



信盟装备

871583

安徽信盟装备股份有限公司

Anhui Sunmine Equipment Co.,Ltd.



年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人樊增辉、主管会计工作负责人樊勇及会计机构负责人（会计主管人员）樊勇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动、融资和利润分配	20
第五节	行业信息	23
第六节	公司治理	24
第七节	财务会计报告	29
附件	会计信息调整及差异情况	81

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	安徽省滁州市琅琊区城东工业园藕塘路 22 号安徽信盟装备股份有限公司公司办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、信盟装备	指	安徽信盟装备股份有限公司
滁州格拉索	指	滁州市格拉索企业管理中心（有限合伙）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
国元证券、主办券商	指	国元证券股份有限公司
会计师	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	《安徽信盟装备股份有限公司公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽信盟装备股份有限公司		
英文名称及缩写	Anhui Sunmine Equipment Co.,Ltd.		
	Sunmine Equipment		
法定代表人	樊增辉	成立时间	2006 年 5 月 9 日
控股股东	控股股东为（樊增辉）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（樊增辉），一致行动人为（王春）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业--35 专用设备-木材、非金属加工专用设备制造-3523 塑料加工专用设备制造		
主要产品与服务项目	非标设备的研究和生产		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	信盟装备	证券代码	871583
挂牌时间	2017 年 6 月 8 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	48,494,740
主办券商（报告期内）	国元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号安徽国际金融中心 A 座		
联系方式			
董事会秘书姓名	樊勇	联系地址	安徽省滁州市经济技术开发区城东工业园藕塘路 22 号
电话	0550-6822000	电子邮箱	sunmine@sunmine.com.cn
传真	0550-6822006		
公司办公地址	安徽省滁州市经济技术开发区城东工业园藕塘路 22 号	邮政编码	239000
公司网址	http://www.sunmine.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91341100788563369F		
注册地址	安徽省滁州市济技术开发区城东工业园何郢路与藕塘路交叉口 22 号		
注册资本（元）	48,494,740	注册情况报告期内是	否

	否变更	
--	-----	--

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主要业务为吸塑成型机械和发泡机械等智能非标准化装备的研发、生产和销售，公司依据客户定制需求，生产非标准化专用装备。公司的主要客户主要为家电、汽车行业生产厂商，公司拥有设计和加工装配专用非标准化装备的能力，具备与主营业务相关的人才、知识产权、固定资产及客户资源等关键资源要素。公司通过直销模式开拓业务，收入主要来源为专用设备的销售。

(一) 采购模式

公司采取订单式采购的采购模式，专设采购部负责日常生产经营中的采购工作。公司签订销售合同后，由业务部门分别对设备的机械和电气部分进行图纸设计，并根据设计完成后的图纸向采购部门提采购需求。采购部综合考虑实际库存、项目进度安排以及供应商备货周期等因素确定采购计划，严格按公司规定的采购流程进行采购。公司生产经营采购的原材料主要包括各种规格钢材、机加工零部件、电线电缆、电器元件、电机等。出于公司整体加工能力有限和降低加工成本的考虑，部分非主要机加工零部件由公司提供图纸，委托部加工方进行加工，以提高生产的效率效果。

(二) 生产模式

公司根据订单组织生产。设备销售合同签订后，公司技术部门组织设计图纸，图纸设计完成且评审完毕后，即转交生产部门组织生产。生产部门分为加工配套部和装配工程部，分别进行自制件加工和整台设备机械和电气部分的组装和调试。

(三) 销售模式

公司的内销和外销业务均采用直销模式，即公司直接与客户联系并签订销售合同，不存在通过经销商实现销售的情形。公司境外销售以美元为结算币种。在境内销售市场，公司主要通过三种方式获取订单。一是公司通过参加客户组织的招投标程序中标后签订销售合同；二是因公司在家电、汽车行业发泡、吸塑专用设备领域具有一定的知名度，一部分订单是通过客户主动上门要求公司按照要求生产专用；三是因公司产品质量较高，在老客户中享有一定的美誉度，老客户需要定制新设备时会找公司直接签订销售合同。在境外销售市场，公司主要通过参加境内外各种大型展会，以及阿里巴巴等电子商务平台拓展境外客户、获取销售订单。公司销售部下设外销业务员，负责联系外销客户。外销订单获取的一般流程为：公司外销人员通过展会或网络渠道与客户接触沟通，介绍公司产品。客户初步确定采购意向后，到公司进行现场考察并与技术人员讨论产品的技术要求及价格等。敲定合作关系后，外销客户直接与公司

签订销售合同，以美元、欧元结算。

(二) 行业情况

吸塑成型机械和发泡机械等智能非标准化装备行业，产品市场受最终消费行业影响，公司产品最终服务主要为家电、汽车等行业生产厂商；随着国家房地产调控及国内外经济环境影响，家电板块智能非标准化装备竞争越来越白热化，公司凭借多年的技术积累，稳守原有市场，不断深耕细作，取得了良好业绩；汽车和相关行业随着国家出台的家电、新能源汽车下乡及行业减税降费等利好政策出台，行业快速发展，叠加公司转型准备充分，因此享受到了整体行业发展需求所带来的市场红利。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022年8月8日省经济和信息化厅关于公布安徽省第四批专精特新“小巨人”企业和第一批专精特新“小巨人”复核通过企业名单的公示中本公司获批国家级“专精特新”认定；皖科高秘〔2022〕23号关于公布安徽省2021年第二批高新技术企业认定名单的通知中本公司获批“高新技术企业”认定；2021年3月3日本公司科技型中小企业入库审核由滁州市科技局审核通过。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	116,194,556.73	107,968,170.34	7.62%
毛利率%	34.47%	32.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,096,728.42	19,426,387.21	-1.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,235,616.95	16,989,968.49	1.45%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	17.76%	22.39%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂	16.03%	19.58%	-

牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.39	0.43	-9.30%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	308,250,091.32	225,201,442.76	36.88%
负债总计	193,603,733.98	122,928,406.20	57.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	114,646,357.34	102,273,036.56	12.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.36	2.11	11.85%
资产负债率% (母公司)	62.81%	54.59%	-
资产负债率% (合并)	62.81%	54.59%	-
流动比率	1.45	1.68	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	34,108,361.60	14,261,128.57	139.17%
应收账款周转率	7.52	7.89	-
存货周转率	0.59	0.73	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	36.88%	24.46%	-
营业收入增长率%	7.62%	0.63%	-
净利润增长率%	-1.70%	12.22%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	37,658,966.36	12.22%	25,284,867.91	8.20%	48.94%
应收票据	16,162,112.14	5.24%	7,712,440.40	2.50%	109.56%
应收账款	16,124,139.25	5.23%	14,772,895.23	4.79%	9.15%
交易性金融资产	40,870,065.94	13.26%	26,236,383.70	8.51%	55.78%
应收款项融资	9,846,000.00	3.19%	2,232,174.71	0.72%	341.09%
预付款项	3,017,094.81	0.98%	5,362,931.43	1.74%	-43.74%
存货	147,685,946.03	47.91%	112,390,689.81	36.46%	31.40%
合同资产	7,146,789.03	2.32%	11,354,908.91	3.68%	-37.06%
无形资产	12,478,071.73	4.05%	3,826,866.40	1.24%	226.06%
合同负债	145,044,674.49	47.05%	92,986,723.92	30.17%	55.98%
应交税费	2,190,883.24	0.71%	4,798,453.03	1.56%	-54.34%
其他流动负债	15,539,008.89	5.04%	4,107,173.64	1.33%	278.34%

项目重大变动原因：

1. 货币资金 2023 年末较 2022 年末余额增长 48.94%，主要原因系本期经营净现金流量增加所致。
2. 应收票据 2023 年末较 2022 年末余额增长 109.56%，主要原因系本期以票据结算的货款增加所致。
3. 交易性金融资产 2023 年末较 2022 年末余额增长 55.78%，主要原因系本期购入理财产品增加所致。
4. 应收款项融资 2023 年末比 2022 年末余额增长 341.09%，主要系本期以票据结算货款增加所致。
5. 预付款项 2023 年末比 2022 年末余额下降 43.74%，主要系预付供应商采购材料货款减少所致。
6. 存货 2023 年末比 2022 年末余额增长 31.40%，主要系本期业务订单增加，发出商品增加所致。
7. 合同资产 2023 年末比 2022 年末余额下降 37.06%，主要原因系本期未到期质保金减少所致。
8. 无形资产 2023 年末比 2022 年末余额增长 226.06%，主要系本期购入土地使用权款所致。
9. 合同负债 2023 年末较 2022 年末余额增长 55.98%，主要原因系本期预收客户货款增加所致。
10. 应交税费 2023 年末较 2022 年末余额下降 54.34%，主要系本期应交所得税和增值税较上年减少所致。
11. 其他流动负债 2023 年末较 2022 年末余额增长 278.34%，主要原因系本期预收货款增加对应的待转销项税额随之增加所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	116,194,556.73	-	107,968,170.34	-	7.62%
营业成本	76,140,758.89	65.53%	72,394,192.42	62.30%	5.18%
毛利率%	34.47%	-	32.95	-	-
税金及附加	2,051,367.14	1.77%	1,025,031.46	0.88%	100.13%
其他收益	1,850,890.79	1.59%	1,227,237.83	1.06%	50.82%
投资收益	75,666.30	0.07%	23,047.48	0.02%	228.31%
公允价值变动 收益	633,682.24	0.55%	236,383.70	0.20%	168.07%
信用减值损失	-4,346,307.13	-3.74%	-316,327.03	-0.27%	1,273.99%
资产减值损失	37,601.81	0.03%	-401,829.79	-0.35%	-109.36%
营业外收入	157,862.94	0.14%	1,403,465.98	1.21%	-88.75%

项目重大变动原因：

1. 税金及附加 2023 年度较 2022 年度余额增长 100.13%，主要系本期土地使用税、城建税及教育费附加增加较多所致。

2. 其他收益 2023 年度较 2022 年度余额增长 50.82%，主要系本年度进项税额加计扣除计入其他收益所致。
3. 投资收益 2023 年度较 2022 年度余额增长 228.31%，主要系本年度理财产品收益增加所致。
4. 公允价值变动收益 2023 年度较 2022 年度余额增长 168.07%，主要系本年度理财产品公允价值变动所致。
5. 信用减值损失 2023 年度较 2022 年度余额增长 1273.99%，主要原因系本年度计提应收账款坏账损失增多所致。
6. 资产减值损失 2023 年度较 2022 年度余额下降 109.36%，主要原因系本年度合同资产减值损失减少所致。
7. 营业外收入 2023 年度较 2022 年度余额下降 88.75%，主要系本年度收到的与企业日常活动无关的政府补助减少所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	114,779,662.30	107,152,158.22	7.12%
其他业务收入	1,414,894.43	816,012.12	73.39%
主营业务成本	75,725,961.07	71,988,669.49	5.19%
其他业务成本	414,797.82	405,522.93	2.29%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
智能装备类	114,779,662.30	75,725,961.07	34.02%	7.12%	5.19%	1.2%

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境外	80,788,228.80	58,124,600.73	28.05%	-16.06%	-10.15%	-4.74%
境内	33,991,433.50	17,601,360.34	48.22%	211.71%	141.06%	15.18%

收入构成变动的原因:

2023 年境内销售比 2022 年境内销售营业收入增长 211.71%，主要原因系部分订单达到验收条件所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	第一名	18,551,416.00	15.97%	否
2	第二名	15,902,654.80	13.69%	否
3	第三名	10,600,000.00	9.12%	否
4	第四名	10,026,548.71	8.63%	否
5	第五名	6,283,185.84	5.41%	否
合计		61,363,805.35	52.81%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	第一名	14,704,924.48	11.64%	否
2	第二名	8,850,000.00	7.01%	否
3	第四名	6,825,833.00	5.40%	否
4	第四名	3,676,981.00	2.91%	否
5	第五名	3,298,807.08	2.61%	否
合计		37,356,545.56	29.57%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	34,108,361.60	14,261,128.57	139.17%
投资活动产生的现金流量净额	-25,394,048.28	-21,583,077.73	17.66%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,352,810.94	7,029,917.42	-190.37%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额比上期增加 139.17%，主要原因系本期收到销售商品货款、支付给职工、支付的各项税费增加及支付购买商品、接受劳务、金额减少所致。。

2、筹资活动产生的现金流量净额比上期下降 190.37%，主要原因系本期分红支付的现金增加及本期股票定向发行认购投资收到现金减少所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	40,870,065.94	0	不存在
合计	-	40,870,065.94		-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	6,844,007.68	6,151,429.50
研发支出占营业收入的比例%	5.89%	5.70%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	34	33
研发人员合计	34	33
研发人员占员工总量的比例%	24.82%	22.30%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	123	98
公司拥有的发明专利数量	29	25

(四) 研发项目情况

公司 2023 年研发项目共计 4 项，分别为：快速换模箱体发泡线、冰箱门体吸塑机及后道工序自动化系统、高效冰箱门体发泡线、汽车柔性可编程电动夹具。上述 4 项本年度已结题验收。上述研发项目，公司报告期内投入资金 684.40 万元，占营业收入 5.89%。公司相关研发项目是为适应市场发展，通过相关项目研发，公司产品在生产中，通过新工艺、新技术的替代，降低员工劳动力、提高生产效率、同时，在相关行业中达到一定的技术优势，提高公司产品附加值。

六、对关键审计事项说明

√适用 □不适用

(一) 收入确认

1、事项描述

参见财务报表“三、18. 收入确认原则和计量方法”、“五、27. 营业收入及营业成本”中所述，2023 年度信盟装备的营业收入为 11,619.46 万元，为营业利润的主要来源。

营业收入为信盟装备的关键业绩指标之一。收入确认的真实性、完整性及准确性可能存在错报，因此我们将收入确认作为关键审计事项

2、审计应对

针对收入确认，我们执行的审计程序主要包括：

（1）了解并测试信盟装备与销售、收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行，评估这些内部控制设计和运行的有效性；

（2）查询新增或大额客户的工商资料及涉诉情况，了解重要客户的企业规模、经营状况及是否为关联方，评估营业收入的真实性；

（3）区分经营销售类别、区域并结合行业发展和信盟装备实际情况，执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利变动的合理性；

（4）选取样本检查销售合同，识别与商品的控制权转移相关的合同条款与条件，评价信盟装备的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（5）向主要客户函证项目名称、合同收款金额、累计开票金额及项目余额、验收日期等；

（6）执行细节测试，抽样检查销售合同、存货发货记录、验收单、报关单、发票等外部证据，评价相关收入确认是否符合信盟装备收入确认的会计政策；

（7）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对发货单、验收单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（8）抽样检查大额销售的期后回款情况，判断收入确认的真实性。

（二）应收账款减值

1、事项描述

如财务报告附注“三、8. 金融工具”、“五、4. 应收账款”中所述，截至 2023 年 12 月 31 日，信盟装备的应收账款账面余额为 2,199.96 万元，坏账准备为 587.54 万元，账面价值为 1,612.41 万元。由于应收账款金额重大且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，应收账款若无法收回对财务报表影响较大，故我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）对信盟装备应收账款管理相关内部控制的设计合理性和运行有效性进行评估和测试；

（2）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价信盟装备管理层

（以下简称管理层）过往预测的准确性；

（3）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

（4）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

（5）抽查信盟装备与客户的合同、验收单，结合回款，测试应收账款期末余额的准确性；

（6）执行函证程序及期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。

七、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济周期性波动风险	公司主营业务所涉及下游行业遍布范围较广，从公司所处吸塑机及发泡设备细分市场来看，下游需求主要来自汽车、家电、电子等消费品行业制造商。汽车、家电等消费品行业需求弹性较大，行业景气度受到宏观经济走势影响明显。
市场竞争风险	国内塑料机械行业的行业集中度较低，行业市场竞争激烈。尽管公司目前高性能的产品在行业中高端市场中占据一定的竞争优势，但是随着跨国公司对中国的生产及技术转移，以及行业其他企业的产品技术创新，行业竞争必将加剧，或带来新一轮的行业整合。如果公司未来不能保持较强的工艺改进和技术

	创新能力，将面临丧失市场竞争优势的风险。
原材料价格波动风险	本行业产品主要原材料成本可分为机械加工件及电器元件两部分，其中电器元件价格主要与生产厂家、产品技术参数相关，相对比较稳定。机械加工件以钢材为主要原料，钢材价格受国内供求、全球大宗产品走势等多种因素影响，价格波动较大。考虑到机械加工件成本占公司生产成本中较大、而公司通过提高产品价格转移成本手段竞争压力的局限性，并且有一定的滞后性，因此，如果未来钢材价格发生较大幅度上升，可能对公司经营业绩造成不利影响。
公司治理和内部控制风险	股份公司设立后，公司建立健全了法人治理结构，明确“三会”的职责划分，制定了较为完善的规章制度。但股份公司设立时间较短，公司治理、经营和财务管理的内部控制体系需要在日常经营活动中逐步完善，管理层对相关制度的理解和执行亦需要一定的过程。因此，公司在未来一定时间内存在公司治理和内部控制风险。
应收账款回收风险	报告期内应收账款账面价值较大，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，将对公司生产经营及业绩造成不利影响。
外销业务及外汇利率波动风险	国外客户分布在印度、泰国等发展中国家，如上述国家产生政局动荡或宏观经济下滑等风险，则对公司外销业务的开展及货款的收回产生不利的影响。由于公司外销业务采用美元为结算货币，因此公司存在一定的外币资产及负债。如果人民币兑美元汇率发生波动，将通过汇兑损益对公司净利润产生一定影响。报告期内汇兑损益对公司净利润无重大影响。但是，未来伴随公司外销业务的不断增长，可能使得外汇汇率波动对公司经营业绩的影响增大。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

二、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

三、 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0

与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	10,000,000.00	10,000,000.00
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司实际控制人樊增辉及配偶王春、公司股东樊勇及配偶夏多红与中国银行股份有限公司滁州分行签订的最高额保证合同（合同编号：2022 年滁普惠个保字 461 号），为中国银行股份有限公司滁州分行对公司人民币 1000 万元授信额度提供连带责任保证担保。对公司的可持续发展提供保证，对公司的经营无影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

四、 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年6月18日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年6月18日		挂牌	其他承诺（规范和减少关联交易承诺）	其他（规范和减少关联交易承诺）	正在履行中
其他股东	2017年6月18日		挂牌	其他承诺（规范和减少关联交易承诺）	其他（规范和减少关联交易承诺）	正在履行中
董监高	2017年6月18日		挂牌	其他承诺（规范和减少关联交易承诺）	其他（规范和减少关联交易承诺）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年6月18日		挂牌	限售承诺	其他（限售承诺）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

五、 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	9,401,606.21	3.05%	保证金
固定资产	非流动资产	抵押	3,680,019.84	1.19%	抵押
无形资产	非流动资产	抵押	1,725,830.83	0.56%	抵押
总计	-	-	14,807,456.88	4.80%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

对公司经营无影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

六、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售股份	无限售股份总数	16,082,060	33.16%	0	16,082,060	33.16%
	其中：控股股东、实际控制人	5,640,060	11.63%	0	5,640,060	11.63%
	董事、监事、高管	4,001,650	8.25%	1,140,000	5,141,650	10.60%
	核心员工	133,200	0.27%	0	133,200	0.27%
有限售股份	有限售股份总数	32,412,680	66.84%	0	32,412,680	66.84%
	其中：控股股东、实际控制人	16,920,180	34.89%	0	16,920,180	34.89%
	董事、监事、高管	13,312,500	27.45%	0	13,312,500	27.45%
	核心员工	2,180,000	4.50%	0	2,180,000	4.50%
总股本		48,494,740	-	0	48,494,740	-
普通股股东人数		24				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末 持有的质 押股份数 量	期末 持有的司 法冻结股 份数量
1	樊增辉	22,560,240	0	22,560,240	46.5210%	16,920,180	5,640,060	0	0
2	樊勇	11,867,150	0	11,867,150	24.4710%	9,227,250	2,639,900	0	0
3	滁州格 拉索	4,235,860	0	4,235,860	8.7347%	0	4,235,860	0	0
4	魏文春	3,040,000	0	3,040,000	6.2687%	2,280,000	760,000	0	0
5	陈宜冲	2,280,000	0	2,280,000	4.7015%	1,710,000	570,000	0	0
6	王春	2,180,000	0	2,180,000	4.4953%	2,180,000	0	0	0
7	司开传	15,000	1,140,000	1,155,000	2.3817%	11,250	1,143,750	0	0
8	王一风	466,000	0	466,000	0.9609%	0	466,000	0	0
9	解鑫	465,000	0	465,000	0.9589%	0	465,000	0	0
10	刘标林	70,000	0	70,000	0.1443%	0	70,000	0	0
11	夏海峰	70,000	0	70,000	0.1443%	52,500	17,500	0	0
合计		47,249,250	1,140,000	48,389,250	99.7823%	32,381,180	16,008,070	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东樊增辉与股东王春属夫妻关系；樊增辉持有滁州市格拉索企业管理中心（有限合伙）49.68% 份额，且为滁州格拉索的执行事务合伙人。

七、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司控股股东、实际控制人均为樊增辉先生。

八、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

九、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

十、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

十一、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

十二、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 3 月 20 日	1.31	0	0
合计	1.31	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

安徽信盟装备股份有限公司 2022 年年度权益分派方案已获 2023 年 3 月 20 日召开的股东大会审议通过，权益分派事宜公告如下：本次权益分派基准日未分配利润为 33,883,985.86 元，不存在纳入合并报表范围的子公司。本次权益分派共计派发现金红利 6,352,810.94 元。

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.80	0	0

第五节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
樊增辉	董事长	男	1972 年 12 月	2023 年 1 月 21 日	2026 年 1 月 20 日	22,560,240	0	22,560,240	46.5210%
樊勇	董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人	男	1973 年 10 月	2023 年 1 月 21 日	2026 年 1 月 20 日	11,867,150	0	11,867,150	24.4710%
魏文春	董事、副总经理	男	1979 年 4 月	2023 年 1 月 21 日	2026 年 1 月 20 日	3,040,000	0	3,040,000	6.2687%
陈宜冲	董事、总经理	男	1979 年 12 月	2023 年 1 月 21 日	2026 年 1 月 20 日	2,280,000	0	2,280,000	4.7015%
司开传	董事	男	1970 年 12 月	2023 年 1 月 21 日	2026 年 1 月 20 日	15,000	1,140,000	1155000	2.3817%
夏海峰	监事会主席	男	1984 年 1 月	2023 年 1 月 21 日	2026 年 1 月 20 日	70,000	0	70,000	0.1443%
李庭良	监事	男	1966 年 9 月	2023 年 1 月 21 日	2026 年 1 月 20 日	2,000	0	2,000	0.0041%
袁泉	职工监事	男	1990 年 1 月	2023 年 1 月 21 日	2026 年 1 月 20 日	40,000	0	40,000	0.0825%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。董事长樊增辉先生为信盟装备控股股东、实际控制人。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	23	10	6	27
生产人员	75	24	20	79
销售人员	8	6	2	12
技术人员	27	5	6	26
财务人员	4	0	0	4
员工总计	137	45	34	148

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	31	30
专科	45	56
专科以下	61	62
员工总计	137	148

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

员工工资构成为:基本工资+岗位工资+绩效奖金+年度奖金,职工工资按月发放,与企业签订劳动合同的员工享受五险一金。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☒适用 ☐不适用

单位:股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
王春	无变动	出纳	2,180,000	0	2,180,000
刘标林	无变动	财务部部长	70,000	0	70,000
周峰	无变动	外贸业务员	23,400	0	23,400
刘征	无变动	机械设计师	18,701	0	18,701
杨超	无变动	机械设计师	4,800	0	4,800

姚正安	无变动	采购部兼计划部部长	4,800	0	4,800
黄开龙	无变动	内贸业务员	4,799	0	4,799
肖海燕	无变动	市场部部长	2,800	0	2,800
王朝海	无变动	员工	2,000	0	2,000
王强	无变动	机械设计师	1,900	0	1,900

核心员工的变动情况

本期公司核心员工无变动。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

2023 年度，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》及全国中小企业股份转让系统相关公司治理的规定继续建立健全公司治理体系，完善法人治理结构。公司各项内控制度得到有效执行，公司股东大会、董事会、监事会召集、召开、表决严格按照法律法规及《公司章程》、“三会”议事规则进行。公司法人治理结构能够有效、规范运行。

(二) 监事会对监督事项的意见

公司监事会对本年内监事事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司主营业务为吸塑机成型机械和发泡机械等智能非标准化装备的研发、生产和销售。公司内部设置了采购部、生产部、技术部、质检部、销售部、企划部、财务部等部门，各部门均有明确分工，并且配置了专职人员，拥有与生产经营、研发相适应的场所和设备。公司拥有独立完整的业务，具备独立面向市场自主经营的能力。

2、资产独立

公司资产不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业侵占的情形。公司资产独立，权属完整。

3、人员独立

公司具有独立的劳动、人事管理体系及员工队伍。公司的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制其他企业中担任职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其终值的其他企业中兼职的情形。

4、财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的财务核算体系，制定了财务管理制度，能够独立作出财务决策；公司拥有独立的银行账户，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形，公司独立纳税。

5、机构独立

公司根据自身业务经营发展的需要，设立了独立完整的内部经营管理机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。同时，公司根据相关法律法规建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》、“三会议事规则”规范运作。公司各职能部门均独立履行其职能，不受股东、其他有关部门、单位或个人的干预，不存在与股东或关联企业机构混同的情况。

（四） 对重大内部管理制度的评价

、内部控制制度建设情况

公司根据《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，并结合公司实际情况制定了配套的公司内部控制制度。公司严格按照相关内部控制制度规范运作。

2、董事会关于内部控制说明

董事会认为：公司内部控制制度均严格依据《公司法》、《企业内部控制基本规范》、《公司章程》等法律法规及规范性文件的规定，并结合公司实际情况制定，能够有效保证公司规范运作，不存在重大缺陷。

（1）关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照《企业会计准则》等国家法律法规关于会计核算的规定，结合企业实际情况，制定具体的会计核算制度体系，保证公司正常开展会计核算工作。

（2）关于财务管理

报告期内，公司严格执行现行财务管理制度，不断完善公司财务管理体系。

(3) 关于风险控制

本年度内，公司在会计核算体系、财务管理、风险控制等重大内部管理各方面均不存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	容诚审字[2024] 230Z0290 号			
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜城门外大街 22 号外经贸大厦 920-926			
审计报告日期	2024 年 4 月 12 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	童苗根	钱玮	汪美林	
	4 年	1 年	2 年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	16.8			

审 计 报 告

容诚审字[2024]230Z0290 号

安徽信盟装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽信盟装备股份有限公司（以下简称信盟装备）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了信盟装备 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，我们独立于信盟装备，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，

我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、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。

（一）收入确认

1、事项描述

参见财务报表“三、18.收入确认原则和计量方法”、“五、27.营业收入及营业成本”中所述，2023 年度信盟装备的营业收入为 11,619.46 万元，为营业利润的主要来源。

营业收入为信盟装备的关键业绩指标之一。收入确认的真实性、完整性及准确性可能存在错报，因此我们将收入确认作为关键审计事项

2、审计应对

针对收入确认，我们执行的审计程序主要包括：

（1）了解并测试信盟装备与销售、收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行，评估这些内部控制设计和运行的有效性；

（2）查询新增或大额客户的工商资料及涉诉情况，了解重要客户的企业规模、经营状况及是否为关联方，评估营业收入的真实性；

（3）区分经营销售类别、区域并结合行业发展和信盟装备实际情况，执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利变动的合理性；

（4）选取样本检查销售合同，识别与商品的控制权转移相关的合同条款与条件，评价信盟装备的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（5）向主要客户函证项目名称、合同收款金额、累计开票金额及项目余额、验收日期等；

（6）执行细节测试，抽样检查销售合同、存货发货记录、验收单、报关单、发票等外

部证据，评价相关收入确认是否符合信盟装备收入确认的会计政策；

（7）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对发货单、验收单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（8）抽样检查大额销售的期后回款情况，判断收入确认的真实性。

（二）应收账款减值

1、事项描述

如财务报告附注“三、8.金融工具”、“五、4.应收账款”中所述，截至2023年12月31日，信盟装备的应收账款账面余额为2,199.96万元，坏账准备为587.54万元，账面价值为1,612.41万元。由于应收账款金额重大且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，应收账款若无法收回对财务报表影响较大，故我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）对信盟装备应收账款管理相关内部控制的设计合理性和运行有效性进行评估和测试；

（2）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价信盟装备管理层（以下简称管理层）过往预测的准确性；

（3）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

（4）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

（5）抽查信盟装备与客户的合同、验收单，结合回款，测试应收账款期末余额的准确性；

（6）执行函证程序及期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括信盟装备 2023 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，管理层负责评估信盟装备的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算信盟装备、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督信盟装备的财务报告过程。

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，就可能导致对信盟装备持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致信盟装备不能持续经营。

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

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。

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。

(此页无正文，为信盟装备容诚审字[2024]230Z0290 号审计报告之签字盖章页。)

容诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____
童苗根（项目合伙人）

中国注册会计师：_____
钱玮

中国·北京

中国注册会计师：_____
汪美林

2024 年 04 月 12 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	37,658,966.36	25,284,867.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	40,870,065.94	26,236,383.70
衍生金融资产			
应收票据	五、3	16,162,112.14	7,712,440.40
应收账款	五、4	16,124,139.25	14,772,895.23
应收款项融资	五、5	9,846,000.00	2,232,174.71
预付款项	五、6	3,017,094.81	5,362,931.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	1,390,661.10	1,210,386.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	147,685,946.03	112,390,689.81
合同资产	五、9	7,146,789.03	11,354,908.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		279,901,774.66	206,557,678.76
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	12,422,116.02	14,254,697.43
在建工程	五、11	2277085.18	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、12	12,478,071.73	3,826,866.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	1,171,043.73	562,200.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		28,348,316.66	18,643,764.00
资产总计		308,250,091.32	225,201,442.76
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、15	6,597,606.21	
应付账款	五、16	21,952,977.31	18,187,450.03
预收款项			
合同负债	五、17	145,044,674.49	92,986,723.92
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	2,077,409.00	2,684,684.28
应交税费	五、19	2,190,883.24	4,798,453.03
其他应付款	五、20		9,975.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、21	15,539,008.89	4,107,173.64
流动负债合计		193,402,559.14	122,774,459.90
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	五、13	201,174.84	153,946.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		201,174.84	153,946.30
负债合计		193,603,733.98	122,928,406.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	48,494,740	48,494,740.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	7,700,430.53	7,700,430.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、24	5,665,285.04	6,035,881.74
盈余公积	五、25	8,067,671.27	6,157,998.43
一般风险准备			
未分配利润	五、26	44,718,230.50	33,883,985.86
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		114,646,357.34	102,273,036.56
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		114,646,357.34	102,273,036.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		308,250,091.32	225,201,442.76

法定代表人：樊增辉

主管会计工作负责人：樊勇

会计机构负责人：樊勇

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五、27	116,194,556.73	107,968,170.34
其中：营业收入	五、27	116,194,556.73	107,968,170.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		93,220,243.72	88,165,622.25
其中：营业成本	五、27	76,140,758.89	72,394,192.42
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	五、28	2,051,367.14	1,025,031.46
销售费用	五、29	4,921,329.75	5,947,226.87
管理费用	五、30	5,192,336.45	4,382,352.56
研发费用	五、31	6,844,007.68	6,151,429.50
财务费用	五、32	-1,929,556.19	-1,734,610.56
其中：利息费用			
利息收入		40,071.34	26,913.68
加：其他收益	五、33	1,850,890.79	1,227,237.83
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	75,666.30	23,047.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、35	633,682.24	236,383.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-4,346,307.13	-316,327.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	37,601.81	-401,829.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,225,847.02	20,571,060.28
加：营业外收入	五、38	157,862.94	1,403,465.98
减：营业外支出	五、39	50,188.73	23,760.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,333,521.23	21,950,766.23
减：所得税费用	五、40	2,236,792.81	2,524,379.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）			19,426,387.21
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,096,728.42	19,426,387.21
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		19,096,728.42	19,426,387.21
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			

2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		19,096,728.42	19,426,387.21
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.39	0.43
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：樊增辉

主管会计工作负责人：樊勇

会计机构负责人：樊勇

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		150,458,033.74	131,271,091.28
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,630,686.01	409,238.67
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	1,701,127.58	5,792,811.03
经营活动现金流入小计		157,789,847.33	137,473,140.98
购买商品、接受劳务支付的现金		86,434,278.27	98,465,646.98
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,328,676.08	13,160,240.66
支付的各项税费		13,055,960.01	3,554,719.56
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	7,862,571.37	8,031,405.21
经营活动现金流出小计		123,681,485.73	123,212,012.41
经营活动产生的现金流量净额		34,108,361.60	14,261,128.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		24,000,000	
取得投资收益收到的现金		75,666.30	180,302.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		24,075,666.30	180,302.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,469,714.58	684,252.19
投资支付的现金		38,000,000	21,079,128.36
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		49,469,714.58	21,763,380.55
投资活动产生的现金流量净额		-25,394,048.28	-21,583,077.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			14,289,917.42
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			14,289,917.42
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,352,810.94	7,260,000.00
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			
筹资活动现金流出小计		6,352,810.94	7,260,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-6,352,810.94	7,029,917.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,301,818.86	-1,194,449.31
五、现金及现金等价物净增加额	五、42	4,663,321.24	-1,486,481.05
加：期初现金及现金等价物余额	五、42	23,594,038.91	25,080,519.96
六、期末现金及现金等价物余额	五、42	28,257,360.15	23,594,038.91

法定代表人：樊增辉

主管会计工作负责人：樊勇

会计机构负责人：樊勇

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	48,494,740				7,700,430.53			6,035,881.74	6,157,998.43		33,883,985.86		102,273,036.56
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	48,494,740				7,700,430.53			6,035,881.74	6,157,998.43		33,883,985.86		102,273,036.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-370,596.70	1,909,672.84		10,834,244.64		12,373,320.78
（一）综合收益总额											19,096,728.42		19,096,728.42
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,909,672.84		-8,262,483.78		-6,352,810.94
1. 提取盈余公积								1,909,672.84		-1,909,672.84		
2. 提取一般风险准备										-6,352,810.94		-6,352,810.94
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							-370,596.70					-370,596.70
1. 本期提取												-
2. 本期使用							370,596.70					370,596.70
（六）其他												
四、本年期末余额	48,494,740.00				7,700,430.53		5,665,285.04	8,067,671.27		44,718,230.50		114,646,357.34

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	22,000,000				19,905,253.11			5,097,732.44	4,215,359.71		23,660,237.37		74,878,582.63
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,000,000				19,905,253.11			5,097,732.44	4,215,359.71		23,660,237.37		74,878,582.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	26,494,740				-12,204,822.58			938,149.30	1,942,638.72		10,223,748.49		27,394,453.93
（一）综合收益总额											19,426,387.21		19,426,387.21
（二）所有者投入和减少资本	6,694,740				7,595,177.42								14,289,917.42
1. 股东投入的普通股	6,694,740				7,595,177.42								14,289,917.42
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他												
(三) 利润分配								1,942,638.72	-9,202,638.72		-7,260,000.00	
1. 提取盈余公积								1,942,638.72	-1,942,638.72			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-7,260,000.00		-7,260,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	19,800,000				-19,800,000							
1. 资本公积转增资本（或股本）	19,800,000				-19,800,000							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							938,149.30				938,149.30	
1. 本期提取							1,234,536.85				1,234,536.85	
2. 本期使用							296,387.55				296,387.55	
(六) 其他												
四、本年年末余额	48,494,740				7,700,430.53		6,035,881.74	6,157,998.43	33,883,985.86		102,273,036.56	

法定代表人：樊增辉

主管会计工作负责人：樊勇

会计机构负责人：樊勇

安徽信盟装备股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

安徽信盟装备股份有限公司（以下简称本公司或公司），由安徽信盟机电装备制造有限公司（以下简称“信盟机电”）整体变更设立，于 2017 年 1 月 20 日在滁州市工商行政管理局变更登记注册，注册资本为 2,000 万元。公司经营地址为安徽省滁州市经济技术开发区城东工业园何郢路与藕塘路交叉口东南侧。法定代表人樊增辉。本公司设立时的股权结构如下：

股东姓名	认缴出资额	实缴出资额	认缴出资比例
樊增辉	10,200,000.00	10,200,000.00	51.00%
樊勇	6,400,000.00	6,400,000.00	32.00%
魏文春	1,600,000.00	1,600,000.00	8.00%
陈宜冲	1,200,000.00	1,200,000.00	6.00%
张风华	600,000.00	600,000.00	3.00%
合计	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00%

2017 年 2 月，本公司增加注册资本 200 万元，全部由滁州市格拉索企业管理中心（有限合伙）认缴，增资后公司注册资本变更为人民币 2,200 万元。本次增资后股权结构如下：

股东姓名/名称	认缴出资额	实缴出资额	认缴出资比例
樊增辉	10,200,000.00	10,200,000.00	46.36%
樊勇	6,400,000.00	6,400,000.00	29.09%
滁州市格拉索企业管理中心（有限合伙）	2,000,000.00	2,000,000.00	9.09%
魏文春	1,600,000.00	1,600,000.00	7.27%
陈宜冲	1,200,000.00	1,200,000.00	5.45%
张风华	600,000.00	600,000.00	2.73%
合计	22,000,000.00	22,000,000.00	100.00%

2017 年 5 月，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意安徽信盟装备

股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2017】2627号）批准，公司于2017年6月8日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“信盟装备”，证券代码“871583”。

2021年，通过全国中小企业股份转让系统以竞价交易的方式，樊勇购入公司500股，卖出公司230,000股，滁州市格拉索企业管理中心购入公司229,400股，潘俊明购入公司500股，卖出公司500股，李立鸣购入公司100股。截至2021年12月31日，公司股权结构如下：

股东姓名/名称	股本	出资比例
樊增辉	10,200,000.00	46.36%
樊勇	6,170,500.00	28.05%
滁州市格拉索企业管理中心（有限合伙）	2,229,400.00	10.13%
魏文春	1,600,000.00	7.27%
陈宜冲	1,200,000.00	5.45%
张风华	600,000.00	2.73%
李立鸣	100.00	0.00%
合计	22,000,000.00	100.00%

2022年5月，公司股票发行溢价形成的资本公积每10股转增9股，资本公积转增股本19,800,000股，本次转增后，股权结构如下：

股东姓名/名称	股本	出资比例
樊增辉	19,380,000.00	46.36%
樊勇	11,723,950.00	28.05%
滁州市格拉索企业管理中心（有限合伙）	4,235,860.00	10.13%
魏文春	3,040,000.00	7.27%
陈宜冲	2,280,000.00	5.45%
张风华	1,140,000.00	2.73%
李立鸣	190.00	0.00%
合计	41,800,000.00	100.00%

2022年6月，公司通过全国中小企业股份转让系统定价发行6,694,740股。截至2022年12月31日，股权结构如下：

股东姓名/名称	股本	出资比例
---------	----	------

股东姓名/名称	股本	出资比例
樊增辉	22,560,240.00	46.52%
樊勇	11,866,950.00	24.47%
滁州市格拉索企业管理中心（有限合伙）	4,235,860.00	8.73%
魏文春	3,040,000.00	6.27%
陈宜冲	2,280,000.00	4.70%
王春	2,180,000.00	4.50%
张风华	1,140,000.00	2.35%
王一风	466,000.00	0.96%
解鑫	465,000.00	0.96%
夏海峰	70,000.00	0.14%
刘标林	70,000.00	0.14%
袁泉	40,000.00	0.08%
周峰	23,400.00	0.05%
刘征	19,000.00	0.04%
司开传	15,000.00	0.03%
杨超	4,800.00	0.01%
黄开龙	4,800.00	0.01%
姚正安	4,800.00	0.01%
肖海燕	2,800.00	0.01%
王朝海	2,000.00	0.00%
李庭良	2,000.00	0.00%
王强	1,900.00	0.00%
李立鸣	190.00	0.00%
合计	48,494,740.00	100.00%

2023 年 9 月，公司股东张风华股份继承过继给司开传。截至 2023 年 12 月 31 日，股权结构如下：

股东姓名/名称	股本	出资比例
樊增辉	22,560,240.00	46.52%
樊勇	11,867,150.00	24.47%
滁州市格拉索企业管理中心（有限合伙）	4,235,860.00	8.73%
魏文春	3,040,000.00	6.27%

股东姓名/名称	股本	出资比例
陈宜冲	2,280,000.00	4.70%
王春	2,180,000.00	4.50%
司开传	1,155,000.00	2.38%
王一风	466,000.00	0.96%
解鑫	465,000.00	0.96%
夏海峰	70,000.00	0.14%
刘标林	70,000.00	0.14%
袁泉	40,000.00	0.08%
周峰	23,400.00	0.05%
刘征	18,701.00	0.04%
杨超	4,800.00	0.01%
姚正安	4,800.00	0.01%
黄开龙	4,799.00	0.01%
肖海燕	2,800.00	0.01%
王朝海	2,000.00	0.01%
李庭良	2,000.00	0.01%
王强	1,900.00	0.00%
李立鸣	190.00	0.00%
张雯华	100.00	0.00%
合计	48,494,740.00	100.00%

公司主要从事智能非标准化装备的研究和生产，主要产品与服务项目包括吸塑成型机械和发泡机械等智能非标准化装备的研发、生产和销售等。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 12 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额≥利润总额的 7.5%%
重要的在建工程	金额≥利润总额的 7.5%%
重要的账龄超过 1 年的预付款项、应付款项及合同负债	金额≥利润总额的 7.5%%
重要承诺事项	金额≥利润总额的 7.5%%

6. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从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。

7. 外币业务

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

8. 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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融

资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期

损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确

认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义

的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

本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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

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

其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

A.应收款项/合同资产

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收客户款项

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以

及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

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

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

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

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1 至 2 年	10%	10%
2 至 3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

B. 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很

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

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

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

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同

约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，

并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类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情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类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情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当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：

本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；

本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。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

9. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10. 存货

（1）存货的分类

存货是指本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，包括原材料、在产品、发出商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法及个别计价法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格作为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

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

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

11. 合同资产及合同负债

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8。

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

12. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

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。

本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，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- 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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

13. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资

产类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

14. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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，按估计的价值转入固定资产，并按本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。

15. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件及其他	2 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

16. 长期资产减值

对固定资产、在建工程及无形资产的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测

试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公

积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本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：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.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。

18. 收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代

第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已验收通过后确认收入。

19. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

在资产负债表日，本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，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

21. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- ① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于短期租赁中的房屋及建筑物类资产和生产设备低价值资产租赁/对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会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，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费

用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本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。

②融资租赁

在租赁开始日，本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。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本，收入和销售成本的差额作为销售损益。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行

会计处理：A.该租赁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；B.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租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照附注三、18 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、8 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量

售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、8 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

22. 安全生产费用

根据 2022 年 11 月 21 日，财政部、应急部《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），对 2012 年印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》进行了修订。本公司自 2022 年 12 月 1 日起按上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月计提安全生产费用：

- （1）营业收入不超过 1000 万元的，按照 2.35%提取；
- （2）营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.25%提取；
- （3）营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.25%提取；
- （4）营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取；
- （5）营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%提取。

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。

23. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

- （1）执行《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”

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），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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。执行解释 16 号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

（2）本公司按照《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（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）的规定重新界定 2022 年度非经常性损益，执行该规定对本公司 2022 年度非经常性损益金额无影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入额	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 税收优惠

（1）所得税

2021 年 11 月公司通过高新技术企业复审（证书编号 GR202134004291），自 2021 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率征收企业所得税。

（2）增值税

根据财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，公司可按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	59,852.91	206,491.11
银行存款	28,197,507.24	23,387,547.80
其他货币资金	9,401,606.21	1,690,829.00
合计	37,658,966.36	25,284,867.91

2023 年末其他货币资金余额系开具银行承兑汇票以及保函保证金。除此之外，期末货币资金中无因抵押、质押或冻结等使用有限制、有潜在回收风险的款项。

货币资金 2023 年末较 2022 年末余额增长 48.94%，主要系本期经营净现金流入增加所致。

2. 交易性金融资产

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
理财产品	40,870,065.94	26,236,383.70

交易性金融资产 2023 年末较 2022 年末余额增长 55.78%，主要系本期购入理财产品增加所致。

3. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	13,371,721.40	1,052,862.99	12,318,858.41	617,384.43	30,869.22	586,515.21
银行承兑汇票	3,843,253.73	—	3,843,253.73	7,125,925.19	—	7,125,925.19
合计	17,214,975.13	1,052,862.99	16,162,112.14	7,743,309.62	30,869.22	7,712,440.40

(2) 期末本公司无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	未终止确认金额
银行承兑汇票	3,765,253.73

已背书未到期的银行承兑汇票以及已贴现未到期的银行承兑汇票是由信用等级不

高的银行承兑，背书或贴现不影响追索权，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) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	17,214,975.13	100.00	1,052,862.99	6.12	16,162,112.14
其中：商业承兑汇票	13,371,721.40	77.67	1,052,862.99	7.87	12,318,858.41
银行承兑汇票	3,843,253.73	22.33	—	—	3,843,253.73
合计	17,214,975.13	100.00	1,052,862.99	6.12	16,162,112.14

(续上表)

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	7,743,309.62	100.00	30,869.22	0.40	7,712,440.40
其中：商业承兑汇票	617,384.43	7.97	30,869.22	5.00	586,515.21
银行承兑汇票	7,125,925.19	92.03	—	—	7,125,925.19
合计	7,743,309.62	100.00	30,869.22	0.40	7,712,440.40

坏账准备计提的具体说明：

①于 2023 年 12 月 31 日，按商业承兑汇票组合计提坏账准备

组合名称	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	13,371,721.40	1,052,862.99	7.87	617,384.43	30,869.22	5.00

②按银行承兑汇票组合计提坏账准备：于 2023 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

(5) 坏账准备的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据	30,869.22	1,021,993.77	—	—	—	1,052,862.99

(6) 本期无实际核销的应收票据。

(7) 应收票据 2023 年末较 2022 年末大幅增长，主要系本期以票据结算的货款增多所致。

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	7,537,814.83	6,563,615.69
1 至 2 年	6,953,375.60	8,644,569.53
2 至 3 年	5,410,354.24	1,514,695.48
3 年以上	2,098,019.44	673,772.05
小计	21,999,564.11	17,396,652.75
减：坏账准备	5,875,424.86	2,623,757.52
合计	16,124,139.25	14,772,895.23

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	21,999,564.11	100.00	5,875,424.86	26.71	16,124,139.25
其中：应收客户款项	21,999,564.11	100.00	5,875,424.86	26.71	16,124,139.25
合计	21,999,564.11	100.00	5,875,424.86	26.71	16,124,139.25

(续上表)

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	17,396,652.75	100.00	2,623,757.52	15.08	14,772,895.23
其中：应收客户款项	17,396,652.75	100.00	2,623,757.52	15.08	14,772,895.23
合计	17,396,652.75	100.00	2,623,757.52	15.08	14,772,895.23

坏账准备计提的具体说明：

①于 2023 年 12 月 31 日，按应收客户款项组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,537,814.83	376,890.74	5.00	6,563,615.69	328,180.78	5.00
1 至 2 年	6,953,375.60	695,337.56	10.00	8,644,569.53	864,456.95	10.00
2 至 3 年	5,410,354.24	2,705,177.12	50.00	1,514,695.48	757,347.74	50.00
3 年以上	2,098,019.44	2,098,019.44	100.00	673,772.05	673,772.05	100.00
合计	21,999,564.11	5,875,424.86	26.71	17,396,652.75	2,623,757.52	15.08

2023 年末账龄 1 至 2 年的应收账款余额较 2022 年末 1 年以内的应收账款余额大，系逾期质保金转回至应收账款，账龄还原所致。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

(3) 坏账准备的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	2,623,757.52	3,251,667.34	—	—	—	5,875,424.86

(4) 本期本公司无实际核销的应收账款。

(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

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 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	2,176,990.20	544,247.55	2,721,237.75	9.22	163,274.27
第二名	2,626,063.00	—	2,626,063.00	8.90	131,303.15

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(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第三名	1,205,000.00	1,133,000.00	2,338,000.00	7.92	177,150.00
第四名	1,272,853.12	305,997.52	1,578,850.64	5.35	322,042.54
第五名	1,573,054.24	—	1,573,054.24	5.33	786,527.12
合计	8,853,960.56	1,983,245.07	10,837,205.63	36.72	1,580,297.08

5. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日公允价值	2022 年 12 月 31 日公允价值
银行承兑汇票	9,846,000.00	2,232,174.71

(2) 期末本公司无已质押的应收款项融资。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项 目	终止确认金额
银行承兑汇票	5,731,140.46

用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(4) 减值计提方法分类披露

类 别	2023 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	—	—	—	
按组合计提减值准备	9,846,000.00	—	—	
其中：银行承兑汇票	9,846,000.00	—	—	
合计	9,846,000.00	—	—	

(续上表)

类 别	2022 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	—	—	—	
按组合计提减值准备	2,232,174.71	—	—	

类 别	2022 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
其中：银行承兑汇票	2,232,174.71	—	—	
合计	2,232,174.71	—	—	

减值准备计提的具体说明：

报告期末，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提信用减值准备。

按组合计提减值准备的确认标准及说明见附注三、8。

(5) 应收款项融资 2023 年末较 2022 年末余额大幅增长，主要系本期以票据结算的货款增加所致。

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,017,094.81	100.00	5,362,931.43	100.00

期末余额中无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	1,066,413.68	35.35
第二名	304,200.00	10.08
第三名	286,000.00	9.48
第四名	200,000.00	6.63
第五名	192,000.00	6.36
合计	2,048,613.68	67.90

(3) 预付款项 2023 年末较 2022 年末余额下降 43.74%，主要系预付供应商材料款减少所致。

7. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	1,390,661.10	1,210,386.66
合计	1,390,661.10	1,210,386.66

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	1,384,906.42	1,131,985.96
1 至 2 年	—	150,000.00
2 至 3 年	150,000.00	—
3 年以上	174,400.00	174,400.00
小计	1,709,306.42	1,456,385.96
减：坏账准备	318,645.32	245,999.30
合计	1,390,661.10	1,210,386.66

②按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证金	1,127,175.00	1,194,400.00
备用金	513,057.97	119,489.36
代缴款及其他	69,073.45	142,496.60
小计	1,709,306.42	1,456,385.96
减：坏账准备	318,645.32	245,999.30
合计	1,390,661.10	1,210,386.66

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,709,306.42	318,645.32	1,390,661.10

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
-----	------	---------	------	------	----

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	1,709,306.42	18.64	318,645.32	1,390,661.10	
其中：应收其他款项	1,709,306.42	18.64	318,645.32	1,390,661.10	自初始确认后信用风险未显著增加
合计	1,709,306.42	18.64	318,645.32	1,390,661.10	

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无处于第二、三阶段的坏账准备。

B.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,456,385.96	245,999.30	1,210,386.66

2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	1,456,385.96	16.89	245,999.30	1,210,386.66	
其中：应收其他款项	1,456,385.96	16.89	245,999.30	1,210,386.66	自初始确认后信用风险未显著增加
合计	1,456,385.96	16.89	245,999.30	1,210,386.66	

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无处于第二、三阶段的坏账准备。

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

④坏账准备的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	245,999.30	72,646.02	—	—	—	318,645.32

⑤本期无实际核销的其他应收款。

8. 存货

(1) 存货分类

项 目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值

发出商品	112,678,686.41	51,503.84	112,627,182.57	83,075,544.79	249,748.28	82,825,796.51
在产品	22,692,266.13	—	22,692,266.13	14,979,136.57	—	14,979,136.57
原材料	12,475,908.76	132,374.35	12,343,534.41	14,582,258.42	—	14,582,258.42
低值易耗品	22,962.92	—	22,962.92	3,498.31	—	3,498.31
合计	147,869,824.22	183,878.19	147,685,946.03	112,640,438.09	249,748.28	112,390,689.81

(2) 存货跌价准备

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	249,748.28	51,503.84	—	249,748.28	—	51,503.84
原材料	—	132,374.35	—	—	—	132,374.35
合计	249,748.28	183,878.19	—	249,748.28	—	183,878.19

存货 2023 年末较 2022 年末账面价值增长 31.40%，主要系本期业务订单增加，发出商品增加所致。

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	7,522,935.82	376,146.79	7,146,789.03	11,952,535.70	597,626.79	11,354,908.91

(2) 按减值计提方法分类披露

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	整个存续期预期信用损失率 (%)	
按单项计提减值准备	—	—	—	—	—
按组合计提减值准备	7,522,935.82	100.00	376,146.79	5.00	7,146,789.03
其中：未到期质保金	7,522,935.82	100.00	376,146.79	5.00	7,146,789.03
合计	7,522,935.82	100.00	376,146.79	5.00	7,146,789.03

(续上表)

类 别	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	整个存续期预期信用损失率 (%)	
按单项计提减值准备	—	—	—	—	—
按组合计提减值准备	11,952,535.70	100.00	597,626.79	5.00	11,354,908.91
其中：未到期质保金	11,952,535.70	100.00	597,626.79	5.00	11,354,908.91
合计	11,952,535.70	100.00	597,626.79	5.00	11,354,908.91

(3) 减值准备的变动情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
合同资产	597,626.79	-221,480.00	—	—	—	376,146.79

合同资产 2023 年末较 2022 年末账面价值下降 37.06%，主要系本期未到期质保金减少所致。

10. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	12,422,116.02	14,254,697.43
固定资产清理	—	—
合计	12,422,116.02	14,254,697.43

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2022 年 12 月 31 日	23,044,659.97	6,245,639.04	2,767,356.70	1,514,178.84	33,571,834.55
2.本期增加金额	—	9,911.51	9,415.92	94,426.96	113,754.39
（1）购置	—	9,911.51	9,415.92	94,426.96	113,754.39
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.2023 年 12 月 31 日	23,044,659.97	6,255,550.55	2,776,772.62	1,608,605.80	33,685,588.94
二、累计折旧					
1.2022 年 12 月 31 日	11,415,671.23	4,545,503.75	2,070,125.91	1,285,836.23	19,317,137.12
2.本期增加金额	1,094,529.17	499,953.50	273,156.53	78,696.60	1,946,335.80

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(1) 计提	1,094,529.17	499,953.50	273,156.53	78,696.60	1,946,335.80
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.2023 年 12 月 31 日	12,510,200.40	5,045,457.25	2,343,282.44	1,364,532.83	21,263,472.92
三、减值准备					
1.2022 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.2023 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—
四、固定资产账面价值					
1.2023 年 12 月 31 日账面价值	10,534,459.57	1,210,093.30	433,490.18	244,072.97	12,422,116.02
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	11,628,988.74	1,700,135.29	697,230.79	228,342.61	14,254,697.43

②期末本公司无暂时闲置的固定资产。

③期末无未办妥产权证书的固定资产。

④固定资产的减值测试情况

2023 年末，本公司各项固定资产未出现减值迹象，故未进行减值测试。

11. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程	2,277,085.18	—
工程物资	—	—
合计	2,277,085.18	—

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
C 区工程建设	2,277,085.18	—	2,277,085.18	—	—	—

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	2022年12月31日	本期增加金额	本期转入无形资产金额	本期其他减少金额	2023年12月31日
C区工程建设	—	2,277,085.18	—	—	2,277,085.18

(续上表)

项目名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
C区工程建设	—	—	—	自筹

③在建工程的减值测试情况

2023年末，本公司在建工程未出现减值迹象，故未进行减值测试。

④在建工程 2023 年末较 2022 年末余额大幅增长，主要系新增厂区建设所致。

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.2022 年 12 月 31 日	4,534,400.00	512,865.38	5,047,265.38
2.本期增加金额	9,119,925.01	—	9,119,925.01
(1) 购置	9,119,925.01	—	9,119,925.01
3.本期减少金额	—	—	—
4.2023 年 12 月 31 日	13,654,325.01	512,865.38	14,167,190.39
二、累计摊销			
1.2022 年 12 月 31 日	1,114,117.08	106,281.90	1,220,398.98
2.本期增加金额	212,287.00	256,432.68	468,719.68
(1) 计提	212,287.00	256,432.68	468,719.68
3.本期减少金额	—	—	—
4.2023 年 12 月 31 日	1,326,404.08	362,714.58	1,689,118.66
三、减值准备			
1.2022 年 12 月 31 日	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.2023 年 12 月 31 日	—	—	—
四、账面价值			
1.2023 年 12 月 31 日账面价值	12,327,920.93	150,150.80	12,478,071.73

项 目	土地使用权	软件及其他	合计
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	3,420,282.92	406,583.48	3,826,866.40

(2) 无形资产的减值测试情况

2023 年末，本公司无形资产未出现减值迹象，故未进行减值测试。

(3) 无形资产 2023 年末较 2022 年末账面价值大幅增长，主要系本期购入土地所致。

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	560,024.98	84,003.75	847,375.07	127,106.26
信用减值准备	7,246,933.17	1,087,039.98	2,900,626.04	435,093.91
合计	7,806,958.15	1,171,043.73	3,748,001.11	562,200.17

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	471,099.65	70,664.95	789,924.92	118,488.74
公允价值变动	870,065.94	130,509.89	236,383.70	35,457.56
合计	1,341,165.60	201,174.84	1,026,308.62	153,946.30

14. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	9,401,606.21	9,401,606.21	质押	保证金
固定资产	7,355,129.56	3,680,019.84	抵押	抵押
无形资产	2,288,000.00	1,725,830.83	抵押	抵押
合计	19,044,735.77	14,807,456.88		

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因

项 目	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,690,829.00	1,690,829.00	质押	保证金
固定资产	7,355,129.56	3,722,648.56	抵押	抵押
无形资产	2,288,000.00	1,757,946.67	抵押	抵押
合计	11,333,958.56	7,171,424.23		

15. 应付票据

种 类	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	6,597,606.21	—

应付票据 2023 年末较 2022 年末余额大幅增加，主要系本期采用票据结算方式支付货款增多所致。

16. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付货款	18,701,758.89	16,623,858.61
应付其他服务费	3,223,768.42	1,537,191.42
应付工程及设备款	27,450.00	26,400.00
合计	21,952,977.31	18,187,450.03

(2) 期末本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

17. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收商品款	145,044,674.49	92,986,723.92

合同负债 2023 年末较 2022 年末余额增长 55.98%，主要系本期预收客户货款增加所致。

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
-----	------------------	------	------	------------------

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	2,684,684.28	14,800,026.05	15,407,301.33	2,077,409.00
二、离职后福利-设定提存计划	—	949,997.51	949,997.51	—
合计	2,684,684.28	15,750,023.56	16,357,298.84	2,077,409.00

(2) 短期薪酬列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,655,261.28	13,706,552.81	14,284,405.09	2,077,409.00
二、职工福利费	—	489,151.97	489,151.97	—
三、社会保险费	—	487,469.27	487,469.27	—
其中：医疗保险费	—	418,468.80	418,468.80	—
工伤保险费	—	69,000.47	69,000.47	—
四、住房公积金	29,423.00	116,852.00	146,275.00	—
合计	2,684,684.28	14,800,026.05	15,407,301.33	2,077,409.00

(3) 设定提存计划列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	—	921,203.36	921,203.36	—
2.失业保险费	—	28,794.15	28,794.15	—
合计	—	949,997.51	949,997.51	—

19. 应交税费

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
企业所得税	1,720,706.75	3,372,258.86
土地使用税	176,217.75	57,816.00
城市维护建设税	141,333.36	250,578.94
房产税	57,916.03	57,916.03
增值税	48,315.55	849,032.05
教育费附加	—	178,984.97
其他税费	46,393.80	31,866.18
合计	2,190,883.24	4,798,453.03

应交税费 2023 年末较 2022 年末余额下降 54.34%，主要系本期应交企业所得税和增值税较上年减少所致。

20. 其他应付款**(1) 分类列示**

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	—	9,975.00
合计	—	9,975.00

(2) 其他应付款**①按款项性质列示其他应付款**

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他	—	9,975.00

21. 其他流动负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额	15,539,008.89	4,107,173.64

其他流动负债 2023 年末较 2022 年末余额大幅增长，主要系本期预收货款增加，对应的待转销项税额随之增加所致。

22. 股本

项 目	2022 年 12 月 31 日	本次增减变动（+、—）					2023 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	48,494,740.00	—	—	—	—	—	48,494,740.00

23. 资本公积

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
股本溢价	7,700,430.53	—	—	7,700,430.53

24. 专项储备

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
安全生产费	6,035,881.74	—	370,596.70	5,665,285.04

25. 盈余公积

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
-----	------------------	------	------	------------------

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	6,157,998.43	1,909,672.84	—	8,067,671.27

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

26. 未分配利润

项 目	2023 年度	2022 年度
调整前上期末未分配利润	33,883,985.86	23,660,237.37
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后期初未分配利润	33,883,985.86	23,660,237.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,096,728.42	19,426,387.21
减：提取法定盈余公积	1,909,672.84	1,942,638.72
应付普通股股利	6,352,810.94	7,260,000.00
期末未分配利润	44,718,230.50	33,883,985.86

27. 营业收入和营业成本

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	114,779,662.30	75,725,961.07	107,152,158.22	71,988,669.49
其他业务	1,414,894.43	414,797.82	816,012.12	405,522.93
合计	116,194,556.73	76,140,758.89	107,968,170.34	72,394,192.42

（1）主营业务收入、主营业务成本的分解信息

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
按产品类型分类				
智能装备类	114,779,662.30	75,725,961.07	107,152,158.22	71,988,669.49
合计	114,779,662.30	75,725,961.07	107,152,158.22	71,988,669.49
按经营地区分类				
境内	80,788,228.80	58,124,600.73	96,247,323.42	64,594,798.50
境外	33,991,433.50	17,601,360.34	10,904,834.80	7,393,870.99
合计	114,779,662.30	75,725,961.07	107,152,158.22	71,988,669.49
按收入确认时间分类				
在某一时点确认收入	114,779,662.30	75,725,961.07	107,152,158.22	71,988,669.49

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
合计	114,779,662.30	75,725,961.07	107,152,158.22	71,988,669.49

(2) 履约义务的说明

本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。

28. 税金及附加

项 目	2023 年度	2022 年度
房产税	231,664.12	231,664.12
城市维护建设税	802,217.51	304,593.59
教育费附加	472,060.12	217,566.85
土地使用税	507,534.75	231,264.00
其他税费	37,890.64	39,942.90
合计	2,051,367.14	1,025,031.46

税金及附加 2023 年度较 2022 年度大幅增长，主要系本期土地使用税、城建税及教育费附加较增加较多所致。

29. 销售费用

项 目	2023 年度	2022 年度
交通差旅费	2,161,022.63	3,669,811.95
职工薪酬	1,732,794.52	1,279,205.22
业务招待费	818,065.66	695,695.24
展览费和广告费	122,400.21	—
售后维修费	85,211.73	86,417.53
其他	1,835.00	216,096.93
合计	4,921,329.75	5,947,226.87

30. 管理费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	2,448,803.60	1,766,019.12
业务招待费	302,916.00	—
办公费	459,492.67	795,759.46
中介机构费	480,513.61	468,085.51

项 目	2023 年度	2022 年度
折旧及摊销	421,436.03	401,538.12
交通差旅费	332,121.50	303,991.25
维修费	493,380.57	254,522.08
租赁费	180,000.00	—
通讯费	43,939.00	—
其他	29,733.47	392,437.02
合计	5,192,336.45	4,382,352.56

31. 研发费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	4,705,490.59	4,566,067.93
直接材料	1,091,307.05	1,118,686.85
折旧与摊销	286,885.37	116,343.43
其他	760,324.67	350,331.29
合计	6,844,007.68	6,151,429.50

32. 财务费用

项 目	2023 年度	2022 年度
利息支出	—	—
减：利息收入	40,071.34	26,913.68
利息净支出	-40,071.34	- 26,913.68
汇兑净损失	-1,784,362.26	-1,552,315.39
银行手续费	70,578.31	22,066.91
其他	-175,700.90	-177,448.40
合计	-1,929,556.19	-1,734,610.56

33. 其他收益

项 目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	1,368,300.00	1,223,200.00	
直接计入当期损益的政府补助	1,368,300.00	1,223,200.00	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	482,590.79	4,037.83	
其中：个税扣缴税款手续费	4,220.15	4,037.83	与收益相关
进项税加计扣除	478,370.64	—	与收益相关

项 目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/与收益相关
合计	1,850,890.79	1,227,237.83	

其他收益 2023 年度较 2022 年度增长 50.82%，主要系本年度享受加计抵减的税收优惠政策所致。

34. 投资收益

项 目	2023 年度	2022 年度
理财产品收益	75,666.30	23,047.48

投资收益 2023 年度较 2022 年度大幅增长，主要系本年度理财产品收益增加所致。

35. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年度	2022 年度
理财产品	633,682.24	236,383.70

公允价值变动收益 2023 年度较 2022 年度增长较大，主要系本年度理财产品公允价值变动所致。

36. 信用减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
应收票据坏账损失	-1,021,993.77	-522,244.85
应收账款坏账损失	-3,251,667.34	-19,910.03
其他应收款坏账损失	-72,646.02	225,827.85
合计	-4,346,307.13	-316,327.03

信用减值损失 2023 年度较 2022 年度大幅增长，主要系本年度计提应收账款坏账损失增多所致。

37. 资产减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
一、存货跌价损失	-183,878.19	-249,748.28
二、合同资产减值损失	221,480.00	-152,081.51
合计	37,601.81	-401,829.79

资产减值损失 2023 年度较 2022 年度变动较大，主要系本年度合同资产减值损失减少所致。

38. 营业外收入

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	35,944.22	1,252,121.98	35,944.22
其他	121,918.72	151,344.00	121,918.72
合计	157,862.94	1,403,465.98	157,862.94

营业外收入 2023 年度较 2022 年度下降 88.75%，主要系本年度收到的与日常活动无关的政府补助较上期减少所致。

39. 营业外支出

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
非常损失	10,934.83	—	10,934.83
其他	39,253.90	23,760.03	39,253.90
合计	50,188.73	23,760.03	50,188.73

40. 所得税费用**(1) 所得税费用的组成**

项 目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	2,798,407.83	2,620,355.68
递延所得税费用	-561,615.02	-95,976.66
合计	2,236,792.81	2,524,379.02

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年度	2022 年度
利润总额	21,333,521.23	21,950,766.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,200,028.19	3,292,614.93
子公司适用不同税率的影响	—	—
调整以前期间所得税的影响	—	—
非应税收入的影响	—	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,512.34	154,478.52
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	—	—
研发费用加计扣除	-989,747.72	-922,714.43
所得税费用	2,236,792.81	2,524,379.02

41. 现金流量表项目注释**(1) 与经营活动有关的现金****①收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	2023 年度	2022 年度
政府补助	1,404,244.22	2,479,359.81
往来款及其他	296,883.36	3,313,451.22
合计	1,701,127.58	5,792,811.03

②支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
交通差旅费	2,493,144.13	3,973,803.20
研发费用	1,851,631.72	1,469,018.14
业务招待费	1,120,981.66	695,695.24
办公费	459,492.67	795,759.46
维修费	578,592.30	340,939.61
中介机构费	480,513.61	468,085.51
租赁费	180,000.00	—
广告费	122,400.21	—
通讯费	43,939.00	—
其他	531,876.07	288,104.05
合计	7,862,571.37	8,031,405.21

(2) 与投资活动相关的现金**①收到的重要的投资活动有关的现金**

项 目	2023 年度	2022 年度
赎回理财产品	24,000,000.00	—

②支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
购买理财产品	38,000,000.00	21,079,128.36

42. 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	2023 年度	2022 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	19,096,728.42	19,426,387.21
加: 资产减值准备	-37,601.81	401,829.79
信用减值损失	4,346,307.13	316,327.03
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	1,946,335.80	1,924,758.70
无形资产摊销	468,719.68	196,969.86
长期待摊费用摊销	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	—	—
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	—	—
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-633,682.24	-236,383.70
财务费用(收益以“—”号填列)	-2,301,818.86	1,194,449.31
投资损失(收益以“—”号填列)	-75,666.30	-23,047.48
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-608,843.56	-54,344.97
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	47,228.54	-41,631.69
存货的减少(增加以“—”号填列)	-35,479,134.41	-27,141,471.25
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-15,165,886.12	1,291,094.65
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	62,876,272.03	16,068,041.81
其他	-370,596.70	938,149.30
经营活动产生的现金流量净额	34,108,361.60	14,261,128.57
2. 不涉及现金收支的重大活动:	—	—
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
租入的资产(简化处理的除外)	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的期末余额	28,257,360.15	23,594,038.91
减: 现金的期初余额	23,594,038.91	25,080,519.96
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	4,663,321.24	-1,486,481.05

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金	28,257,360.15	23,594,038.91
其中：库存现金	59,852.91	206,491.11
可随时用于支付的银行存款	28,197,507.24	23,387,547.80
二、现金等价物	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	28,257,360.15	23,594,038.91

43. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	2023 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2023 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	872,663.11	7.0827	6,180,811.01
欧元	1,632,464.62	7.8592	12,829,865.94
应收账款			
其中：美元	108,879.24	7.0827	771,158.99
合同资产			
其中：美元	23,500.00	7.0827	166,443.45

44. 租赁

(1) 本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2023 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	180,000.00

六、研发支出

1. 按费用性质列示

项 目	2023 年度	2022 年度
人工费	4,705,490.59	4,566,067.93
材料费	1,091,307.05	1,118,686.85
折旧与摊销	286,885.37	116,343.43
其他	760,324.67	350,331.29
合计	6,844,007.68	6,151,429.50
其中：费用化研发支出	6,844,007.68	6,151,429.50

七、政府补助

1. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2023 年度	2022 年度
其他收益	1,368,300.00	1,223,200.00
营业外收入	35,944.22	1,252,121.98
合计	1,404,244.22	2,475,321.98

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司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，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本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。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 36.71 %（比较期：46.55%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 69.03 %（比较期：81.02%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 至 2 年	1 至 2 年	3 年以上
应付票据	6,597,606.21	—	—	—
应付账款	21,952,977.31	—	—	—
合计	28,550,583.52	—	—	—

（续上表）

项 目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
应付账款	18,187,450.03	—	—	—
其他应付款	9,975.00	—	—	—

项 目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
合计	18,197,425.03	—	—	—

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以欧元和美元计价的应收货款有关，除部分境外客户以欧元和美元结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截至 2023 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目	2023 年 12 月 31 日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	872,663.11	6,180,811.01	1,632,464.62	12,829,865.94
应收账款	108,879.24	771,158.99	—	—
合同资产	23,500.00	166,443.45	—	—

（续上表）

项目	2022 年 12 月 31 日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	508,054.03	3,538,393.10	1,164,263.95	8,642,214.87
应收账款	258,318.87	1,799,087.60	—	—
合同资产	33,870.00	235,891.00	—	—

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

②敏感性分析

于 2023 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 53.39 万元。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2023 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2023 年 12 月 31 日公允价值			
	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	—	50,716,065.94	—	50,716,065.94
（一）交易性金融资产	—	40,870,065.94	—	40,870,065.94
其中：以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	—	40,870,065.94	—	40,870,065.94
（二）应收款项融资	—	9,846,000.00	—	9,846,000.00

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的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。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款和其他应付款等。

十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

1. 本公司实际控制人

截至 2023 年 12 月 31 日，樊增辉直接持有公司 46.5210%的股权，通过滁州市格拉克索企业管理中心（有限合伙）间接持有公司 4.3391%的股权，合计持有公司 50.8601%的

股权，为公司实际控制人。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
樊勇	公司股东
夏多红	公司股东樊勇配偶
王春	实际控制人樊增辉配偶
樊明朝	实际控制人樊增辉之叔叔

3. 关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
樊增辉、王春、樊勇、夏多红	1000 万元	2022 年 11 月 21 日	2027 年 11 月 21 日	否

关联担保情况说明：公司实际控制人樊增辉及配偶王春、公司股东樊勇及配偶夏多红与中国银行股份有限公司滁州分行签订的最高额保证合同（合同编号：2022 年滁普惠个保字 461 号），为中国银行股份有限公司滁州分行对公司人民币 1000 万元授信额度提供连带责任保证担保。

(2) 关键管理人员报酬

项目	2023 年度发生额	2022 年度发生额
关键管理人员报酬	2,061,403.57	1,864,309.01

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，公司开立保函事项如下：

申请人	保函编号	对方单位	金额	投保事项
本公司	GC0886923000426	SINGER BANGLADESH LIMITED	480,000.00 欧元	预付款保函
本公司	GC0886923000427	SINGER BANGLADESH LIMITED	675,000.00 欧元	预付款保函
本公司	GC0886923000771	SINGER BANGLADESH LIMITED	2,500,000.00 欧元	预付款保函
本公司	GC0886922001518	VOLTAS LIMITED	237,000.00 美元	质量保函

2. 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

根据本公司 2024 年 4 月 12 日召开的第三届董事会第四次会议，本公司 2023 年度利润分配预案为：公司拟以现有股本 48,494,740 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.80 元（含税），实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。上述利润分配预案尚需提交股东大会审议通过。

除上述事项外，截至 2024 年 4 月 12 日，本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2023 年度	说明
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	1,404,244.22	
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	709,348.54	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	71,729.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,220.15	
非经常性损益总额	2,189,542.90	
减：非经常性损益的所得税影响数	328,431.44	
非经常性损益净额	1,861,111.47	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	—	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	1,861,111.47	

2. 净资产收益率及每股收益

①2023 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.76	0.39	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.03	0.36	—

②2022 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.43	0.43	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.62	0.38	—

此页无正文，为公司签字盖章页。

公司名称：安徽信盟装备股份有限公司

日期：2024 年 4 月 12 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	1,404,244.22
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	709,348.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	71,729.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,220.15
非经常性损益合计	2,189,542.90
减：所得税影响数	328,431.44
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,861,111.47

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用