



元泰智能

NEEQ: 839156

江苏元泰智能科技股份有限公司

Jiangsu Yuan-Tech Intelligent Technology 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、公司负责人贺竞人、主管会计工作负责人毛雪凌及会计机构负责人（会计主管人员）毛雪凌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。
  1. 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、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。
- 五、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。
- 六、未按要求披露的事项及原因

公司与客户及供应商有签署相关保密协议，客户与供应商名称均属商业机密，故申请豁免披露客户和供应商名称。

## 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 .....	6
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 .....	111

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	董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、元泰智能	指	江苏元泰智能科技股份有限公司
有限公司、元泰有限	指	苏州元泰自动化科技有限公司
艾斯姆	指	苏州艾斯姆租赁服务有限公司
鼎成科技	指	苏州鼎成精密科技有限公司
和泰元投资	指	苏州工业园区和泰元投资管理企业（有限合伙）
苏州国发	指	苏州国发新兴产业创业投资企业（有限合伙）
康力机器人	指	苏州工业园区康力机器人产业投资有限公司
宁波银行	指	宁波银行股份有限公司苏州分行
上海银行	指	上海银行股份有限公司苏州工业园区支行
交通银行	指	交通银行股份有限公司苏州科技支行
苏州银行	指	苏州银行股份有限公司通安支行
浙商银行	指	浙商银行股份有限公司苏州相城支行
建设银行	指	中国建设银行股份有限公司苏州三香路支行
民生银行	指	中国民生银行股份有限公司苏州姑苏支行
光大银行	指	光大银行苏州干将路支行
控股股东	指	贺竞人
实际控制人	指	贺竞人
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》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
会计师事务所	指	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	北京大成（苏州）律师事务所
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
公司章程	指	《江苏元泰智能科技股份有限公司章程》
《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》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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	江苏元泰智能科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Yuan-Tech Intelligent Technology Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	贺竞人	成立时间	2009 年 6 月 29 日
控股股东	控股股东为贺竞人	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为贺竞人，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造-C3599 其他专用设备制造		
主要产品与服务项目	自动化装备的研发、设计、生产及销售		
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	元泰智能	证券代码	839156
挂牌时间	2016 年 9 月 8 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	50,089,200
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王凤娟	联系地址	苏州工业园区江浦路 12 号厂房裙楼 3 楼 314
电话	0512-65578815	电子邮箱	fengjuan@yuan-tech.com
传真	0512-65578816		
公司办公地址	苏州工业园区江浦路 12 号厂房裙楼 3 楼 314	邮政编码	215000
公司网址	<a href="http://www.yuan-tech.com/">http://www.yuan-tech.com/</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	913205946921147102		
注册地址	江苏省苏州市苏州工业园区江浦路 12 号厂房裙楼 3 楼 314		
注册资本（元）	50,089,200	注册情况报告期内是否变更	否

## 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

公司的主营业务为自动化装备的研发、设计、生产及销售，公司以技术为依托，以客户订单为导向，根据客户的需求通过直销的方式为客户提供定制化的自动化装备，从而实现销售收入。

公司目前的经营模式主要系非标产品的生产特点所决定的：公司根据客户具体的生产要求提供配套的自动化装备，产品具有技术含量高、差异化显著等特点，与传统意义上的标准化产品制造业风格迥异，因此公司的采购、生产、销售按照“以销定产、以产定购”的流程运转。公司具体的商业经营模式如下：

##### (一) 采购模式

公司的采购主要采取“以销定产、以产定购”的采购方式，根据客户订单安排原材料采购，公司所采购的原材料主要系检测仪、伺服压机、断路器、传感器、电气配件、气缸以及为客户需求所采购的相关仪器、设备等。

##### (二) 生产模式

公司以销定产，依据客户合同定制产品。公司拥有完整的生产流程，包括产品设计、加工以及系统集成。自动化装备的设计制造过程，是一个对多种成熟技术的集成以及新技术的研发过程，因此，技术设计贯穿于整个项目，决定能否实现预期目标；目前加工环节由公司提供加工方案，通过外协加工方式实现；系统集成是公司根据相关的核心技术、应用工程的配套和相关技术力量的组合及集成，将单体产品变成符合客户需求的“系统产品”。

##### (三) 销售模式

鉴于公司所生产产品均需按照每个客户的特定要求进行量身定做，因此，采取直销的方式与用户签订销售合同，部分稳定客户的后续订单通过续约方式实现。公司目前在业界有一定的知名度，未来的营销重点在于如何通过品牌知名度的提升及依靠雄厚的技术实力提供完美解决方案的能力为公司赢得更多优质客户。

##### (四) 售后服务模式

售后技术服务水平的高低是衡量自动化装备系统集成商综合实力的主要因素之一，公司一直将此定位为维护客户关系和自身持续发展的重要手段。在售后服务阶段，公司设有专门的售后服务热线，配备了专业的线上服务人员，确保客户在第一时间得到公司技术人员的专业解答；对于无法通过远程处理的问题，公司在规定时间内委托经销商或委派技术人员现场赶赴客户现场协助解决相关问题。

#### (二) 行业情况

我国自动化装备行业经过多年的发展，逐步形成了一批具有较强的研发能力和自主知识产权，在中低端市场具有较强竞争力的整体方案解决商，市场竞争较为充分。而从行业整体竞争格局来看，外资占据着我国自动化成套装备市场约 70% 的市场份额，而在高端市场的占比更是高达约 90% 以上，国内自动化装备企业面临外资严峻的挑战。一方面，控制技术、通讯技术、计算技术的快速发展使工业控制系统具备了适应超大规模、快速响应、运行安全等各种复杂工况所需要的功能，并以软硬件结合的方式向控制优化、管理优化、工程集成方向发展。这使得正处于技术追赶期的国内企业必须以更快的速度实现技术升级和成果转化。另一方面，跨国自动化装备企业不断调整在华政策：他们利用自身强大的技术、产品和资金优势，加上先进的市场策略，对本土自动化装备企业进行强有力竞争；同时，为弥补自身在成本、服务自动化装备业上的劣势，跨国公司又加快本土化过程，其在华的独资、合资企业在制造成本、

产品服务等方面已愈来愈接近国内企业。

### (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	<p>2023 年度，公司荣获第五批国家级专精特新“小巨人”企业。</p> <p>公司荣获 2022 年度江苏省专精特新中小企业，证书编号 20222722，有效期为 2022 年至 2025 年。</p> <p>2023 年 11 月 6 日，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准，公司被重新认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202332004361），企业资格有效期为自颁发证书之日起的 3 年。</p>

## 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	109,434,404.57	122,859,555.74	-10.93%
毛利率%	35.20%	33.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,421,453.83	17,470,573.79	-34.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,490,711.57	16,168,493.72	-35.12%
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）	12.07%	20.93%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.08%	19.37%	-
基本每股收益	0.23	0.36	-36.11%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	197,301,428.99	170,455,278.72	15.75%
负债总计	113,219,507.20	78,262,393.15	44.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	84,081,921.79	92,188,459.01	-8.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.68	1.84	-8.70%
资产负债率%（母公司）	55.61%	41.10%	-
资产负债率%（合并）	57.38%	45.91%	-
流动比率	1.58	1.88	-
利息保障倍数	5.53	11.62	-

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	-3,324,980.64	-8,582,475.53	61.26%
应收账款周转率	1.02	1.31	-
存货周转率	2.31	6.10	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.75%	24.96%	-
营业收入增长率%	-10.93%	79.61%	-
净利润增长率%	-34.62%	68.34%	-

### 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	15,971,334.60	8.09%	14,127,068.34	8.29%	13.05%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	97,494,605.69	49.41%	98,915,319.19	58.03%	-1.44%
应收款项融资	461,550.00	0.23%	650,500.00	0.38%	-29.05%
预付账款	8,825,746.23	4.47%	15,728,588.51	9.23%	-43.89%
其他应收款	4,193,362.35	2.13%	3,684,800.92	2.16%	13.80%
存货	48,722,399.72	24.69%	12,548,975.22	7.36%	288.26%
债权投资	1,000,000.00	0.51%	1,015,000.00	0.60%	-1.48%
长期股权投资	7,213,586.07	3.66%	7,184,196.86	4.21%	0.41%
固定资产	4,450,105.60	2.26%	4,579,144.88	2.69%	-2.82%
商誉	624,231.63	0.32%	624,231.63	0.37%	0.00%
递延所得税资产	3,319,905.44	1.68%	2,681,555.81	1.57%	23.81%
短期借款	78,081,736.11	39.57%	46,058,242.76	27.02%	69.53%
应付账款	27,345,190.70	13.86%	21,846,635.22	12.82%	25.17%
合同负债	753,988.18	0.38%	360,695.87	0.21%	109.04%
应交税费	2,009,646.95	1.02%	6,376,480.37	3.74%	-68.48%
资产总计	197,301,428.99	100%	170,455,278.72	100%	15.75%

#### 项目重大变动原因：

1、应收款项融资：本期末应收款项融资 461,550.00 元,较上期末减少 29.05%，主要原因为报告期内我司上年所收的承兑到期后已收款，且本年收到的票据较上年减少所致。

2、预付账款：本期末预付账款 8,825,746.23 元,较上期末减少 43.89%，主要原因为本期采购采取预付方式减少所致。

3、存货：本期末存货 48,722,399.72 元，较上期末增长 288.26%,主要原因为产品已发货，但有性能验收且验收进度需根据客户要求来定，使得发出商品未满足条件确认收入导致存货大幅增加。

4、短期借款：本期末短期借款 78,081,736.11 元，较上期末增加 69.53%，主要原因为 2023 年度为



了确保公司经营资金需求，快速有效的开展业务,补充运营资金增加银行贷款所致。

5、应付账款：本期末应付账款 27,345,190.70 元，较上期末增长 25.17%，主要为报告期内向供应商采购产品增加所致。

6、合同负债：本期末合同负债 753,988.18 元，较上期末增长 109.04%，主要原因为客户合同义务未完成履约，未转结营业收入所致。

7、应交税费：本期末应交税费 2,009,646.95 元,较上期末下降 68.48%，主要原因：1、利润总额下降预交企业所得税减少所致；2、期末存在进项税留抵，应交增值税减少导致。

公司总资产 197,301,428.99 元，较期初 170,455,278.72 元上升 15.75%，主要原因为存货的增加；公司期末负债 113,219,507.20 元，较期初的 78,262,393.15 元上升 44.67%，主要原因为银行贷款的增加。

## (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	109,434,404.57	-	122,859,555.74	-	-10.93%
营业成本	70,914,892.06	64.80%	81,209,120.89	66.10%	-12.68%
毛利率%	35.20%	-	33.90%	-	-
销售费用	1,635,501.02	1.49%	1,628,152.76	1.33%	0.45%
管理费用	9,997,922.82	9.14%	7,705,172.31	6.27%	29.76%
研发费用	12,012,282.28	10.98%	9,146,559.58	7.44%	31.33%
财务费用	2,588,159.46	2.37%	1,578,291.99	1.28%	63.98%
信用减值损失	-2,727,304.23	-2.49%	-3,451,117.77	-2.81%	-20.97%
其他收益	2,142,272.87	1.96%	1,410,021.95	1.15%	51.93%
投资收益	107,199.94	0.10%	31,359.00	0.03%	241.85%
资产处置收益	-5,870.58	-0.01%	59,313.51	0.05%	-109.90%
营业利润	11,259,333.25	10.29%	18,981,999.66	15.45%	-40.68%
营业外收入	648,700.48	0.59%	103,316.29	0.08%	527.88%
营业外支出	125,622.20	0.11%	44,782.04	0.04%	180.52%
净利润	11,421,453.83	10.44%	17,470,000.35	14.22%	-34.62%

#### 项目重大变动原因：

报告期内，公司营业收入同比下降 10.93%，主要是公司按照合同履行进度确认收入，报告期内部分项目尚在进行，未确认相关收入。

报告期内，公司营业成本同比下降 12.68%，主要原因为营业收入减少,带动营业成本相对减少。

报告期内，公司管理费用 9,997,922.82 元，较上期上升 29.76%，主要原因是子公司上期 5 月份开始经营，本期相对上期费用有所增长所致。

报告期内，公司研发费用 12,012,282.28 元，较上期上升 31.33%，主要原因是报告期内加大新产品研发投入及新业务领域的研发力度，研发人员投入增加所致。

报告期内，公司财务费用 2,588,159.46 元，较上期上升 63.98%，主要原因是公司因业务发展所需，较去年同期的短期借款增加而导致利息费用增长所致。

报告期内，公司信用减值损失 -2,727,304.23 元，较上期下降 20.97%，主要原因为报告期内公司针对以前年度超账期货款已制定不同催收方案得到良好的成果，本期新增应收账款计提减值准备减少，公司回款情况好于上年同期。

报告期内，公司其他收益 2,142,272.87 元，较上期上升 51.93%，主要原因是公司在报告期内享受的“软件产品增值税即征即退优惠政策”带来的退税收入所致。

报告期内，公司投资收益 107,199.94 元，较上期上升 241.85%，主要系本期理财投资收益增加所致。

报告期内，公司资产处置收益-5,870.58 元，较上期下降 109.90%，主要原因为公司固定资产处置收益减少所致。

报告期内，公司营业利润 11,259,333.25 元，同比下降 40.68%，主要原因为报告期内公司收入减少，研发费用、财务费用增加所致。

报告期内，公司营业外收入 648,700.48 元，较上期上升 527.88%，主要原因为财务对 2023 年期末账务进行清查核对发现长期应付账款挂账进行清理。

报告期内，公司营业外支出 125,622.20 元，较上期上升 180.52%，主要原因为财务对 2023 年期末账务进行清查核对发现长期预付账款挂账进行清理。

报告期内，公司净利润 11,421,453.83 元，同比下降 34.62%，主要原因为收入的减少,研发费用与财务费用的增长，使得营业利润减少,带动净利润减少。

## 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	105,949,035.73	119,023,643.10	-10.98%
其他业务收入	3,485,368.84	3,835,912.64	-9.14%
主营业务成本	67,365,672.41	77,402,026.19	-12.97%
其他业务成本	3,549,219.65	3,807,094.70	-6.77%

### 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
整体设备	92,204,391.00	56,719,453.92	38.49%	-6.10%	-7.32%	0.81%
冲压件	12,633,463.31	10,548,391.12	16.50%	-16.67%	-10.08%	-6.12%
五金模具	266,251.60	380,943.69	-43.08%	-8.03%	-2.00%	-8.81%
机械配件	3,472,567.08	2,355,491.65	32.17%	-35.45%	-41.12%	6.53%
加工费	108,000.01	97,213.93	9.99%	-100.00%	12.77%	9.99%
其他业务	749,731.57	813,397.75	-8.49%	-80.45%	-99.00%	-9.24%
合计	109,434,404.57	70,914,892.06	35.20%	-10.93%	-12.68%	1.30%

### 按地区分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的原因：

1、报告期内，公司整体设备收入为 92,204,391.00 元，同比下降 6.10%，主要是部分项目周期较长,未验收确认收入。

- 2、报告期内，五金模具收入 266,251.60 元，同比下降 8.03%，主要是因冲压件产量增加，企业产能有限，选取了更加优质的业务经营，放弃了部份模具业务。
- 3、报告期内，机械配件收入为 3,472,567.08 元，较上期下降了 35.45%，主要原因为本期公司业务方向调整，此类业务比重下降所致。

### 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	客户 9	20,707,079.65	18.92%	否
2	客户 10	14,990,560.00	13.70%	否
3	客户 1	14,880,000.00	13.60%	否
4	客户 11	14,500,000.00	13.25%	否
5	客户 12	10,619,469.03	9.70%	否
	合计	75,697,108.67	69.17%	-

### 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	供应商 1	21,336,640.27	24.34%	否
2	供应商 6	9,215,866.15	10.51%	否
3	供应商 2	8,671,119.47	9.89%	否
4	供应商 8	3,999,823.01	4.56%	否
5	供应商 9	3,669,097.34	4.19%	否
	合计	46,892,546.24	53.49%	-

### (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	-3,324,980.64	-8,582,475.53	61.26%
投资活动产生的现金流量净额	-3,075,246.22	-8,556,619.48	64.06%
筹资活动产生的现金流量净额	8,772,031.68	18,270,120.41	-51.99%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额为-3,324,980.64 元，较上期增加 61.26%，主要原因为以前年度超账期货款已制定不同催收方案，公司回款情况好于上年同期。
- 2、投资活动产生的现金流量净额为-3,075,246.22 元，较上期增加 64.06%，主要是报告期内公司购建固定资产现金减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额为 8,772,031.68 元，较上期减少 51.99%，主要是年度分配现金红利，报告期内公司根据实际情况并经股东大会审议通过分配的现金红利支付现金所致。

## 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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
苏州鼎成精密科技有限公司	控股子公司	钣金加工及技术开发	5,000,000	21,382,852.74	2,124,166.64	13,615,480.41	-1,211,171.04
苏州元领智能科技有限公司	控股子公司	研发、销售工业机器人及控制系统等	5,000,000	970,831.40	218,400.87	329,968.15	-381,599.13
苏州爱生元防护用品科技有限公司	控股子公司	劳动保护用品生产销售等	2,000,000	156,501.94	156,501.94	0.00	-152,658.85
元芯半导体科技（威海）有限公司	控股子公司	研发、制造、销售：电子、半导体设备等	20,000,000	20,553,730.92	19,481,802.91	18,771,620.07	-1,123,375.96
苏州艾斯姆租赁服务有限公司	参股公司	自有房屋租赁服务、设备租赁服务等	14,000,000	18,448,755.45	14,370,455.61	799,290.47	58,778.41

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
苏州艾斯姆租赁服务有限公司	-	产业支撑

### 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
------	----------------	---------------

苏州双泰电器有限公司	股份转让	无影响
------------	------	-----

## (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
其他产品	自有资金	2,000,000	0.00	不存在
合计	-	2,000,000	0.00	-

## 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	12,012,282.28	9,146,559.58
研发支出占营业收入的比例%	10.98%	7.44%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

### (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	18	26
研发人员合计	18	26
研发人员占员工总量的比例%	36.73%	30.95%

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	42	33
公司拥有的发明专利数量	11	8

### (四) 研发项目情况

随着公司研发的不断持续投入，项目工艺的设计及专用设备的技术应用日渐成熟。公司作为国家高新技术企业，坚持高水平的研发资金投入和人力资源投入。公司所有的研发项目均为自主研发，近两年研发支出均费用化，本年度研发投入总额为 1201.23 万元，上年度研发投入总额为 914.66 万元。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### 收入确认

##### 1、 事项描述

元泰智能公司主要从事自动化装备的研发、设计、生产及销售，2023年度的主营业务收入为10,594.90万元。由于主营业务收入是合并利润表的重要组成部分，是元泰智能公司的关键业绩指标之一，主营业务收入的确认是否恰当对元泰智能公司的经营成果产生重大影响。因此我们将主营业务收入的确认作为关键审计事项。

关于收入确认的会计政策参见财务报表附注三、29；相关信息披露详见财务报表附注五、31。

##### 2、 审计应对

我们执行的主要审计程序有：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性。

(2) 了解元泰智能公司收入确认会计政策，判断在收入确认时点上商品所有权相关风险和报酬、控制权是否发生转移；结合元泰智能公司业务模式、销售合同约定的主要条款等，检查收入确认条件、方法是否符合企业会计准则的规定，前后期是否一致；

(3) 结合产品类型对收入以及毛利率情况执行分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动情况；

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同（订单）、销售发票、出库单据、验收单等；

(5) 结合应收账款的审计，抽样选取部分客户就当期向该客户实现的销售额及应收账款余额进行函证；

(6) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单据、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。

## 七、 企业社会责任

适用  不适用

履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造利益价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。今后公司将依据自身的经营情况，积极参与国家的扶贫工作，为社会发展做出自己相应的贡献。

## 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
应收账款发生坏账的风险	<p>报告期内，公司应收账款的期末、期初余额分别为 107,614,066.99 元和 107,913,872.71 元，占各期末总资产的比例分别为 54.54% 和 63.32%。应收账款的主要客户是资信良好的大型企业，产生坏账可能性比较小，尽管公司一向注重应收账款的回收工作，但不能完全避免应收账款不能按期或无法收回的风险，进而对公司资金管理形成压力，产生一定风险。</p> <p>应对措施：严审查每笔销售合同，建立客户信息备查库，通过对客户进行综合评定，确立客户的信用额度，随时了解客户的信用状况。定期进行应收账款龄分析，紧密跟踪超期账款的催收进度；建立应收账款的奖罚机制，调动业务团队的积极性与责任感。</p>
税收政策风险	<p>2023 年 11 月 6 日，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准，公司被重新认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202332004361），企业资格有效期为自颁发证书之日起的 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，国家对需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税，企业资格有效期为自颁发</p>

	<p>证书之日起的 3 年。若未来不能继续享受高新技术企业税收优惠政策，公司利润水平将会受到影响。</p> <p>应对措施：公司将严格参照新的《高新技术企业认定管理办法》的规定，坚持自主研发路线，加大研发投入，争取在研发、生产、管理、经营等各方面持续保持高新技术企业认定条件，保证公司经营业绩等各项指标能够满足该项资格的认定标准，能够持续保持高新技术企业资质。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>公司是从事自动化装备的研发、设计、生产及销售的国家高新技术企业。通过多年积累和对行业、客户需求的深入研究，凭着丰富的项目经验及良好的市场口碑，目前公司在本行业已有了一定知名度和较强的竞争力。但是，与国际知名企业相比，公司在资产规模及抗风险能力等方面与国际知名企业相比仍有一定差距，如果公司不能在短时间内迅速提高经营规模，增强资本实力，扩大市场份额，将面临较大的市场竞争风险。</p> <p>应对措施：公司将加大技术研发力度，一方面加大自动化装备行业核心技术的研发投入，另一方面将加强高素质技术人才团队建设，同时做好技术储备工作。公司将积极跟踪国内外技术最新动态，通过对市场、客户的持续调查研究，及时开发和不断升级产品，保持公司的竞争优势。</p>
人才流失及技术失密的风险	<p>公司所处行业领域属于高新技术制造业，不断研发生产新的符合市场需求的自动化装备是公司保持持久竞争力的关键，研发人员的技术水平和项目经验决定了公司产品技术含量和竞争力，这些都是公司核心竞争力及未来持续盈利能力的重要保障。如果核心技术泄密或者核心人才队伍外流，可能会对公司日常经营和长远发展产生不利影响。</p> <p>应对措施：为保护公司的核心技术和生产工艺，公司建立了技术保密工作制度。同时，公司加强专利的申请工作，逐步将部分核心技术和生产工艺申请专利，通过专利保护实现保护公司核心技术的目的。公司将继续坚持“以人为本”的企业人才观，积极探索和不断完善绩效评价体系和相应的激励机制，充分调动和挖掘员工的创造潜力和积极性。同时，公司将进一步加大人才的培养力度，有意识、有计划地大力培养复合型人才，充实公司研发、生产、营销以及管理等部门的人力资源配备，实现人力资源的可持续发展。</p>
内部控制的风险	<p>公司根据《公司法》以及其他有关法律法规和《公司章程》的规定，修订了各项规章制度。公司法人治理结构得到进一步健全。公司管理层规范运作意识的提高及相关制度切实执行及完善仍需要进一步完善，公司可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有限执行的风险。</p> <p>应对措施：公司于 2016 年 4 月 22 日整体变更为股份公司，在整体变更过程中公司设立了股东大会、董事会和监事会，健全了法人治理结构。并在创立大会上审议通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保决策制度》、《对外投资管理</p>



	<p>制度》、《内部控制管理制度》、《财务管理制度》、《信息披露管理制度》等一系列公司治理制度及内部控制制度。今后公司董事、监事、高级管理人员将严格履行公司制度，并不断提升自身规范治理及内部控制意识，以适应公司发展需要。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人贺竞人直接持有公司 28,510,845 股，占公司股本总额的 56.92%，通过和泰元投资间接持有公司 1,415,635 股，占公司股本总额的 2.83%；其岳母徐泉梅持有公司 7,684,435 股，占公司股份总额的 15.34%，通过和泰元投资间接持有公司 2,265,270 股，占公司股本总额的 4.52%；关联方共同持有公司 39,876,185 股，占公司股本总额的 79.61%，且贺竞人任公司董事长，徐泉梅任公司董事，家族企业性质使公司生产经营、人事、财务管理控制权绝对集中化。虽然股份公司设立后，公司已建立健全了公司治理机制和内部控制体系，股份公司设立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式在公司战略、经营决策、人事安排等方面对公司进行不当控制并造成公司及其他股东利益受损的风险。</p> <p>应对措施：公司在整体变更为股份公司时建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，并通过一系列制度对公司内部控制进行完善，目前公司已基本形成了管理、执行、监督一体的治理体制，公司管理层将进一步促进公司治理结构的完善和公司运作的规范，提高管理的科学性和有效性，防止实际控制人滥用其控制地位。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

**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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.1
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.4
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.5
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.6
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.7
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 1、 诉讼、仲裁事项

##### 2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	218,906.45	0.26%
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
合计	218,906.45	0.26%

##### 3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 4、 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

## 5、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		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	600,000	384,750
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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	160,000,000	60,000,000
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

## 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：

公司于 2022 年 12 月 14 日、2022 年 12 月 29 日召开了第三届董事会第六次会议、2022 年第四次临时股东大会，会议审议通过《关于向银行申请综合授信的议案》，公司向银行申请总额不超过 10000 万元银行综合授信，单笔授信期限不超过 12 个月，担保额度包括本金、利息、违约金等不超过 11000 万元。

公司于 2023 年 5 月 22 日、2023 年 6 月 13 日召开了第三届董事会第八次会议、2023 年第一次临时股东大会，会议审议通过《关于向银行申请综合授信的议案》，2023 年度公司拟向银行申请累计总额不超过 15000 万元银行综合授信，单笔授信期限不超过 12 个月，担保额度包括本金、利息、违约金等不超过 16000 万元。

报告期内，公司因经营发展需要分别向建设银行、宁波银行、上海银行、浙商银行、光大银行、交通银行申请银行综合授信 2000 万元、1000 万元、1000 万元、1000 万元、500 万元、500 万元。控股股东、实际控制人、董事长、总经理贺竞人及（或）关联方（或）子公司为上述银行授信无偿提供连带责任保证担保。

## 违规关联交易情况

适用 不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-038	委托理财	购买债权	7,000,000	否	否
2022-038	委托理财	购买理财产品	5,100,000	否	否

## 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司本次运用闲置资金购买理财产品是确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。通过适度的理财产品投资，提高资金使用效果，获得一定的投资收益，促进公司业务发展，有利于全体股东的利益。

#### 7、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
其他股东	2016年5月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2016年5月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年5月24日	-	挂牌	规范关联交易的承诺	规范关联交易	正在履行中
董监高	2016年5月24日	-	挂牌	规范关联交易的承诺	规范关联交易	正在履行中
公司	2016年5月24日	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	19,401,023	38.73%	0	19,401,023	38.73%
	其中：控股股东、实际控制人	5,467,954	10.92%	0	5,467,954	10.92%
	董事、监事、高管	1,889,149	3.77%	-1,850,000	39,149	0.07%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,688,177	61.27%	0	30,688,177	61.27%
	其中：控股股东、实际控制人	23,042,891	46%	0	23,042,891	46%
	董事、监事、高管	7,645,286	15.26%	0	7,645,286	15.26%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,089,200	-	0	50,089,200	-
普通股股东人数						37

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，徐泉梅卖出公司股票 1,850,000 股。

报告期后，股票解除限售数量总额为 3,541,716 股，占公司总股本 7.07%，可交易时间为 2024 年 2

月 22 日。

## (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	贺竞人	28,510,845	0	28,510,845	56.92%	23,042,891	5,467,954	0	0
2	徐泉梅	9,534,435	-1,850,000	7,684,435	15.34%	7,645,286	39,149	0	0
3	和泰元投资	4,530,540	0	4,530,540	9.04%	0	4,530,540	0	0
4	方小丽	2,010,000	0	2,010,000	4.01%	0	2,010,000	0	0
5	刘新兵	-	1,929,600	1,929,600	3.85%	0	1,929,600	0	0
6	胡蓉	-	1,850,000	1,850,000	3.69%	0	1,850,000	0	0
7	贺伟平	-	1,808,294	1,808,294	3.61%	0	1,808,294	0	0
8	杨春风	-	695,785	695,785	1.39%	0	695,785	0	0
9	雷霄	600,990	0	600,990	1.20%	0	600,990	0	0
10	莫美娟	191,468	0	191,468	0.38%	0	191,468	0	0
	合计	45,378,278	4,433,679	49,811,957	99.43%	30,688,177	19,123,780	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东中，贺竞人为徐泉梅之女婿；苏州工业园区和泰元投资管理企业（有限合伙）是股东持股平台，执行事务合伙人为贺竞人，合伙人为贺竞人、徐泉梅等；除此之外，股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

√是 □否

截止报告期末，公司控股股东为贺竞人，直接持有公司 28,510,845 股股份，占公司股本总额的 56.92%；股东和泰元投资直接持有公司 4,530,540 股股份，占公司股本总额的 9.04%。贺竞人持有和泰元投资 31.25% 的出资份额，且系和泰元投资的执行事务合伙人。贺竞人直接控制及通过和泰元投资合计控制公司 59.75% 的股权，且担任公司董事长，系公司控股股东、实际控制人。

贺竞人，男，1970 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1991 年 9 月至 1998 年 6 月就职于苏州电器一厂，任工程师；1998 年 7 月至 2002 年 6 月就职于飞利浦苏州代表处，任科技中心工程师；2002 年 7 月至 2009 年 5 月就职于苏州名创自动化科技有限公司，任总经理；2009 年 6 月至 2016 年 4 月就职于有限公司，历任副总经理、执行董事兼总经理；2016 年 4 月至今历任股份公司董事长、总经理。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

### 三、 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

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 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 10 月 25 日	3.9	0	0
合计	3.9	0	0

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

江苏元泰智能科技股份有限公司 2023 年半年度权益分派方案已获 2023 年 10 月 25 日召开的临时股东大会审议通过，以公司现有总股本 50,089,200 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.9 元（含税）。本次权益分派权益登记日为：2023 年 11 月 2 日，除权除息日为：2023 年 11 月 3 日。

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 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				
贺竞人	董事长、总经理	男	1970年2月	2022年4月6日	2025年4月5日	28,510,845	0	28,510,845	56.92%
徐泉梅	董事	女	1948年11月	2022年4月6日	2025年4月5日	9,534,435	-1,850,000	7,684,435	15.34%
贺竞天	董事	男	1970年2月	2022年4月6日	2025年4月5日	0	0	0	0%
陈寅忠	董事、副总经理	男	1965年7月	2022年4月6日	2025年4月5日	0	0	0	0%
王凤娟	董事、董事会秘书	女	1985年11月	2022年4月6日	2025年4月5日	0	0	0	0%
文洪波	监事会主席	男	1976年1月	2022年4月6日	2025年4月5日	0	0	0	0%
王进奇	监事	男	1977年5月	2022年4月6日	2025年4月5日	0	0	0	0%
李成	职工代表监事	男	1985年5月	2022年4月6日	2025年4月5日	0	0	0	0%
毛雪凌	财务总监	女	1984年7月	2023年4月20日	2025年4月5日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

贺竞人为徐泉梅之女婿；贺竞天为贺竞人之兄长；除此之外，不存在关联关系。



## (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
毛雪凌	财务经理	新任	财务总监	董事会聘任

### 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

毛雪凌，女，1984 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级会计师。2009 年 9 月至 2014 年 2 月任苏州伟仕泰克电子科技有限公司主办会计；2014 年 3 月至 2016 年 11 月任苏州德丰电机有限公司总帐会计；2016 年 11 月至 2023 年 4 月任江苏元泰智能科技股份有限公司财务经理；2023 年 4 月 20 日任江苏元泰智能科技股份有限公司财务总监。

## (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
管理人员	3	12	2	13
生产人员	20	19	10	29
销售人员	2	1	1	2
技术人员	18	29	17	30
财务人员	3	2	0	5
行政人员	3	8	6	5
员工总计	49	71	36	84

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	17	22
专科	18	28
专科以下	14	34
员工总计	49	84

### 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

公司致力于员工与公司的共同成长和发展，制定了《绩效考核制度》《员工晋升制度》和《薪酬管理制度》。公司重视员工的培训和发展，加强员工培训，包括新员工入职培训、在职员工技能和业务管理培训等，提高工作效率，为公司的长期稳定发展奠定了坚实基础。公司有两位离退休职工人员，公司已承担相应费用。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况**

□适用 √不适用

**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**

报告期内，公司关于股东大会、董事会、监事会的相关制度健全，运行情况良好。《公司章程》的制定和内容符合《公司法》及其他法律法规的规定。公司根据《公司法》以及其他有关法律法规和《公司章程》的规定，制定了相关管理制度等议事规则。公司的三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定。三会的组成人员及高级管理人员均按照法律法规和《公司章程》及内部制度履行相应的职责。

股份公司自成立以来，股东大会、董事会、监事会的召开程序及出具的决议均合法有效，未有违反《公司法》、公司章程、议事规则的情形，未有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。三会审议的事项均属其职权范围内的事项，相关人员履行职责情况良好。

2020 年，为充分保护股东和公司的合法权益，完善公司内部控制和监管制度，根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等有关法律法规的要求，结合公司实际情况，对以下制度进行了修订、完善：

《股东大会议事规则的议案》、《董事会议事规则的议案》、《监事会议事规则的议案》、《关联交易决策制度的议案》、《对外投资管理制度的议案》、《对外担保决策制度的议案》、《信息披露管理制度的议案》、《投资者关系管理制度的议案》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》。

**(二) 监事会对监督事项的意见**

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

**(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司在业务、资产、机构、人员、财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

**(一) 业务独立**

公司主要从事自动化装备的研发、设计、生产及销售，以技术为依托，根据客户的需求为其提供个

性化的系统解决方案。公司主要产品包括智能装配生产线、智能检测设备和技术服务。公司根据《营业执照》所核定的经营范围独立地开展业务，公司设立了独立的财务、行政人事、业务管理等部门，具备完整的业务流程和独立的生产经营场所。公司经营的业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，也不存在因与公司股东及其他关联方的关联关系而使得公司经营的完整性、独立性受到不利影响的情形。

#### （二）资产独立

股份公司系由苏州元泰自动化科技有限公司整体变更设立，原有限公司的资产和负债全部进入公司，与公司业务经营相关的主要资产均由公司拥有相关所有权。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。公司不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷，不存在资金、资产被实际控制人占用而损害公司利益的情况，不存在以自身资产、权益或信誉为股东提供担保的情况。

#### （三）人员独立

公司建立了健全的法人治理结构，公司的董事、监事以及总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员的产生，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工，与全体员工均签订了劳动合同。

#### （四）财务独立

公司设立独立的财务会计部门，设财务总监一名并配备了专业财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司具有规范的财务管理及风险控制制度。公司独立纳税，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。公司开立有独立的基本存款账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

#### （五）机构独立

公司建立了适合自身经营所需的股东大会、董事会和监事会等机构，其中股东大会作为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构，且已聘任总经理、副总经理及财务总监等高级管理人员。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

### （四）对重大内部管理制度的评价

#### 1、内部控制制度建设情况

报告期内，公司按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，能够按规定进行会计核算，并根据《公司法》、《公司章程》和股转系统的相关规定，结合自身的实际情况制定了一系列的内部控制制度，随着公司发展，公司将根据运营情况不断地对各项管理制度进行调整和完善。

#### 2、董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行。由于公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。随着公司发展，公司将根据运营情况不断地对各项管理制度进行调整和完善。

#### （1）关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，并根据国家政策，适时调整完善财务管理体系，以支持公司科学决策。

(3) 关于风险控制制度

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现内部管理制度存在重大缺陷。

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天衡审字（2024）01671 号
审计机构名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室
审计报告日期	2024 年 4 月 19 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	苏娜 徐阳 1 年 1 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7 年
会计师事务所审计报酬（万元）	15 万元

## 审 计 报 告

天衡审字（2024）01671 号

江苏元泰智能科技股份有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了江苏元泰智能科技股份有限公司（以下简称“元泰智能”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了元泰智能2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期

### 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形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认

#### 3、事项描述

元泰智能公司主要从事自动化装备的研发、设计、生产及销售，2023年度的主营业务收入为10,594.90万元。由于主营业务收入是合并利润表的重要组成部分，是元泰智能公司的关键业绩指标之一，主营业务收入的确认是否恰当对元泰智能公司的经营成果产生重大影响。因此我们将主营业务收入的确认作为关键审计事项。

关于收入确认的会计政策参见财务报表附注三、29；相关信息披露详见财务报表附注五、31。

#### 4、审计应对

我们执行的主要审计程序有：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性。

(2) 了解元泰智能公司收入确认会计政策，判断在收入确认时点上商品所有权相关风险和报酬、控制权是否发生转移；结合元泰智能公司业务模式、销售合同约定的主要条款等，检查收入确认条件、方法是否符合企业会计准则的规定，前后期是否一致；

(3) 结合产品类型对收入以及毛利率情况执行分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动情况；

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同（订单）、销售发票、出库单据、验收单等；

(5) 结合应收账款的审计，抽样选取部分客户就当期向该客户实现的销售额及应收账款余额进行函证；

(6) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单据、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。

### 四、其他信息

能管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括公司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

元泰智能管理层（以下简称“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，管理层负责评估元泰智能的持续经营能力，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元泰智能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督元泰智能的财务报告过程。

## 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，就可能导致对元泰智能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元泰智能不能持续经营。

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

(6) 就元泰智能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：苏娜

中国·南京

中国注册会计师：徐阳

2024 年 4 月 19 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	15,971,334.60	14,127,068.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	97,494,605.69	98,915,319.19
应收款项融资	五、3	461,550.00	650,500.00
预付款项	五、4	8,825,746.23	15,728,588.51
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、5	4,193,362.35	3,684,800.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	48,722,399.72	12,548,975.22
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	516,315.25	312,549.01
<b>流动资产合计</b>		<b>176,185,313.84</b>	<b>145,967,801.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资	五、8	1,000,000.00	1,015,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	7,213,586.07	7,184,196.86
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	4,450,105.60	4,579,144.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产	五、11		
使用权资产	五、12	2,584,976.69	1,703,851.83
无形资产		20,957.37	26,583.33
开发支出	五、13		
商誉	五、14	624,231.63	624,231.63
长期待摊费用	五、15	680,804.51	
递延所得税资产	五、16	3,319,905.44	2,681,555.81
其他非流动资产	五、8	1,221,547.84	6,672,913.19
<b>非流动资产合计</b>		<b>21,116,115.15</b>	<b>24,487,477.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>197,301,428.99</b>	<b>170,455,278.72</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、18	78,081,736.11	46,058,242.76
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			
应付账款	五、19	27,345,190.70	21,846,635.22
预收款项			
合同负债	五、20	753,988.18	360,695.87

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	五、21	1,376,289.44	1,029,832.76
代理承销证券款	五、22	2,009,646.95	6,376,480.37
应付职工薪酬	五、23	953,934.48	803,734.28
应交税费			
其他应付款			
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	五、24	1,063,149.96	1,006,794.25
其他流动负债	五、25	98,431.05	46,890.46
<b>流动负债合计</b>	<b>五、18</b>	<b>111,682,366.87</b>	<b>77,529,305.97</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	五、26	1,537,140.33	733,087.18
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			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,537,140.33</b>	<b>733,087.18</b>
<b>负债合计</b>		<b>113,219,507.20</b>	<b>78,262,393.15</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、27	50,089,200.00	50,089,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	34,430.26	34,430.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	9,354,037.55	7,985,257.67
一般风险准备			
未分配利润	五、30	24,604,253.98	34,079,571.08
归属于母公司所有者权益（或股东		84,081,921.79	92,188,459.01

权益) 合计			
少数股东权益			4,426.56
所有者权益 (或股东权益) 合计		84,081,921.79	92,192,885.57
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		197,301,428.99	170,455,278.72

法定代表人：贺竞人

主管会计工作负责人：毛雪凌

会计机构负责人：毛雪凌

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		15,402,973.52	14,074,588.65
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	83,321,153.36	84,405,860.71
应收款项融资		261,550.00	650,500.00
预付款项		7,938,185.73	15,364,446.85
其他应收款	十六、2	16,102,040.64	10,090,114.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		36,204,581.98	1,609,228.82
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		434,248.12	11,676.99
<b>流动资产合计</b>		<b>159,664,733.35</b>	<b>126,206,416.48</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		1,000,000.00	1,015,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	33,233,586.07	27,244,196.86
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		785,526.07	857,811.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		744,213.05	1,054,917.19
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		405,873.79	
递延所得税资产		1,286,255.57	1,059,845.85
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>37,455,454.55</b>	<b>31,231,771.50</b>
<b>资产总计</b>		<b>197,120,187.90</b>	<b>157,438,187.98</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		78,081,736.11	41,052,130.12
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		21,961,496.89	15,196,459.56
预收款项			
卖出回购金融资产款		148,014.73	339,823.01
应付职工薪酬		1,017,161.15	812,531.60
应交税费		1,944,799.59	6,062,701.28
其他应付款		5,694,947.54	114,715.50
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		384,750.00	343,934.59
其他流动负债		19,241.91	44,176.99
<b>流动负债合计</b>		<b>109,252,147.92</b>	<b>63,966,472.65</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		371,222.18	733,087.18
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			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>371,222.18</b>	<b>733,087.18</b>
<b>负债合计</b>		<b>109,623,370.10</b>	<b>64,699,559.83</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		50,089,200.00	50,089,200.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		34,430.26	34,430.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,354,037.55	7,924,739.78
一般风险准备			
未分配利润		28,019,149.99	34,690,258.11
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>87,496,817.80</b>	<b>92,738,628.15</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>197,120,187.90</b>	<b>157,438,187.98</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		109,434,404.57	122,859,555.74
其中：营业收入	五、31	109,434,404.57	122,859,555.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		97,691,369.32	101,927,132.77
其中：营业成本	五、31	70,914,892.06	81,209,120.89
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、32	542,611.68	659,835.24
销售费用	五、33	1,635,501.02	1,628,152.76
管理费用	五、34	9,997,922.82	7,705,172.31
研发费用	五、35	12,012,282.28	9,146,559.58
财务费用	五、36	2,588,159.46	1,578,291.99
其中：利息费用		2,601,855.79	1,793,122.35
利息收入		61,959.58	40,085.66
加：其他收益	五、37	2,142,272.87	1,410,021.95
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	107,199.94	31,359.00

其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)		29,389.21	31,359.00
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)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、39	-2,727,304.23	-3,451,117.77
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、40	-5,870.58	59,313.51
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>11,259,333.25</b>	<b>18,981,999.66</b>
加：营业外收入	五、41	648,700.48	103,316.29
减：营业外支出	五、42	125,622.20	44,782.04
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>11,782,411.53</b>	<b>19,040,533.91</b>
减：所得税费用	五、43	360,957.70	1,570,533.56
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>11,421,453.83</b>	<b>17,470,000.35</b>
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)		11,421,453.83	17,470,000.35
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)			-573.44
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		11,421,453.83	17,470,573.79
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		11,421,453.83	17,470,000.35
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		11,421,453.83	17,470,573.79
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-573.44
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.23	0.36
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：贺竞人

主管会计工作负责人：毛雪凌

会计机构负责人：毛雪凌

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十六、4	76,717,335.94	94,084,961.19
减：营业成本	十六、4	41,923,820.31	57,907,108.20
税金及附加		526,688.44	581,171.04
销售费用		1,416,900.41	1,628,152.76
管理费用		6,497,454.55	5,598,955.91
研发费用		10,000,052.40	7,248,419.32
财务费用		2,394,358.69	1,318,278.09
其中：利息费用		2,430,321.25	1,475,674.60
利息收入		58,655.92	16,751.33
加：其他收益		2,124,200.65	1,403,682.64
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	106,367.74	31,359.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		29,389.21	31,359.00
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,652,638.97	-2,447,099.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			59,313.51
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		14,535,990.56	18,850,131.59
加：营业外收入		648,699.87	98,816.29
减：营业外支出		125,612.12	12.53
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		15,059,078.31	18,948,935.35
减：所得税费用		769,416.35	1,903,037.62
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		14,289,661.96	17,045,897.73

(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,289,661.96	17,045,897.73
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		14,289,661.96	17,045,897.73
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		124,843,264.51	104,177,917.20
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,640,866.03	1,826,266.09
收到其他与经营活动有关的现金	五、44（1）	567,529.56	1,823,459.79



<b>经营活动现金流入小计</b>		127,051,660.10	107,827,643.08
购买商品、接受劳务支付的现金		93,842,665.34	85,803,134.48
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		19,395,917.45	14,012,143.36
支付的各项税费		10,704,340.90	7,848,702.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、44（1）	6,433,717.05	8,746,138.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		130,376,640.74	116,410,118.61
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,324,980.64	-8,582,475.53
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	五、44（2）	11,100,000.00	
取得投资收益收到的现金		91,978.53	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		67,500.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		11,259,478.53	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、44（2）	2,234,724.75	7,541,619.48
投资支付的现金	五、44（2）	12,100,000.00	1,015,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		14,334,724.75	8,556,619.48
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,075,246.22	-8,556,619.48
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			5,000.00
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		93,000,000.00	48,058,242.76
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		93,000,000.00	48,063,242.76
偿还债务支付的现金		61,000,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,113,150.44	1,793,122.35
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	五、44（3）	1,114,817.88	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		84,227,968.32	29,793,122.35
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		8,772,031.68	18,270,120.41

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,853.07	-1,780.99
五、现金及现金等价物净增加额		2,374,657.89	1,129,244.41
加：期初现金及现金等价物余额		13,596,676.71	12,467,432.30
六、期末现金及现金等价物余额		15,971,334.60	13,596,676.71

法定代表人：贺竞人

主管会计工作负责人：毛雪凌

会计机构负责人：毛雪凌

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		88,138,466.22	77,885,995.41
收到的税费返还		1,640,866.03	1,489,666.79
收到其他与经营活动有关的现金		575,051.38	1,669,924.77
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>90,354,383.63</b>	<b>81,045,586.97</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		65,925,040.33	57,865,653.65
支付给职工以及为职工支付的现金		14,491,264.18	9,995,247.90
支付的各项税费		10,075,352.15	6,691,182.87
支付其他与经营活动有关的现金		5,181,902.12	7,433,776.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>95,673,558.78</b>	<b>81,985,860.88</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,319,175.15</b>	<b>-940,273.91</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		11,100,000.00	
取得投资收益收到的现金		91,978.53	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>11,191,978.53</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		636,626.69	122,022.71
投资支付的现金		18,060,000.00	15,915,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>18,696,626.69</b>	<b>16,037,022.71</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,504,648.16</b>	<b>-16,037,022.71</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		88,000,000.00	43,052,130.12
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>88,000,000.00</b>	<b>43,052,130.12</b>

偿还债务支付的现金		51,000,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,917,333.83	1,530,890.12
支付其他与筹资活动有关的现金		402,919.43	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>73,320,253.26</b>	<b>24,530,890.12</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,679,746.74</b>	<b>18,521,240.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>2,853.07</b>	<b>-1,780.99</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,858,776.50</b>	<b>1,542,162.39</b>
加：期初现金及现金等价物余额		13,544,197.02	12,002,034.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>15,402,973.52</b>	<b>13,544,197.02</b>

## (七) 合并股东权益变动表

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	50,089,200.00				34,430.26				7,985,257.67		34,079,571.08	4,426.56	92,192,885.57
加：会计政策变更									331.57		6,465.38		6,796.95
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,089,200.00				34,430.26				7,985,589.24		34,086,036.46	4,426.56	92,199,682.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,368,448.31		-9,481,782.48	-4,426.56	-8,117,760.73
（一）综合收益总额											11,421,453.83		11,421,453.83
（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							1,368,448.31	-20,903,236.31	-4,426.56	-19,539,214.56		
1. 提取盈余公积							1,368,448.31	-1,368,448.31				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配								-19,534,788.00		-19,534,788.00		
4. 其他									-4,426.56	-4,426.56		
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,089,200.00</b>			<b>34,430.26</b>			<b>9,354,037.55</b>	<b>24,604,253.98</b>		<b>84,081,921.79</b>		

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	24,920,000.00				8,507,230.26				6,220,150.01		35,070,504.95		74,717,885.22
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	24,920,000.00				8,507,230.26				6,220,150.01		35,070,504.95		74,717,885.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	25,169,200.00				-8,472,800.00				1,765,107.66		-990,933.87	4,426.56	17,475,000.35
（一）综合收益总额											17,470,573.79	-573.44	17,470,000.35
（二）所有者投入和减少资本												5,000.00	5,000.00
1. 股东投入的普通股												5,000.00	5,000.00
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												
(三) 利润分配	16,696,400.00							1,765,107.66	-18,461,507.66			
1. 提取盈余公积								1,765,107.66	-1,765,107.66			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	16,696,400.00								-16,696,400.00			
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	8,472,800.00				-8,472,800.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	8,472,800.00				-8,472,800.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,089,200.00</b>				<b>34,430.26</b>			<b>7,985,257.67</b>	<b>34,079,571.08</b>	<b>4,426.56</b>	<b>92,192,885.57</b>	

法定代表人：贺竞人

主管会计工作负责人：毛雪凌

会计机构负责人：毛雪凌

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	50,089,200.00				34,430.26				7,924,739.78		34,690,258.11	92,738,628.15
加：会计政策变更								331.57			2,984.12	3,315.69
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,089,200.00				34,430.26				7,925,071.35		34,693,242.23	92,741,943.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								1,428,966.20			-6,674,092.24	-5,245,126.04
(一) 综合收益总额											14,289,661.96	14,289,661.96
(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									1,428,966.20		-20,963,754.20	-19,534,788.00
1. 提取盈余公积									1,428,966.20		-1,428,966.20	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-19,534,788.00	-19,534,788.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,089,200.00</b>				<b>34,430.26</b>				<b>9,354,037.55</b>		<b>28,019,149.99</b>	<b>87,496,817.80</b>

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	24,920,000.00				8,507,230.26				6,220,150.01		36,045,350.15	75,692,730.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,920,000.00				8,507,230.26				6,220,150.01		36,045,350.15	75,692,730.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	25,169,200.00				-8,472,800.00				1,704,589.77		-1,355,092.04	17,045,897.73
(一) 综合收益总额											17,045,897.73	17,045,897.73
(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	16,696,400.00								1,704,589.77		-18,400,989.77	
1. 提取盈余公积									1,704,589.77		-1,704,589.77	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的	16,696,400.00										-16,696,400.00	

分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	8,472,800.00				-8,472,800.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	8,472,800.00				-8,472,800.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,089,200.00</b>				<b>34,430.26</b>			<b>7,924,739.78</b>		<b>34,690,258.11</b>	<b>92,738,628.15</b>	

# 江苏元泰智能科技股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

江苏元泰智能科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由原苏州元泰自动化科技有限公司（以下简称有限公司）于 2016 年 3 月整体变更设立的股份有限公司。

有限公司成立于 2009 年 6 月 29 日，由苏州元博自动化科技有限公司、自然人徐泉梅共同出资组建。有限公司设立时注册资本为人民币 500.00 万元；其中：苏州元博自动化科技有限公司认缴出资 350 万元，占注册资本的 70%；徐泉梅认缴出资 150 万元，占注册资本的 30%。

2015 年 12 月 20 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本 400.00 万元，新增注册资本由贺竞人、徐泉梅认缴，增资后注册资本变更为 900.00 万元。

2016 年 1 月 20 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本 100.00 万元，新增注册资本由苏州工业园区和泰元投资管理企业（有限合伙）认缴，增资后注册资本变更为 1,000.00 万元。

2016 年 1 月 27 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本 20.4082 万元，新增注册资本由自然人杜宁、雷霄认缴，增资后注册资本变更为 1,020.4082 万元。

2016 年 3 月 20 日，有限公司各股东以经审计的有限公司截至 2016 年 1 月 31 日止的净资产 23,674,030.26 元按 1:0.9715 的比例折合为股份有限公司的股本，股本总额为 23,000,000.00 元，股份总额 23,000,000 股。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函【2016】6486 号，公司于 2016 年 8 月 16 日通过全国股转公司审核，在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“元泰智能”，证券代码：839156。

2017 年 11 月，根据公司 2017 年第五次临时股东大会决议，公司向苏州国发新兴产业创业投资企业（有限合伙）、苏州工业园区康力机器人产业投资有限公司非公开发行 192 万股，增资后注册资本变更为 2,492.00 万元。

2021 年 12 月，根据本公司 2021 年度第一次临时股东大会审议通过的《关于公司 2021 年半年度权益分派预案》，公司以 2021 年 12 月 31 日总股本 24,920,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3.4 股，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 6.7 股，共计转增 2,516.92 万股（其中：以资本公积转增 847.28 万股，以未分配利润转增 1,669.64 万股），转增后本公司股本总数增加至 5,008.92 万股，注册资本变更为 5,008.92 万元。

公司主营业务为自动化装备的研发、设计、生产及销售。

本公司统一社会信用代码：913205946921147102

本公司注册住所：苏州工业园区江浦路 12 号厂房裙楼 3 楼 314

本财务报表经本公司董事会于 2024 年 4 月 19 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2023 年 12 月 31 日止的 2023 年度财务报表。

## 三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收账款、存货、固定资产等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、12 “应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”，三、14 “存货”，三、17 “固定资产”及三、29 “收入”等各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收账款核销	单项核销金额占应收账款坏账准备总额的10%以上且金额大于100万元
账龄超过1年的重要应付账款	单项账龄超过1年的应付账款占应付账款总额的10%以上且金额大于200万元
账龄超过1年的重要合同负债	单项账龄超过1年的合同负债占合同负债总额的10%以上且金额大于200万元
账龄超过1年的重要其他应付款	单项账龄超过1年的其他应付款占其他应付款总额的10%以上且金额大于100万元
重要的合营企业或联营企业	按持股比例计算的净资产份额大于500万元

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。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；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，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购

买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）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；（二）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；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）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。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### （2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

## 11、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，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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)。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

## (2) 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本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，将金融资产划分为：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其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 1) 金融资产的初始计量：

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、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

### 2) 金融资产的后续计量：

#### ①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且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的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，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转出，计入当期损益。

#### ③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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。

#### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量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，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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将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。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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，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；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

### （4）金融负债的分类和计量

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。

#### 1) 金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### 2) 金融负债的后续计量

##### 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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

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。

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，由本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；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，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其他金融负债

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。

### （5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

#### （6）金融工具的公允价值确定

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，本集团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。

#### （7）金融工具减值（不含应收款项）

##### 1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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。

#### 12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预

期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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应收款项，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。

2) 除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他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：

单独评估信用风险的应收款项，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。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
客户关系组合	本组合以交易对象和款项性质为信用风险特征。
银行承兑汇票组合	本组合为银行承兑汇票，承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票组合	本组合为商业承兑汇票，以承兑人的信用风险划分

对于划分为账龄组合的应收款项，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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收账款坏账准备计提比例 (%)	其他应收款坏账准备计提比例 (%)
一年以内	5	5
一至二年	10	10
二至三年	30	30
三至四年	50	50
四至五年	80	80
五年以上	100	100

对于划分为客户关系组合的应收款项，主要包括本公司合并范围内的关联公司款项，本公司不计提坏账准备。

对于划分为银行承兑汇票组合具体较低信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为商业承兑汇票组合按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

### 13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。

终止确认时，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转出，计入当期损益。

#### 14、存货

- (1) 本公司存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等。
- (2) 原材料、产成品发出时采用月末一次加权平均法核算。
- (3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对数量繁多、单价较低的产成品、原材料、周转材料等按类别计提存货跌价准备。

- (4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。
- (5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

#### 15、持有待售资产和终止经营

##### (1) 持有待售

本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，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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。

##### (2) 终止经营

终止经营是指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。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；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，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

#### 16、长期股权投资

### （1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

### （2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

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，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成

本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、7 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（4）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，

按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 17、固定资产

(1) 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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%
交通工具	4 年	5%	23.75%
机器设备	10 年	5%	9.50%
电子设备	3 年	5%	31.67%
办公设备	5 年	5%	19.00%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

## 18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	结转固定资产的标准	结转固定资产的时点
房屋建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程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，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。	达到预定可使用状态
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。	达到预定可使用状态



达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

### 19、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 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，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产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，以后发生的借款费用计入当期损益。

#### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额)，其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销)，其资本化金额根据在资本化期间内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。

### 20、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。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：(1) 租赁负债的初始计量金额；(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；(3) 承租人发生的初始直接费用；(4) 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。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。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。

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时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### 21、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	预计使用寿命（年）	使用寿命的确定依据
外购软件	3 年	预计受益期

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①研发支出的归集范围及相关会计处理方法

A、人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

B、直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1)直接消耗的材料、燃料和动力费用；2)用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3)用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

C、折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

D、设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

E、装备调试费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

#### F、委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### G、其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

#### ②划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

③研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

③研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## 22、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### 23、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 24、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 25、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。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 26、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。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，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，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，将剩余金额计入当期损益。

## 27、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如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。

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。

## 28、股份支付

### （1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用期权定价模型定价。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，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。

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取

消处理。

本公司的股权激励计划是为了换取职工提供服务而授予的以权益结算、以股份支付为基础的报酬计划，以授予日的公允价值计量，在达到规定业绩条件才可行权。在每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入当期费用，同时计入“资本公积—其他资本公积”。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，将进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。可行权日之后不再对已确认的费用和所有者权益总额进行调整。本公司于行权日将等待期内确认的“资本公积—其他资本公积”转入“资本公积—股本溢价”。

## 29、收入

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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

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。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指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，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，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。包含可变对价的交易价格，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。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司收入主要来源于以下业务类型：

商品销售收入，公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：

国内销售生产的商品以商品已经发出，客户确认收货，并且经客户验收合格，收到其提供的结算报表并控制权转移时，公司确认销售收入的实现；国外销售生产的商品采用装运港

船上交货（FOB）的销售方式，以办理完出口报关手续，且货物实际放行并控制权转移时确认销售收入的实现。

### 30、合同成本

#### （1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并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推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

#### （2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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。确认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，计入当期损益。

#### （3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，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预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

### 31、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收



益（或冲减相关成本费用）。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（或冲减相关成本）；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（或冲减相关成本）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益（或冲减相关资产的账面价值）。并在相关资产使用寿命内按照直线法在资产的使用寿命内分期计入损益。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，应当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。

### 32、所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### 33、租赁

- （1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司将在租赁期开始日，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（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。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。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间，本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。取得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。

### 34、其他重要的会计政策和会计估计

无。

### 35、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

执行企业会计准则解释第 16 号导致的会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》，涉及“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”的规定。本公司自 2023 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。

上述会计政策变更影响列示如下：

合并财务报表

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	影响数
递延所得税资产	2,681,555.81	2,688,352.76	6,796.95
盈余公积	7,985,257.67	7,985,589.24	331.57
未分配利润	34,079,571.08	34,086,036.46	6,465.38

母公司财务报表

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	影响数
递延所得税资产	1,059,845.85	1,063,161.54	3,315.69
盈余公积	7,924,739.78	7,925,071.35	331.57
未分配利润	34,690,258.11	34,693,242.23	2,984.12

## (2) 会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3) 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表：

## 合并财务报表

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	14,127,068.34	14,127,068.34	
应收票据	-	-	-
应收账款	98,915,319.19	98,915,319.19	-
应收款项融资	650,500.00	650,500.00	-
预付款项	15,728,588.51	15,728,588.51	-
其他应收款	3,684,800.92	3,684,800.92	-
存货	12,548,975.22	12,548,975.22	-
其他流动资产	312,549.01	312,549.01	-
流动资产合计	145,967,801.19	145,967,801.19	-
非流动资产：			
债权投资	1,015,000.00	1,015,000.00	-
长期股权投资	7,184,196.86	7,184,196.86	-
固定资产	4,579,144.88	4,579,144.88	-
在建工程	-	-	-
使用权资产	1,703,851.83	1,703,851.83	-
无形资产	26,583.33	26,583.33	-
商誉	624,231.63	624,231.63	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	2,681,555.81	2,688,352.76	6,796.95
其他非流动资产	6,672,913.19	6,672,913.19	-
非流动资产合计	24,487,477.53	24,494,274.48	6,796.95
资产总计	170,455,278.72	170,462,075.67	6,796.95
流动负债：			
短期借款	46,058,242.76	46,058,242.76	-
应付账款	21,846,635.22	21,846,635.22	-
合同负债	360,695.87	360,695.87	-
应付职工薪酬	1,029,832.76	1,029,832.76	-
应交税费	6,376,480.37	6,376,480.37	-
其他应付款	803,734.28	803,734.28	-
一年内到期的非流动负债	1,006,794.25	1,006,794.25	-

其他流动负债	46,890.46	46,890.46	-
流动负债合计	77,529,305.97	77,529,305.97	-
非流动负债：			
租赁负债	733,087.18	733,087.18	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	733,087.18	733,087.18	-
负债合计	78,262,393.15	78,262,393.15	-
股东权益：			
实收资本	50,089,200.00	50,089,200.00	-
资本公积	34,430.26	34,430.26	-
盈余公积	7,985,257.67	7,985,589.24	331.57
未分配利润	34,079,571.08	34,086,036.46	6,465.38
归属于母公司所有者权益合计	92,188,459.01	92,195,255.96	6,796.95
少数股东权益	4,426.56	4,426.56	-
所有者权益（或股东权益）合计	92,192,885.57	92,199,682.52	6,796.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计	170,455,278.72	170,462,075.67	6,796.95

#### 母公司财务报表

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	14,074,588.65	14,074,588.65	-
应收票据	-	-	-
应收账款	84,405,860.71	84,405,860.71	-
应收款项融资	650,500.00	650,500.00	-
预付款项	15,364,446.85	15,364,446.85	-
其他应收款	10,090,114.46	10,090,114.46	-
存货	1,609,228.82	1,609,228.82	-
其他流动资产	11,676.99	11,676.99	-
流动资产合计	126,206,416.48	126,206,416.48	-
非流动资产：			
债权投资	1,015,000.00	1,015,000.00	-
长期股权投资	27,244,196.86	27,244,196.86	-
固定资产	857,811.60	857,811.60	-
在建工程	-	-	-
使用权资产	1,054,917.19	1,054,917.19	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	1,059,845.85	1,063,161.54	3,315.69
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	31,231,771.50	31,235,087.19	3,315.69
资产总计	157,438,187.98	157,441,503.67	3,315.69
流动负债：			
短期借款	41,052,130.12	41,052,130.12	-

应付账款	15,196,459.56	15,196,459.56	-
合同负债	339,823.01	339,823.01	-
应付职工薪酬	812,531.60	812,531.60	-
应交税费	6,062,701.28	6,062,701.28	-
其他应付款	114,715.50	114,715.50	-
一年内到期的非流动负债	343,934.59	343,934.59	-
其他流动负债	44,176.99	44,176.99	-
流动负债合计	63,966,472.65	63,966,472.65	-
非流动负债：			
租赁负债	733,087.18	733,087.18	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	733,087.18	733,087.18	-
负债合计	64,699,559.83	64,699,559.83	-
股东权益：			
实收资本	50,089,200.00	50,089,200.00	-
资本公积	34,430.26	34,430.26	-
盈余公积	7,924,739.78	7,925,071.35	331.57
未分配利润	34,690,258.11	34,693,242.23	2,984.12
股东权益合计	92,738,628.15	92,741,943.84	3,315.69
负债和股东权益总计	157,438,187.98	157,441,503.67	3,315.69

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额	15%、20%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	按实际缴纳流转税额	5%

### 2、税收优惠

(1) 2023 年 11 月 6 日，根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于江苏省 2023 年第一批高新技术企业备案》，公司被认定为高新技术企业，获得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202332004361），有效期三年。本公司报告期按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

(2) 根据财政部、税务总局公告 2021 年第 12 号《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》（执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日），以及 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日）的规定，子公司苏州爱生元防护用品科技有限公司、

苏州鼎成精密科技有限公司、元芯半导体科技（威海）有限公司、苏州双泰电器有限公司年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额；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。

(3) 本公司销售自行开发生产的软件产品，根据财税(2011)100 号规定均按 13% 税率征收增值税后对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(4) 根据《财政部 税务总局关于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)规定,本公司自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,允许先进制造业企业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

(以下如无特别说明,均以 2023 年 12 月 31 日为截止日,金额以人民币元为单位)

### 1、货币资金

种类	期末余额	期初余额
现金	1,777.60	11,310.07
银行存款	15,969,557.00	13,585,366.64
其他货币资金	-	530,391.63
合计	15,971,334.60	14,127,068.34
其中:存放在境外的款项总额	-	-

货币资金期末余额中,无抵押、冻结等对使用有限制或存在潜在回收风险的款项。

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露:

账龄	期末账面余额	期初账面余额
一年以内	66,115,329.20	84,669,881.19
一至二年	33,853,777.30	13,154,888.47
二至三年	3,934,701.36	8,728,483.20
三至四年	2,669,121.82	858,234.16
四至五年	638,957.66	502,385.69
五年以上	402,179.65	-
合计	107,614,066.99	107,913,872.71

#### (2) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	107,614,066.99	100.00	10,119,461.30	9.40	97,494,605.69

其中：账龄组合	107,614,066.99	100.00	10,119,461.30	9.40	97,494,605.69
合计	107,614,066.99	100.00	10,119,461.30	9.40	97,494,605.69

(续)

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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	107,913,872.71	100	8,998,553.52	8.34	98,915,319.19
其中：账龄组合	107,913,872.71	100	8,998,553.52	8.34	98,915,319.19
合计	107,913,872.71	100	8,998,553.52	8.34	98,915,319.19

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	66,115,329.20	3,305,766.47	5.00
一至二年	33,853,777.30	3,385,377.73	10.00
二至三年	3,934,701.36	1,180,410.41	30.00
三至四年	2,669,121.82	1,334,560.91	50.00
四至五年	638,957.66	511,166.13	80.00
五年以上	402,179.65	402,179.65	100.00
合计	107,614,066.99	10,119,461.30	9.40

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	-	-	-	-	-	-
账龄组合	8,998,553.52	1,275,907.78	-	-155,000.00	-	10,119,461.30
合计	8,998,553.52	1,275,907.78	-	-155,000.00	-	10,119,461.30

(4) 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	155,000.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 77,564,739.67 元，占应收账款期末余额合计数的比例 72.08%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,014,173.57 元。

### 3、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	461,550.00	650,500.00
合计	461,550.00	650,500.00

## (2) 按坏账准备计提方法分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	461,550.00	100.00	-	-	461,550.00
其中：银行承兑汇票组合	461,550.00	100.00	-	-	461,550.00
合计	461,550.00	100.00	-	-	461,550.00

(续)

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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	650,500.00	100.00	-	-	650,500.00
其中：银行承兑汇票组合	650,500.00	100.00	-	-	650,500.00
合计	650,500.00	100.00	-	-	650,500.00

## 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	461,550.00	-	-
合计	461,550.00	-	--

确定该组合依据的说明：公司管理层认为具有相同或类似的信用风险特征。

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期未发生增减变动。

## (4) 期末无已质押的应收款项融资：

## (5) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,597,817.27	-
合计	4,597,817.27	-

## (6) 本期无实际核销的应收款项融资。

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：银行承兑汇票剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用票面金额作为公允价值。

## 4、预付款项

## (1) 账龄结构

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	8,812,058.13	99.84	14,161,513.14	90.04



一至二年	13,688.10	0.16	399,841.99	2.54
二至三年	-	-	1,162,925.42	7.39
三至四年	-	-	4,307.96	0.03
合计	8,825,746.23	100.00	15,728,588.51	100.00

(2) 期末按欠款方归集的余额前五名的预付款项情况：

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 7,222,088.60 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 81.83%。

## 5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,193,362.35	3,684,800.92
合计	4,193,362.35	3,684,800.92

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露：

账龄	期末账面余额	期初账面余额
一年以内	34,295.00	101,000.00
一至二年	101,000.00	73,000.00
二至三年	-	3,523,501.32
三至四年（注）	4,522,164.20	-
四至五年	-	500.00
五年以上	28,325.00	27,825.00
合计	4,685,784.20	3,725,826.32

注 1：2020 年本公司与青岛奕奕呈瑞工贸有限公司（以下简称“青岛奕奕”）合作口罩机项目，预付货款 100.00 万元，因市场因素，该项目终止。青岛奕奕未向公司交付预付货款对应的货物，相应款项应归还本公司，本年度将相该款列报于其他应收款。

2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	162,505.00	202,325.00
其他往来	4,523,279.20	3,523,501.32
合计	4,685,784.20	3,725,826.32

3) 按坏账准备计提方法分类披露

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	4,522,000.00	96.50	452,200.00	10.00	4,069,800.00
按组合计提坏账准备	163,784.20	3.50	40,221.85	24.56	123,562.35
其中：账龄组合	163,784.20	3.50	40,221.85	24.56	123,562.35

合计	4,658,569.20	100.00	492,421.85	10.51	4,193,362.35
----	--------------	--------	------------	-------	--------------

(续)

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	3,522,000.00	94.53	-	-	3,522,000.00
按组合计提坏账准备	203,826.32	5.47	41,025.40	20.13	162,800.92
其中：账龄组合	203,826.32	5.47	41,025.40	20.13	162,800.92
合计	3,725,826.32	100.00	41,025.40	1.10	3,684,800.92

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
日照市中月安全防护用品有限公司	3,522,000.00	352,200.00	10.00	注2
青岛奕奕呈瑞工贸有限公司	1,000,000.00	100,000.00	10.00	注3
合计	4,522,000.00	452,200.00	--	

注 2：2020 年本公司与日照市中月安全防护用品有限公司（以下简称“中月公司”）签订《设备投放合作协议》，双方约定共同投资并生产销售口罩。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司向中月公司支付 584.40 万元并生产一批口罩设备用于该项目，因市场因素，该项目终止，中月公司已退还本公司 232.20 万元，剩余款项 352.20 万元及相关设备损失需由中月公司归还并承担。双方就上述争议事项诉讼至苏州工业园区人民法院，经一审判决，中月公司应赔偿本公司 600 万元及逾期付款利息。2022 年 1 月 11 日中月公司不服一审判决上诉至苏州市中级人民法院，经二审审理，维持原判。本公司认为收回上述款项的可能性较大，基于谨慎性考虑按 10.00%计提坏账准备。

注 3：如注 1 所述原因，本公司基于谨慎性考虑按 10.00%计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	34,295.00	1,714.75	5.00
一至二年	101,000.00	10,100.00	10.00
三至四年	164.20	82.10	50.00
五年以上	28,325.00	28,325.00	100.00
合计	163,784.20	40,221.85	24.56

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收账款按客户性质划分为账龄组合和客户关系组合，其中账龄组合为除受同一控制关联方之外的客户，本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

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)	
2023年1月1日余额	41,025.40	-	-	41,025.40
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期	41,025.40	-	-	41,025.40
--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	-803.55	452,200.00	-	451,396.45
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	40,221.85	452,200.00	-	492,421.85

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
单项计提	-	452,200.00	-	-	-	452,200.00
组合计提	41,025.40	-803.55	-	-	-	40,221.85
合计	41,025.40	451,396.45	-	-	-	492,421.85

## 5) 本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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
日照市中月安全防护用品有限公司	往来款项	3,522,000.00	三至四年	75.16	352,200.00
青岛奕奕呈瑞工贸有限公司	往来款项	1,000,000.00	三至四年	21.34	100,000.00
威海蓝瑞新能源汽车零部件制造有限公司	保证金	100,000.00	一至二年	2.13	10,000.00
苏州国家环保高新技术产业园发展有限公司	保证金	15,000.00	五年以上	0.32	15,000.00
苏州国环节能环保创业园管理有限公司	保证金	12,825.00	五年以上	0.27	12,825.00
合计		4,649,825.00		99.23	490,025.00

## 7) 期末公司无因资金集中管理而列报于其他应收款。

## 6、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,479,976.31	-	6,479,976.31
产成品	1,245,481.42	-	1,245,481.42
在产品	40,996,941.99	-	40,996,941.99
合计	48,722,399.72	-	48,722,399.72

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,414,075.41	-	5,414,075.41
产成品	1,366,385.61	-	1,366,385.61
在产品	5,768,514.20	-	5,768,514.20
合计	12,548,975.22	-	12,548,975.22

**7、其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	50,557.87	119,338.00
预缴所得税	422,571.13	-
待摊房租	43,186.25	193,211.01
合计	516,315.25	312,549.01

**8、债权投资**

(1) 债权投资情况：

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
中植投资(非公开融资)	2,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,015,000.00	-	1,015,000.00
合计	2,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,015,000.00	-	1,015,000.00

债权投资减值准备本期变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中植国际投资(非公开融资)		1,000,000.00		1,000,000.00
合计		1,000,000.00		1,000,000.00

(2) 期末重要的债权投资：

项目	期末余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
中植国际原昌	1,000,000.00	10.20%	-	2026-10-20	-
中植创信宣瑞	1,000,000.00	8.00%	-	2024-03-20	-
合计	2,000,000.00	-	-		-

续

项目	期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
中植国际原昌	1,015,000.00	10.20%	-	2026-10-20	-
合计	1,015,000.00	-	-	-	-

(3) 减值准备计提情况：

减值准备	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	-	1,000,000.00		1,000,000.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	1,000,000.00		1,000,000.00

## 9、长期股权投资

### (1) 分类情况

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
对联营、合营企业投资	7,213,586.07	-	7,213,586.07	7,184,196.86	-	7,184,196.86
合计	7,213,586.07	-	7,213,586.07	7,184,196.86	-	7,184,196.86

### (2) 对合营、联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
苏州艾斯姆租赁服务有限公司	7,184,196.86	-	-	29,389.21	-	-
合计	7,184,196.86	-	-	29,389.21	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
苏州艾斯姆租赁服务有限公司	-	-	-	7,213,586.07	-
合计	-	-	-	7,213,586.07	-

## 10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,450,105.60	4,579,144.88
固定资产清理	-	-
合计	4,450,105.60	4,579,144.88

### (1) 期末固定资产分类列示

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备等	合计

一、账面原值：					
1. 期初余额	7,692,932.16	2,474,856.99	1,053,557.11	741,359.16	11,962,705.42
2. 本期增加金额	567,735.71	-	77,885.44	265,931.62	911,552.77
(1) 购置	567,735.71	-	77,885.44	265,931.62	911,552.77
3. 本期减少金额	50,000.00	25,214.51	-	26,338.50	101,553.01
(1) 处置或报废	50,000.00	25,214.51	-	26,338.50	101,553.01
4. 期末余额	8,210,667.87	2,449,642.48	1,131,442.55	980,952.28	12,772,705.18
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,998,488.81	1,882,791.82	931,346.70	570,933.21	7,383,560.54
2. 本期增加金额	565,729.68	269,043.36	63,016.93	72,595.21	970,385.18
(1) 计提	565,729.68	269,043.36	63,016.93	72,595.21	970,385.18
3. 本期减少金额	3,958.32	23,953.78	-	3,434.04	31,346.14
(1) 处置或报废	3,958.32	23,953.78	-	3,434.04	31,346.14
4. 期末余额	4,560,260.17	2,127,881.40	994,363.63	640,094.38	8,322,599.58
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	3,650,407.70	321,761.08	137,078.92	340,857.90	4,450,105.60
2. 期初账面价值	3,694,443.35	592,065.17	122,210.41	170,425.95	4,579,144.88

(2) 期末无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(5) 期末固定资产未出现需计提减值准备的情形。

## 11、使用权资产

项目	房屋租赁	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	2,704,425.52	2,704,425.52
2. 本期增加金额	1,975,226.74	1,975,226.74
-租入	1,975,226.74	1,975,226.74
3. 本期减少金额	1,297,869.27	1,297,869.27
-处置	1,297,869.27	1,297,869.27
4. 期末余额	3,381,782.99	3,381,782.99
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,000,573.69	1,000,573.69
2. 本期增加金额	1,094,101.88	1,094,101.88

-计提	1,094,101.88	1,094,101.88
3、本期减少金额	1,297,869.27	1,297,869.27
-处置	1,297,869.27	1,297,869.27
4. 期末余额	796,806.30	796,806.30
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
-计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
-处置	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,584,976.69	2,584,976.69
2. 期初账面价值	1,703,851.83	1,703,851.83

## 12、无形资产

### (1) 增减变动情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	29,000.00	29,000.00
2. 本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 处置子公司减少	-	-
4. 期末余额	29,000.00	29,000.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	2,416.67	2,416.67
2. 本期增加金额	5,625.96	5,625.96
(1) 计提	5,625.96	5,625.96
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 处置子公司减少	-	-
4. 期末余额	8,042.63	8,042.63
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
(2) 其他变动	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 处置子公司减少	-	-
4. 期末余额	-	-

四、账面价值		
1. 期末账面价值	20,957.37	20,957.37
2. 期初账面价值	26,583.33	26,583.33

(2) 无未办妥产权证书的无形资产。

(3) 无存在减值迹象的形资产。

### 13、商誉

(1) 商誉账面原值：

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
苏州鼎成精密科技有限公司	624,231.63	-	-	624,231.63
合计	624,231.63	-	-	624,231.63

(2) 商誉减值准备：

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
苏州鼎成精密科技有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

本公司将苏州鼎成精密科技有限公司认定为一个资产组。商誉在所在资产组与购买日确认的资产组组合一致。包含商誉的资产组的可收回金额按照资产组预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层根据历史年度的经营状况、未来的规划、市场等进行的预测确定，资产组超过 5 年的现金流量以第 5 年的预测数永续计算。在确定折现率时，公司根据加权平均资金成本、增量借款利率或者其他相关市场借款利率作适当调整后确定为 13.47%。

经测试，本公司商誉不存在减值情况。

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
苏州鼎成精密科技有限公司	与商誉相关的长期资产(包括固定资产、无形资产、长期待摊费用等)，依据为能够产生独立现金流的最小资产组合	基于资产组业务特征，归属于苏州鼎成精密科技有限公司	是

### 14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
厂房装修改造费	-	749,537.15	68,732.64	680,804.51
合计	-	749,537.15	68,732.64	680,804.51

### 15、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

暂时性差异项目	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
应收账款坏账准备	10,119,461.30	1,821,678.74	8,998,553.52	1,546,632.02
其他应收款坏账准备	492,421.85	74,964.26	41,025.40	6,698.81



债权投资减值准备	1,000,000.00	150,000.00		
租赁负债	2,600,290.28	574,475.36	1,739,881.43	327,268.19
未弥补亏损	5,082,439.79	1,270,609.95	4,512,899.92	1,128,224.98
小计	19,294,613.23	3,891,728.31	15,292,360.27	3,008,824.00

## (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
使用权资产	2,584,976.70	571,822.87	1,703,851.83	320,471.24
合计	2,584,976.70	571,822.87	1,703,851.83	320,471.24

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	571,822.87	3,319,905.44	320,471.24	2,688,352.76
递延所得税负债	571,822.87	-	320,471.24	-

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三、35重要会计政策变更。

**16、其他非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	1,221,547.84	6,672,913.19
合计	1,221,547.84	6,672,913.19

**17、所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
使用权资产	3,381,782.99	2,584,976.69	租入资产	产权不属于本公司

(续)

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	530,391.63	530,391.63	冻结	司法冻结资金
使用权资产	2,704,425.52	1,703,851.83	租入资产	产权不属于本公司

**18、短期借款**

## (1) 分类情况

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	60,062,430.55	46,058,242.76
信用借款	18,019,305.56	-
合计	78,081,736.11	46,058,242.76

## (2) 无已到期未偿还的短期借款情况。

**19、应付账款**

项目	期末余额	期初余额
应付商品、劳务款	27,345,190.70	21,846,635.22
应付工程及设备款	-	-
合计	27,345,190.70	21,846,635.22

期末无重要的账龄超过 1 年的应付账款

**20、合同负债****(1) 合同负债情况**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	753,988.18	360,695.87
合计	753,988.18	360,695.87

(2) 无账龄超过 1 年的重要合同负债

**21、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	1,028,558.83	18,989,000.75	18,641,885.93	1,375,673.65
二、离职后福利—设定提存计划	1,273.93	757,340.39	757,998.53	615.79
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	22,000.00	22,000.00	-
合计	1,029,832.76	19,768,341.14	19,421,884.46	1,376,289.44

**(2) 短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,027,899.00	18,129,044.46	17,782,667.33	1,374,276.13
2、职工福利费	-	129,165.10	129,165.10	-
3、社会保险费	659.83	380,762.83	381,103.70	318.96
其中：医疗保险费	587.97	332,670.90	332,974.65	284.22
工伤保险费	19.60	20,317.39	20,327.51	9.48
生育保险费	52.26	27,774.54	27,801.55	25.26
4、住房公积金	-	311,529.87	310,451.31	1,078.56
5、工会经费和职工教育经费	-	38,498.49	38,498.49	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他	-	-	-	-
合计	1,028,558.83	18,989,000.75	18,641,885.93	1,375,673.65

**(3) 设定提存计划列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,241.26	735,089.22	735,730.48	600.01
2、失业保险费	32.66	22,251.17	22,268.05	15.78

合计	1,273.93	757,340.39	757,998.53	615.79
----	----------	------------	------------	--------

**22、应交税费**

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,697,377.04	4,513,415.66
企业所得税	2,507.97	1,235,957.60
城市维护建设税	115,377.64	309,306.11
教育费附加	82,412.58	220,932.93
印花税	15,525.40	26,388.75
个人所得税	96,446.32	70,479.32
合计	2,009,646.95	6,376,480.37

**23、其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	953,934.48	803,734.28
合计	953,934.48	803,734.28

**(1) 其他应付款：**

## 1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	108,400.00	100,000.00
其他	845,534.48	703,734.28
合计	953,934.48	803,734.28

## 2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

**24、一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,063,149.96	1,006,794.25
合计	1,063,149.96	1,006,794.25

**25、其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	98,431.05	46,890.46
合计	98,431.05	46,890.46

**26、租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	1,537,140.33	733,087.18
合计	1,537,140.33	733,087.18

**27、股本**

项目	期初余额	本期增减(+, -) (注)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,089,200.00	-	-	-	-	-	50,089,200.00

**28、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)	34,430.26	-	-	34,430.26
合计	34,430.26	-	-	34,430.26

**29、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	7,985,589.24	1,368,448.31	-	9,354,037.55
合计	7,985,589.24	1,368,448.31	-	9,354,037.55

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三、35重要会计政策变更。

**30、未分配利润**

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	34,079,571.08	35,070,504.95
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	6,465.38	-
调整后期初未分配利润	34,086,036.46	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,421,453.83	17,470,573.79
减：提法定取盈余公积	1,368,448.31	1,765,107.66
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	19,534,788.00	-
转作股本的普通股股利	-	16,696,400.00
期末未分配利润	24,604,253.98	34,079,571.08

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三、35重要会计政策变更。

**31、营业收入、营业成本**

## (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	105,949,035.73	67,365,672.41	119,023,643.10	77,402,026.19
其他业务	3,485,368.84	3,549,219.65	3,835,912.64	3,807,094.70
合计	109,434,404.57	70,914,892.06	122,859,555.74	81,209,120.89

## (2) 营业收入、营业成本的分解信息

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型分类				
其中：整体设备	92,204,391.00	56,719,453.92	98,193,043.83	61,196,301.15

冲压件	12,633,463.31	10,548,391.12	15,161,325.46	11,730,455.09
五金模具	266,251.60	380,943.69	289,513.26	388,706.29
机械配件	3,472,567.08	2,355,491.65	5,379,760.55	4,000,356.72
加工费	108,000.01	97,213.93	-	86,206.94
其他业务	749,731.57	813,397.75	3,835,912.64	3,807,094.70
合计	109,434,404.57	70,914,892.06	122,859,555.74	81,209,120.89
按经营地区分类				
其中：境内销售	109,434,404.57	70,914,892.06	122,859,555.74	81,209,120.89
境外销售	-	-	-	-
合计	109,434,404.57	70,914,892.06	122,859,555.74	81,209,120.89

### 32、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	283,924.81	355,969.05
教育费附加	202,798.69	254,263.57
印花税	55,888.18	49,602.62
合计	542,611.68	659,835.24

### 33、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	345,053.36	199,256.61
差旅费	121,872.99	66,409.27
业务招待费	105,007.24	290,004.99
广告宣传费	64,000.00	-
销售服务费	952,236.43	1,052,500.00
其他费用	47,331.00	19,981.89
合计	1,635,501.02	1,628,152.76

### 34、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,231,520.22	4,087,825.97
咨询服务费用	1,613,210.27	1,341,682.86
固定资产折旧	295,384.21	300,040.72
租赁费	465,564.41	102,498.53
办公费	299,842.36	360,285.03
车辆费	315,358.49	199,612.83
长期待摊费用摊销	68,732.64	-
差旅费	239,549.47	83,726.17
业务招待费	399,596.82	334,114.44
保安费用	149,493.79	120,396.24
无形资产摊销	5,157.13	1,010.18
修理费	266,033.96	-
其他费用	290,329.56	435,926.15
使用权资产折旧	358,149.49	338,053.19

合计	9,997,922.82	7,705,172.31
----	--------------	--------------

**35、研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	9,012,259.04	5,709,136.30
材料费	2,025,762.46	2,933,973.53
折旧摊销费	91,365.33	42,531.80
其他	882,895.45	460,917.95
合计	12,012,282.28	9,146,559.58

**36、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,601,855.79	1,793,122.35
减：利息收入	61,959.58	40,085.66
汇兑损益	29,421.46	-190,457.40
手续费	18,841.79	15,712.70
合计	2,588,159.46	1,578,291.99

**37、其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
其他与收益相关的政府补助	494,432.22	1,313,300.00
软件产品增值税即征即退	1,336,278.26	96,721.95
先进制造业增值税加计抵减	304,587.77	-
个税手续费返还	6,974.62	-
合计	2,142,272.87	1,410,021.95

**38、投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	29,389.21	31,359.00
处置长期股权投资产生的投资收益	832.20	-
债权投资在持有期间取得的利息收入	76,978.53	-
合计	107,199.94	31,359.00

**39、信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
计提应收账款坏账准备	-1,275,907.78	-3,451,077.75
计提其他应收款坏账准备	-451,396.45	-40.02
计提债权投资减值准备	-1,000,000.00	-
合计	-2,727,304.23	-3,451,117.77

**40、资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

固定资产处置收益	-5,870.58	59,313.51
合计	-5,870.58	59,313.51

**41、营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额
罚款收入		4,500.00
违约补偿金		27,037.06
不需要支付的应付款项	644,537.34	71,453.41
其他	4,163.14	325.82
合计	648,700.48	103,316.29

**42、营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额
税收滞纳金及罚款支出	369.59	22.29
合同违约金	-	4,500.00
其他	125,252.61	40,259.75
合计	125,622.20	44,782.04

**43、所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	992,510.38	2,167,811.65
递延所得税费用	-631,552.68	-597,278.09
合计	360,957.70	1,570,533.56

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	11,782,411.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,767,361.73
子公司适用不同税率的影响	-327,726.36
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-4,408.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	109,588.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	316,150.08
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	-
研发费用加计扣除影响	-1,500,007.86
所得税费用	360,957.70

**44、现金流量表项目**

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的政府补助	494,432.22	1,313,300.00
收到的利息收入	61,959.58	25,085.66
收到的往来款项	-	213,584.31
其他	11,137.76	271,489.82
合计	567,529.56	1,823,459.79

## 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
各项费用	5,494,742.81	3,746,739.20
支付的往来款项	809,757.68	4,938,904.75
其他	129,216.56	-
合计	6,433,717.05	8,746,138.69

## (2) 与投资活动有关的现金

## 收到的重要的投资活动有关现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回债权投资	6,000,000.00	-
赎回理财产品	5,100,000.00	-
合计	11,100,000.00	-

## 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买债权投资	7,000,000.00	1,000,000.00
购买理财产品	5,100,000.00	15,000.00
合计	12,100,000.00	1,015,000.00

## (3) 与筹资活动有关的现金

## 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债	1,114,817.88	-
合计	1,114,817.88	-

## 筹资活动产生的各项负债变动情况

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	46,058,242.76	93,000,000.00	23,493.35	61,000,000.00	-	78,081,736.11
租赁负债(含一年内到期)	1,739,881.43	-	1,975,226.74	1,114,817.88	-	2,600,290.29
合计	47,798,124.19	93,000,000.00	1,998,720.09	62,114,817.88	-	80,682,026.40

## 45、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	11,421,453.83	17,470,000.35
加：信用减值准备	2,727,304.23	3,451,117.77
资产减值准备	-	-



固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	970,385.18	1,492,764.75
使用权资产折旧	1,094,101.88	1,000,573.70
无形资产摊销	5,625.96	2,416.67
长期待摊费用摊销	68,732.64	-
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）	5,870.58	-59,313.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	2,599,002.72	1,602,664.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-107,199.94	-31,359.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-631,552.68	-597,278.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-36,173,424.50	1,510,032.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,078,883.57	-27,164,571.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,615,835.89	-7,259,524.19
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-3,324,980.64	-8,582,475.53
二、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	-	-
新增使用权资产	1,975,226.74	2,704,425.52
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	15,971,334.60	13,596,676.71
减：现金的期初余额	14,127,068.34	12,467,432.30
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	1,844,266.26	1,129,244.41

#### （2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	15,971,334.60	13,596,676.71
其中：库存现金	1,777.60	11,310.07
可随时用于支付的银行存款	15,969,557.00	13,585,366.64
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、现金及现金等价物余额	15,971,334.60	13,596,676.71

#### 46、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	2.35	7.0827	16.64
其中：美元	2.35	7.0827	16.64

#### 47、租赁

##### （1）本公司作为承租方

项目	本期发生额
简化处理的短期租赁费用 and 低价值资产租赁费用情况	568,553.73
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额情况	-
与租赁相关的现金流出总额	1,683,371.61

## 六、研发支出

### 1、按费用性质列示

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,012,259.04	5,709,136.30
直接投入	2,025,762.46	2,933,973.53
折旧费用	91,365.33	42,531.80
其他	882,895.45	460,917.95
合计	12,012,282.28	9,146,559.58
其中：费用化研发支出	9,012,259.04	9,146,559.58

### 2、公司无重要的外购在研项目

## 七、合并范围的变更

### 1、非一控制下企业合并导致的合并范围变动

无。

### 2、同一控制下企业合并导致的合并范围变动

无。

### 3、处置子公司

#### (1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
苏州双泰电器有限公司	-	51.00%	出售	2023.6.11	股权转让协议经总经理办公会会议决议并办妥工商变更登记手续。	832.20

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
苏州双泰电器有限公司	-	-	-	-	-	-

### 4、其他原因导致的合并范围变动

无。

## 八、在其他主体中权益的披露

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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(%)		取得方式
					直接	间接	
苏州鼎成精密科技有限公司	500 万元	苏州	苏州	制造业	100.00	-	非同一控制下企业合并取得
苏州元领智能科技有限公司	500 万元	苏州	苏州	制造业	100.00	-	设立
苏州爱生元防护用品科技有限公司	200 万元	苏州	苏州	制造业	100.00	-	设立
元芯半导体科技（威海）有限公司	2000 万元	威海	威海	制造业	100.00	-	设立

### 2、在合营企业或联营企业中权益

#### (1) 重要的合营企业及联营企业情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
苏州艾斯姆租赁服务有限公司	苏州	苏州	综合服务	50.00	-	权益法

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	苏州艾斯姆租赁服务有限公司		苏州艾斯姆租赁服务有限公司	
流动资产	9,801,453.38		9,198,586.42	
其中：现金和现金等价物	769,947.68		371,841.60	
非流动资产	8,647,302.07		9,258,898.99	
资产合计	18,448,755.45		18,457,485.41	
流动负债	4,078,299.84		4,145,808.21	
非流动负债	-		-	
负债合计	4,078,299.84		4,145,808.21	
少数股东权益	-		-	
归属于母公司股东权益	14,370,455.61		14,311,677.20	
按持股比例计算的净资产份额	7,185,227.81		7,155,838.60	
调整事项				
--商誉	-		-	
--内部交易未实现利润	-		-	
--其他	28,358.25		28,358.25	
对合营企业权益投资的账面价值	7,213,586.07		7,184,196.86	
存在公开报价的权益投资的公允价值				

营业收入	799,290.47	378,687.63
营业成本	611,596.92	305,798.46
税金及附加	3,982.93	1,718.87
管理费用	122,678.42	51,934.80
财务费用	-839.81	-59.48
所得税费用	3,093.60	482.38
净利润	58,778.41	18,812.60
其他综合收益	-	-
综合收益总额	58,778.41	18,812.60
本期收到的来自合营企业的股利	-	-

## 九、政府补助

- 1、报告期末无按应收金额确认的政府补助。
- 2、报告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

项目	本期金额	上期金额
其他与收益相关的政府补助	494,432.22	1,313,300.00
软件产品增值税即征即退	1,336,278.26	96,721.95
合计	1,830,710.48	1,410,021.95

## 十、与金融工具相关的风险

### （一）金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（包括汇率风险、利率风险等）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

#### 1、市场风险

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（1）汇率风险，汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外汇汇率变动风险，公司密切关注汇率变动趋势，提高出口产品的附加值，采用远期结汇、在合同中明确汇率范

围的补偿条款等手段，尽可能降低汇率变动对公司的影响。本公司期末外币金融资产和外币金融负债详见本附注有关外币货币性项目注释。

(2) 利率风险—公允价值变动风险，本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款、债权投资。由于固定利率借款主要为短期借款、债权投资，因此本公司之董事认为公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

(3) 利率风险—现金流量变动风险，本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的长期借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

#### 敏感性分析

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于浮动利率计息之短期借款，敏感性分析基于该借款在一个完整的会计年度内将不会被要求偿付。此外，在管理层进行敏感性分析时，50 个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率增加/降低 50 个基点的情况下，本公司 2023 年度净利润将会减少/增加人民币 31.18 万元。该影响主要源于本公司所持有的以浮动利率计息之短期借款的利率变化。

## 2、信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。

本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，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据和应收账款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、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，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。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。

## 3、流动风险

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。

(1) 本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	78,081,736.11	-	-	78,081,736.11
应付账款	27,345,190.70	-	-	27,345,190.70
其他应付款	953,934.48	-	-	953,934.48
应付职工薪酬	1,376,289.44	-	-	1,376,289.44

租赁负债及一年内到期的非流动负债	1,063,149.96	1,537,140.33	-	2,600,290.29
合计	108,820,300.69	1,537,140.33	-	110,357,441.021

## (2) 管理金融负债流动性的方法：

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。同时持续监控是否符合银行融资的规定，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。

本公司经营状况良好，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司货币资金余额充足，流动性风险较低。

因此本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## (二) 套期业务

无。

## (三) 金融资产转移

### 1、转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	4,597,817.27	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票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。
合计		4,597,817.27		

### 2、因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	4,597,817.27	-
合计		4,597,817.27	-

## 十一、公允价值的披露

### 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			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	-	-	-	-
(二) 应收款项融资	-	-	461,550.00	461,550.00
(三) 其他权益工具投资	-	-	-	-
(四) 其他非流动金融资产	-	-	-	-
(五) 投资性房地产	-	-	-	-
(六) 生物资产	-	-	-	-

持续以公允价值计量的资产总额	-	-	461,550.00	461,550.00
(七) 交易性金融负债	-	-	-	-
(八) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
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	-	-	-	-

## 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

无。

## 3、持续和非持续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及定量信息

期末第三层次公允价值计量项目应收款项融资系本公司持有的银行承兑汇票，银行承兑汇票剩余期限较短，其风险和价值在出票日、转让日或到期日之间未发生重要变化，公司以其账面价值作为公允价值的合理估计进行计量。

## 十二、关联方及其交易

### 1、存在控制关系的关联方个人

关联方个人姓名	关联方关系
贺竞人	公司法定代表人、实际控制人，直接持有公司 56.92% 的股权。

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的合营及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、2。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
苏州艾斯姆租赁服务有限公司	合营企业

### 4、其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
徐泉梅	公司董事，持有公司 20.35% 股权，贺竞人之岳母
贺竞天	公司董事，贺竞人之兄长。

### 5、关联方交易

#### (1) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
苏州艾斯姆租赁服务有限公司	办公室、厂房	384,750.00	384,750.00	81,869.84	1,406,556.25

#### (2) 关联担保明细

① 报告期关联方为公司向银行借款、出具银行承兑汇票等提供担保情况：

担保方	授信银行	担保金额（元）	担保主债权确定期间		担保是否履行完毕
			起始日	到期日	
贺竞人	上海银行	5,000,000.00	2022-6-15	2023-6-12	是
贺竞人	上海银行	5,000,000.00	2022-6-21	2023-6-20	是
贺竞人	上海银行	5,000,000.00	2022-9-28	2023-9-27	是
贺竞人	交通银行	5,000,000.00	2022-11-18	2023-11-17	是
贺竞人	苏州银行	10,000,000.00	2022-3-16	2023-3-10	是
贺竞人	宁波银行	1,000,000.00	2022-6-1	2023-5-30	是
贺竞人	宁波银行	5,000,000.00	2022-6-2	2023-5-30	是
苏州鼎成精密科技有限公司	浙商银行	10,000,000.00	2022-8-12	2023-7-25	是
贺竞人	建设银行	20,000,000.00	2023-3-8	2024-3-7	否
贺竞人	宁波银行	10,000,000.00	2023-5-30	2024-5-29	否
贺竞人	上海银行	10,000,000.00	2023-6-13	2024-6-12	否
苏州鼎成精密科技有限公司、贺竞人	浙商银行	10,000,000.00	2023-8-7	2024-8-2	否
贺竞人	光大银行	5,000,000.00	2023-11-15	2024-11-14	否
贺竞人	交通银行	5,000,000.00	2021-11-12	2024-11-11	否

## 6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款	苏州艾斯姆租赁服务有限公司	2,552,230.60	-	2,235,853.08	-

## 十三、承诺事项及或有事项

### 1、承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十四、资产负债表日后非调整事项

截止报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十五、其他重要事项

截止报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------



一年以内	59,716,024.16	72,054,317.77
一至二年	26,680,710.00	12,707,088.59
二至三年	3,590,405.00	6,039,361.38
三至四年	-	544,316.06
四至五年	325,039.56	90,840.52
五年以上	90,840.52	-
合计	90,403,019.24	91,435,924.32

## (2) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	90,403,019.24	100.00	7,081,865.88	7.83	83,321,153.36
组合一：账龄组合	90,403,019.24	100.00	7,081,865.88	7.83	83,321,153.36
合计	90,403,019.24	100.00	7,081,865.88	7.83	83,321,153.36

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	91,435,924.32	100.00	7,030,063.61	7.69	84,405,860.71
组合一：账龄组合	91,435,924.32	100.00	7,030,063.61	7.69	84,405,860.71
合计	91,435,924.32	100.00	7,030,063.61	7.69	84,405,860.71

## 按组合一计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	59,716,024.16	2,985,801.21	5.00
一至二年	26,680,710.00	2,668,071.00	10.00
二至三年	3,590,405.00	1,077,121.50	30.00
三至四年	-	-	50.00
四至五年	325,039.56	260,031.65	80.00
五年以上	90,840.52	90,840.52	100.0
合计	90,403,019.24	7,081,865.88	6.72

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	-	-	-	-	-	-
账龄组合	7,030,063.61	206,802.27	-	-155,000.00	-	7,081,865.88
合计	7,030,063.61	206,802.27	-	-155,000.00	-	7,081,865.88

(4) 本期实际核销的应收账款情况。

项目	核销金额
实际核销的应收账款	155,000.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 66,820,688.58 元，占应收账款期末余额合计数的比例 73.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,769,869.43 元。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	16,102,040.64	10,090,114.46
合计	16,102,040.64	10,090,114.46

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露：

账龄	期末账面余额	期初账面余额
一年以内	12,033,463.54	6,501,363.54
一至二年	-	73,000.00
二至三年	-	3,523,501.32
三至四年	4,522,164.20	-
五年以上	27,825.00	27,825.00
合计	16,583,452.74	10,125,689.86

2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	53,925.00	100,825.00
集团内关联方借款	12,007,363.54	6,501,363.54
其他往来	4,522,164.20	3,523,501.32
合计	16,583,452.74	10,125,689.86

3) 按坏账准备计提方法分类披露

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	4,522,000.00	27.27	452,200.00	10.00	4,069,800.00
按组合计提坏账准备	12,061,452.74	72.73	29,212.10	0.24	12,032,240.64
组合一：账龄组合	54,089.20	0.33	29,212.10	54.01	24,877.10
组合二：客户关系组合	12,007,363.54	72.40	-	-	12,007,363.54
合计	15,583,452.74	100.00	481,412.10	2.90	16,102,040.64

(续)

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	3,522,000.00	34.78	-	-	3,522,000.00
按组合计提坏账准备	6,603,689.86	65.22	35,575.40	0.54	6,568,114.46
组合一：账龄组合	102,326.32	1.01	35,575.40	34.77	66,750.92
组合二：客户关系组合	6,501,363.54	64.21	-	-	6,501,363.54
合计	10,125,689.86	100.00	35,575.40	0.35	10,090,114.46

## 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
日照市中月安全防护用品有限公司	3,522,000.00	352,200.00	10.00	注1
青岛奕奕呈瑞工贸有限公司	1,000,000.00	100,000.00	10.00	注2
合计	4,522,000.00	452,200.00	-	

注1、注2：参见本附注五、5 其他应收款。

## 按组合一计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	26,100.00	1,305.00	5.00
三至四年	164.20	82.10	50.00
五年以上	27,825.00	27,825.00	100.00
合计	54,089.20	29,212.10	54.01

## 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)	
2023年1月1日余额	35,575.40	-	-	35,575.40
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期	35,575.40	-	-	35,575.40
--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	-6,363.30	452,200.00	-	445,836.70
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	29,212.10	452,200.00	-	481,412.10

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额
----	------	--------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	期末余额
单项计提		452,200.00	-	-	-	452,200.00
组合计提	35,575.40	-6,363.30	-	-	-	29,212.10
合计	35,575.40	445,836.70	445,836.70	-	-	481,412.10

5) 本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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州鼎成精密科技有限公司	集团内关联方借款	12,007,363.54	一年以内	72.41	-
日照市中月安全防护用品有限公司	往来款项	3,522,000.00	三至四年	21.24	352,200.00
青岛奕奕呈瑞工贸有限公司	往来款项	1,000,000.00	三至四年		100,000.00
苏州国家环保高新技术产业园发展有限公司	押金及保证金	15,000.00	五年以上	0.09	15,000.00
苏州国环节能环保创业园管理有限公司	押金及保证金	12,825.00	五年以上	0.08	12,825.00
合计		15,564,688.54		93.81	480,025.00

7) 期末公司无因资金集中管理而列报于其他应收款。

### 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,060,000.00	-	20,060,000.00	26,020,000.00	-	26,020,000.00
对联营、合营企业投资	7,184,196.86	-	7,184,196.86	7,213,586.07	-	7,213,586.07
合计	27,244,196.86	-	27,244,196.86	33,233,586.07	-	33,233,586.07

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州鼎成精密科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
苏州爱生元防护用品科技有限公司	200,000.00	220,000.00	-	420,000.00	-	-
元芯半导体科技(威海)有限公司	14,860,000.00	5,140,000.00	-	20,000,000.00	-	-
苏州元领智能科技有限公司	-	600,000.00	-	600,000.00	-	-
合计	20,060,000.00	5,960,000.00	-	26,020,000.00	-	-

#### (2) 对合营、联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						

苏州艾斯姆租赁服务有限公司	7,184,196.86	-	-	29,389.21	-	-
合计	7,184,196.86	-	-	29,389.21	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
苏州艾斯姆租赁服务有限公司	-	-	-	7,213,586.07	-
合计	-	-	-	7,213,586.07	-

#### 4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	73,841,825.51	39,048,150.36	91,652,881.19	55,671,924.57
其他业务	2,875,510.43	2,875,669.95	2,432,080.00	2,235,183.63
合计	76,717,335.94	41,923,820.31	94,084,961.19	57,907,108.20

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型分类				
其中：整体设备	75,697,108.67	41,375,016.25	86,273,120.64	51,671,567.85
机械配件	1,020,227.27	548,804.06	5,379,760.55	4,000,356.72
其他业务	-	-	2,432,080.00	2,235,183.63
合计	76,717,335.94	41,923,820.31	94,084,961.19	57,907,108.20
按经营地区分类				
其中：境内销售	76,717,335.94	41,923,820.31	94,084,961.19	57,907,108.20
境外销售	-	-	-	-
合计	76,717,335.94	41,923,820.31	94,084,961.19	57,907,108.20

#### 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	29,389.21	31,359.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	76,978.53	-
合计	106,367.74	31,359.00

### 十七、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-5,038.38	-

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	494,432.22	-
委托他人投资或管理资产的损益	76,978.53	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,974.62	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	523,078.28	-
减：所得税影响额	165,683.01	-
少数股东权益影响额	-	-
合计	930,742.26	-

## 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	
		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	12.07	0.2280	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.08	0.2094	-

江苏元泰智能科技股份有限公司

2024年04月19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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	2,681,555.81	2,688,352.76		
盈余公积	7,985,257.67	7,985,589.24		
未分配利润	34,079,571.08	34,086,036.46		

#### (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

重要会计政策变更

执行企业会计准则解释第 16 号导致的会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》，涉及“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”的规定。本公司自 2023 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-5,038.38
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	494,432.22
委托他人投资或管理资产的损益	76,978.53
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,974.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	523,078.28
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,096,425.27</b>
减：所得税影响数	165,683.01
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>930,742.26</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用