“(32)、(33)”事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	递延所得税资产	-324,749.22
	合并资产负债表	年初未分配利润	-619,795.70
	合并利润表	信用减值损失	-269,251.12
	合并利润表	资产减值损失	-33,597.08
	合并利润表	所得税费用	7,801.72

C、子公司-无锡纳纬科技有限公司层面

(20) 事项：调整银行短期理财产品公允价值变动损益，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的当期所得税费用影响数、盈余公积数、现金流量表影响数分别在“(29) 以及“(32)、(33)”事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	年初未分配利润	10,694.93
	合并利润表	投资收益	-10,969.16
	合并利润表	所得税费用	-274.23

(21) 事项：跨期预付款项重新列报，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的当期所得税费用影响数、盈余公积数、现金流量表影响数分别在“(29) 以及“(32)、(33)”事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	预付款项	-99,886.23
	合并资产负债表	存货	99,076.71
	合并资产负债表	其他流动资产	809.52

(22) 事项：按照权责发生制原则和成本费用收益原则调整职工薪酬更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的当期所得税费用影响数、盈余公积数、现金流量表影响数分别在“(29) 以及“(32)、(33)”事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	年初未分配利润	2,856.00
	合并利润表	管理费用	2,856.00

(23) 事项：调整股东资本性投入的无偿借款利息事项，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的当期所得税费用影响数、盈余公积数、现金流量表影响数分别在“(29) 以及“(32)、(33)”事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	资本公积	154,793.79
	合并资产负债表	年初未分配利润	-154,793.79

(24) 事项：重分类代扣个税手续费返还事项，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的当期现金流量表影响数分别在“（29）以及“（32）、（33）”事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并利润表	营业收入	-561.73
	合并利润表	其他收益	561.73

(25) 事项：对应收坏账准备及递延所得税事项进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的当期所得税费用影响数、盈余公积数、现金流量表影响数分别在“（29）以及“（32）、（33）”事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	递延所得税资产	-8,440.37
	合并资产负债表	年初未分配利润	-3,896.12
	合并利润表	信用减值损失	-49.38
	合并利润表	所得税费用	4,593.63

(26) 事项：对公司上述“（23）-（28）”前期会计差错事项所涉及的盈余公积同步进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的当期现金流量表影响数在“（32）、（33）”事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	应交税费	-271.63
	合并资产负债表	盈余公积	354,407.32
	合并资产负债表	年初未分配利润	-222,130.45
	合并利润表	所得税费用	-71.40
	合并利润表	提取法定盈余公积	132,076.64

D、合并抵消层面

(27) 事项：抵消合并范围内子公司计提的法定盈余公积，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的当期现金流量表影响数在“（32）、（33）”事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	盈余公积	-354,407.32
	合并资产负债表	年初未分配利润	222,330.68
	合并利润表	提取法定盈余公积	-132,076.64

(28) 事项：抵消合并范围内的关联销售及采购交易，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下（涉及到损益调整对应的当期现金流量表影响数在“（32）、（33）”事项汇总列示）：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并资产负债表	存货	-802,738.64
	合并资产负债表	递延所得税资产	99,688.46
	合并资产负债表	合同负债	117,115.04
	合并资产负债表	其他流动负债	-117,115.04

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
	合并资产负债表	年初未分配利润	-858,982.59
	合并利润表	营业收入	0.04
	合并利润表	营业成本	-159,185.99
	合并利润表	所得税费用	3,253.62

(29) 事项：对公司上述“(1) - (31)”前期会计差错事项所涉及的现金流量表补充资料进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并现金流量表	净利润	-218,259.12
	合并现金流量表	加：信用减值准备	496,732.57
	合并现金流量表	资产减值准备	632,530.84
	合并现金流量表	公允价值变动损失	37,059.08
	合并现金流量表	投资损失	22,631.70
	合并现金流量表	递延得税资产减少	-145,898.37
	合并现金流量表	递延得税负债增加	-45,772.14
	合并现金流量表	存货的减少	-2,693,619.76
	合并现金流量表	经营性应收项目的减少	-208,621.39
	合并现金流量表	经营性应付项目的增加	658,926.94
	合并现金流量表	其他	1,135,854.44
	合并现金流量表	经营活动产生的现金流量净额	-328,435.21

(30) 事项：对现金流量表经营活动编制方法及调整事项进行更正，受影响的报表项目名称及期初/上期调整累积影响数如下：

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
董事会审议	合并现金流量表	销售商品、提供劳务收到的现金	-1,775,504.91
	合并现金流量表	收到的税费返还	-101.18
	合并现金流量表	收到其他与经营活动有关的现金	50,045,811.06
	合并现金流量表	经营活动现金流入小计	48,270,204.97
	合并现金流量表	购买商品、接受劳务支付的现金	41,367,573.82
	合并现金流量表	支付给职工以及为职工支付的现金	224,661.72
	合并现金流量表	支付的各项税费	67,263.58
	合并现金流量表	支付其他与经营活动有关的现金	6,939,141.06
	合并现金流量表	经营活动现金流出小计	48,598,640.18
	合并现金流量表	经营活动产生的现金流量净额	-328,435.21
	合并现金流量表	收回投资收到的现金	
	合并现金流量表	取得投资收益收到的现金	439,702.37
	合并现金流量表	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,242.48
	合并现金流量表	投资活动现金流入小计	440,944.85
	合并现金流量表	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-327,192.72
	合并现金流量表	投资支付的现金	439,702.37

处理程序	受影响的比较期间报表	项目名称	期初/上期调整累积影响数
	合并现金流量表	投资活动现金流出小计	112,509.65
	合并现金流量表	投资活动产生的现金流量净额	328,435.20
	合并现金流量表	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	0.08
	合并现金流量表	支付其他与筹资活动有关的现金	-0.09
	合并现金流量表	筹资活动现金流出小计	-0.01
	合并现金流量表	筹资活动产生的现金流量净额	0.01
	合并现金流量表	汇率变动对现金及现金等价物的影响	-
	合并现金流量表	现金及现金等价物净增加额	-
	合并现金流量表	加：期初现金及现金等价物余额	-

2、未来适用法

公司本报告期内未发现采用未来适用法的前期会计差错。

(二) 债务重组

公司本报告期内无需要披露的重大债务重组事项。

(三) 资产置换

公司本报告期内无需要披露的重大资产置换事项。

(四) 年金计划

公司本报告期内无需要披露的重大年金计划事项。

(五) 终止经营

公司本报告期内无需要披露的重大终止经营事项。

(六) 分部信息

公司本报告期内无需要披露的重大分部信息事项。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

公司本报告期内无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

(八) 其他事项

公司本报告期内无需要披露的其他重要事项。

附注十五、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	期末余额	期初余额
1 年以内	79,450,058.02	71,623,823.34

账龄	期末余额	期初余额
1~2 年	4,518,612.31	5,211,236.53
2~3 年	3,701,134.30	317,494.09
3 年以上	1,416,835.91	1,633,078.42
合计	89,086,640.54	78,785,632.38

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,416,835.90	1.59	1,416,835.90	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	87,669,804.64	98.41	9,539,496.08	10.88	78,130,308.56
其中：逾期账龄组合	87,669,804.64	98.41	9,539,496.08	10.88	78,130,308.56
其他组合					
合计	89,086,640.54	100.00	10,956,331.98	12.30	78,130,308.56

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,416,835.90	1.80	1,416,835.90	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	77,368,796.48	98.20	5,896,378.66	7.62	71,472,417.82
其中：逾期账龄组合	77,368,796.48	98.20	5,896,378.66	7.62	71,472,417.82
其他组合					
合计	78,785,632.38	100.00	7,313,214.56	9.28	71,472,417.82

期末按单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
贵州汉能装备科技有限公司	1,416,835.90	1,416,835.90	100.00	财务困难, 预计回收困难
合计	1,416,835.90	1,416,835.90	100.00	

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	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	31,591,773.54	1,611,180.45	5.10	53,681,584.44	2,710,920.01	5.05
逾期 1 年以内	49,775,379.80	5,848,607.13	11.75	19,602,315.71	2,144,493.34	10.94
逾期 1-2 年	3,754,790.31	805,778.00	21.46	3,834,153.82	807,472.79	21.06

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
逾期 2-3 年	2,547,860.99	1,273,930.50	50.00	34,499.99	17,250.00	50.00
逾期 3 年以上				216,242.52	216,242.52	100.00
合计	87,669,804.64	9,539,496.08	10.88	77,368,796.48	5,896,378.66	7.62

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,416,835.90					1,416,835.90
按组合计提坏账准备的应收账款	5,896,378.66	3,684,266.92	41,149.50			9,539,496.08
合计	7,313,214.56	3,684,266.92	41,149.50			10,956,331.98

(4) 本报告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和合同资产情况（合并口径）

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
株式会社 LG 新能源	47,026,394.78	11,385,721.38	58,412,116.16	51.05%	4,297,486.99
AESC (Hong Kong) Co., Limited	16,965,186.49	5,801,492.22	22,766,678.71	19.90%	3,041,604.62
比亚迪股份有限公司	3,559,775.88	877,850.00	4,437,625.88	3.88%	384,847.23
杭州中宏聚能新能源科技有限公司	2,563,199.99	284,800.00	2,847,999.99	2.49%	315,700.80
浙江海得智慧能源有限公司	1,920,000.00	480,000.00	2,400,000.00	2.10%	250,080.00
合计	72,034,557.14	18,829,863.60	90,864,420.74	79.42%	8,289,719.64

[注]：期末余额前五大客户已按受同一实际控制人控制的口径合并披露，具体包括：

①株式会社 LG 新能源：爱尔集新能源（南京）有限公司、爱尔集新能源电池（南京）有限公司、爱尔集新能源科技（南京）有限公司、乐采商贸（南京）有限公司、LG Chem, Ltd；

②AESC (Hong Kong) Co., Limited：远景动力技术（江苏）有限公司、远景能源有限公司、ENVISION AESC JAPAN LTD.、远景动力技术（鄂尔多斯）有限公司、江阴市睿泰电子科技有限公司、远景动力技术（湖北）有限公司；

③比亚迪股份有限公司：深圳市比亚迪供应链管理有限公司、上海比亚迪有限公司、深圳市比亚迪锂电池有限公司。

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

2. 其他应收款

款项性质	期末余额	期初余额
应收利息	100,795.74	
应收股利		
其他应收款	1,784,499.07	1,239,413.81
合计	1,885,294.81	1,239,413.81

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	100,795.74	
委托贷款		
债券投资		
合计	100,795.74	

② 期末无重要逾期利息情况。

③ 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额				
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	5,305.04			5,305.04
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	5,305.04			5,305.04

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备计提比例(%)	坏账准备	账面价值
第一阶段	106,100.78	5.00	5,305.04	100,795.74
第二阶段				
第三阶段				

阶段	账面余额	坏账准备计提比例(%)	坏账准备	账面价值
合计	106,100.78	5.00	5,305.04	100,795.74

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收利息						
按组合计提坏账准备的应收利息		5,305.04				5,305.04
合计		5,305.04				5,305.04

⑤本报告期无实际核销的应收利息情况。

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,365,359.61	1,163,058.75
1~2年	595,190.55	42,510.00
2~3年	22,510.00	201,000.00
3年以上		7,000.00
合计	1,983,060.16	1,413,568.75
减：坏账准备	198,561.09	174,154.94
净额	1,784,499.07	1,239,413.81

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	59,500.00	336,458.20
保证金及押金	1,910,030.55	1,077,110.55
其他	13,529.61	-
合计	1,983,060.16	1,413,568.75
减：坏账准备	198,561.09	174,154.94
净额	1,784,499.07	1,239,413.81

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	58,152.94	116,002.00		174,154.94

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额在本期	-29,759.53	29,759.53		
——转入第二阶段	-29,759.53	29,759.53		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	68,267.98	96,031.58		164,299.56
本期转回	28,393.41	111,500.00		139,893.41
本期核销				
其他变动				
期末余额	68,267.98	130,293.11		198,561.09

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备计提比例(%)	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,365,359.61	5.00	68,267.98	1,297,091.63
第二阶段	617,700.55	21.09	130,293.11	487,407.44
第三阶段				
合计	1,983,060.16	10.01	198,561.09	1,784,499.07

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款	174,154.94	164,299.56	139,893.41			198,561.09
合计	174,154.94	164,299.56	139,893.41			198,561.09

⑤本报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑥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	期末余额	账龄	占其他应收款期末总额的比例	坏账准备期末余额
南京亚力电气有限公司	投标保证金	478,500.00	1年以内	24.13%	23,925.00
无锡市梅村经济发展有限公司	租赁保证金	335,605.55	1年以内：63,840.00元 1至2年：271,765.55元	16.92%	57,545.11
无锡市新吴区人民政府梅村街道	复垦保证金	309,465.00	1至2年	15.61%	61,893.00
浙江晶科储能有限公司	投标保证金	290,000.00	1年以内	14.62%	14,500.00
江苏超电新能源科技发展有限公司	投标保证金	200,000.00	1年以内	10.09%	10,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末总额的比例	坏账准备期末余额
合计		1,613,570.55	—	81.37%	167,863.11

⑦期末无涉及政府补助的其他应收款情况。

⑧本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3. 合同资产

(1) 合同资产的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金款项	25,324,011.42	1,291,524.58	24,032,486.84	19,445,506.28	981,998.07	18,463,508.21
期末合同结算-收入结转大于合同结算-价款结算的金额						
合计	25,324,011.42	1,291,524.58	24,032,486.84	19,445,506.28	981,998.07	18,463,508.21

(2) 合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因

项目	变动金额	变动原因
广州巨湾技研有限公司巨湾南沙 PACK 自动组装线质保金	-2,150,000.00	质保期满/本期收到质保金款项
爱尔集新能源（南京）有限公司 ESNJ Pouch 1D ZZS 量产设备投资项目质保金	-922,080.00	质保期满/本期收到质保金款项
爱尔集新能源（南京）有限公司【PO 订单/指定】ESNJ Pouch 型 NT 向 ZZS&U-TAPE 设备投资项目质保金	-1,536,800.00	质保期满/本期收到质保金款项
爱尔集新能源（南京）有限公司[执行票议]20220317_DSf modify to Taping line 改造部品项目质保金	-841,850.00	质保期满/本期收到质保金款项
爱尔集新能源（南京）有限公司 SEC 型号 22 年量产 Jig Grading 工艺改造部品项目质保金	-1,299,500.00	质保期满/本期收到质保金款项
ENVISION AESC JAPAN LTD. 公司 Hot Press_3lines 项目质保金	887,887.98	本期验收项目质保金
ENVISION AESC JAPAN LTD. 公司 RollPress&DGS_3Lines 项目质保金	2,288,723.98	本期验收项目质保金
ENVISION AESC JAPAN LTD. 公司 Inspection_3Lines 项目质保金	1,854,434.07	本期验收项目质保金
爱尔集新能源（南京）有限公司 ZZS MP 线体厚度检测改造项目质保金	919,820.00	本期验收项目质保金
爱尔集新能源（南京）有限公司 3 厂 F 栋 2F 包装室 CB6, 8#Non-IM GraderInbox 及打包机新增及改造项目质保金	1,285,940.00	本期验收项目质保金
镇江海姆霍兹传热传动系统有限公司电加热器装配线设备项目质保金	696,322.00	本期验收项目质保金
爱尔集新能源（南京）有限公司[PO 订单/指定]_3 厂 F 栋 2 楼包装室 CB9, 10#M50 Grader+Inbox 自动扫码装盒设备项目质保金	648,168.00	本期验收项目质保金
ENVISION AESC JAPAN LTD. 公司 Azone conveyor_3Line 项目质保金	770,446.19	本期验收项目质保金
爱尔集新能源（南京）有限公司 23 年 2D MP Line 283X 设备改造/增设（Taping PPM 提升）项目质保金	749,190.00	本期验收项目质保金

项目	变动金额	变动原因
内蒙古建亨奥能科技有限公司钠盐电池组装生产线项目质保金	720,000.00	本期验收项目质保金
合计	4,070,702.22	

其中：重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
合同资产账面价值发生的重大变动	≥50.00万元人民币

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	25,324,011.42	100.00	1,291,524.58	5.10	24,032,486.84
其中：逾期账龄组合	25,324,011.42	100.00	1,291,524.58	5.10	24,032,486.84
其他组合					
合计	25,324,011.42	100.00	1,291,524.58	5.10	24,032,486.84

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	19,445,506.28	100.00	981,998.07	5.05	18,463,508.21
其中：逾期账龄组合	19,445,506.28	100.00	981,998.07	5.05	18,463,508.21
其他组合					
合计	19,445,506.28	100.00	981,998.07	5.05	18,463,508.21

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提	981,998.07	1,291,524.58	981,998.07			1,291,524.58
合计	981,998.07	1,291,524.58	981,998.07			1,291,524.58

4. 长期股权投资

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

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,100,000.00		11,100,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	11,100,000.00		11,100,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00

对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡格林司通科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
无锡纳纬科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
无锡绿钻新能科技有限公司		100,000.00		100,000.00		
合计	11,000,000.00	100,000.00		11,100,000.00		

5. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	559,032.27	267,566.08
合计	559,032.27	267,566.08

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
待付费用款项	539,360.28	254,759.71
保证金		
代扣代缴/代收代付款	19,671.99	12,806.37
合计	559,032.27	267,566.08

②账龄结构如下

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	559,032.27	100.00	267,566.08	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	559,032.27	100.00	267,566.08	100.00

③期末余额中无账龄超过1年的重要其他应付款。

④其他应付款期末账面余额前五名单位的明细

债权人名称	期末余额	账龄	款项性质	占其他应付款总额的比例
方亮	26,889.36	1年以内	待付费用款项	4.81%
张海	24,654.20	1年以内	待付费用款项	4.41%
谢现军	21,600.40	1年以内	待付费用款项	3.86%
生育津贴	19,671.99	1年以内	待付费用款项	3.52%
董其春	14,699.30	1年以内	待付费用款项	2.63%
合计	107,515.25			19.23%

6. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	316,058,976.12	216,687,402.42	227,054,748.90	152,670,964.95
其他业务	543,421.01		156,592.05	
合计	316,602,397.13	216,687,402.42	227,211,340.95	152,670,964.95

(2) 营业收入与营业成本的分解信息

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
①产品或服务类型				
自动化产线	251,883,058.07	175,111,249.61	118,422,035.08	82,146,812.88
专机设备	24,410,718.59	16,732,671.07	62,001,434.89	42,625,932.73
改造与增值服务	36,482,365.54	22,164,381.93	44,027,973.88	25,946,587.77
配件产品	3,282,833.92	2,679,099.81	2,603,305.05	1,951,631.57
其他	543,421.01		156,592.05	
合计	316,602,397.13	216,687,402.42	227,211,340.95	152,670,964.95
②经营地区				
A、国内				
华东地区	184,116,928.59	125,806,045.61	181,007,219.23	119,245,216.98

项目	本期金额		上期金额	
华北地区	8,628,775.28	6,031,782.07	22,974,033.32	16,646,687.05
华南地区	3,548,672.56	2,531,373.10	19,159,292.03	13,573,619.62
华中地区	392,349.96	203,848.04	4,070,796.37	3,205,441.30
B、国外				
亚洲地区	119,915,670.74	82,114,353.60		
合计	316,602,397.13	216,687,402.42	227,211,340.95	152,670,964.95

(3) 公司前五名客户的营业收入情况（合并口径）

客户名称	本期金额	占公司营业收入的比例
AESC (Hong Kong) Co., Limited	123,229,215.64	38.92%
株式会社 LG 新能源	114,637,601.69	36.21%
上海派能能源科技股份有限公司	14,342,477.87	4.53%
比亚迪股份有限公司	8,026,797.83	2.54%
内蒙古建亨奥能科技有限公司	6,371,681.42	2.01%
合计	266,607,774.45	84.21%

[注]：本期发生额前五大客户已接受同一实际控制人控制的口径合并披露，具体包括：

①AESC (Hong Kong) Co., Limited：远景动力技术（江苏）有限公司、远景能源有限公司、ENVISION AESC JAPAN LTD.、远景动力技术（鄂尔多斯）有限公司、江阴市睿泰电子科技有限公司、远景动力技术（湖北）有限公司；

②株式会社 LG 新能源：爱尔集新能源（南京）有限公司、爱尔集新能源电池（南京）有限公司、爱尔集新能源科技（南京）有限公司、乐采商贸（南京）有限公司、LG Chem, Ltd；

③上海派能能源科技股份有限公司：黄石中兴派能能源科技有限公司、江苏中兴派能电池有限公司、江苏派能能源科技有限公司；

④比亚迪股份有限公司：深圳市比亚迪供应链管理有限公司、上海比亚迪有限公司、深圳市比亚迪锂电池有限公司、无为比亚迪实业有限公司。

7. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	291,171.90	1,154,550.43
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	291,171.90	1,154,550.43

附注十六、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,287.90	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,516,534.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	408,480.72	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-945,372.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	28,920.99	
非经常性损益合计（影响利润总额）	2,011,851.05	
减：所得税影响数	364,713.04	
非经常性损益净额（影响净利润）	1,647,138.01	
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	1,647,138.01	

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明：

项目	涉及金额	原因
----	------	----

项目	涉及金额	原因
软件产品增值税即征即退	9,096.42	与公司日常经营业务密切相关，享受国家税收优惠政策，且预计持续取得
增值税加计抵减	533,793.10	与公司日常经营业务密切相关，享受国家税收优惠政策，且预计持续取得
合计	542,889.52	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	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	22.41%	0.6059	0.6059
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.59%	0.5837	0.5837

[注1]：报告期内，公司不存在具有稀释性的潜在普通股。

[注2]：公司根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的要求计算公司报告期内财务报表之净资产收益率和每股收益。

附注十七、财务报表的批准报出

公司本年度财务报表已于2024年3月20日经董事会批准。

董事长：倪尔元

无锡格林司通自动化设备股份有限公司

二〇二四年三月二十日





统一社会信用代码

91320000085046285W

(2/10)

营业执照

(副本)

编号 3201000000202212080086



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

名称 苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 詹从才 于龙斌

出资额 1410万元整

成立日期 2013年12月02日

主要经营场所 南京市建邺区泰山路159号正太中心大厦A座14-16层

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资证明；办理企业合并、分立、清算事宜的审计业务，出具审计报告；并为企业设计、实施内部控制制度提供咨询意见；代理记账，出具记账凭证；法律、法规规定的其他项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。



登记机关

2022年 12月 08日

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:

江苏金城会计师事务所(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:

320000026

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

二〇二一年十二月 日

中华人民共和国财政部制

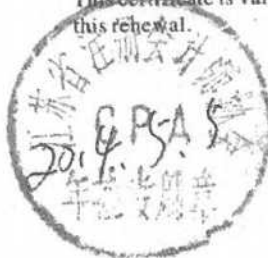


姓名	朱戟
Sex	男
Date of birth	1969-01-01
Working unit	江苏苏亚金诚会计师事务所
Identity card No.	320102690101121



检验登记
Renewal Registration

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



证书编号: 320000260038
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 12 月 8 日
Date of Issuance

2007 年 4 月 30 日

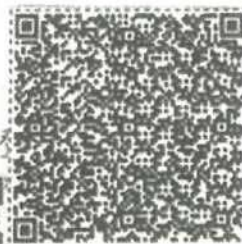
2007 4 30



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



年度检验



邹强(320000260154)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

after

证书编号:
No. of Certificate

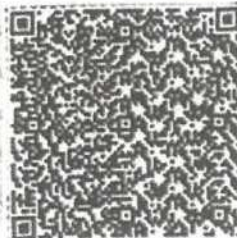
320000260154

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
y m d
二〇一七 二 二十九

邹强(320000260154)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会



邹强(320000260154)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会