



先锋股份

NEEQ: 873529

张家港先锋自动化机械设备股份有限公司

Zhangjiagang XianFengAutomatic Machinery Joint Stock 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、公司负责人赵金龙、主管会计工作负责人张德忠及会计机构负责人（会计主管人员）张德忠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不适用

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.....105

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
	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	江苏省张家港市凤凰镇韩国工业园友谊路南段，公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、先锋股份、本公司	指	张家港先锋自动化机械设备股份有限公司
有限公司	指	张家港先锋自动化机械设备有限公司、张家港广平锻压有限公司
裕泉机电、子公司	指	张家港裕泉机电科技有限公司
先锋投资	指	张家港先锋投资管理有限公司、张家港市先锋机械有限公司
东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
股东大会	指	张家港先锋自动化机械设备股份有限公司股东大会
董事会	指	张家港先锋自动化机械设备股份有限公司董事会
监事会	指	张家港先锋自动化机械设备股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
公司章程、章程	指	《张家港先锋自动化机械设备股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	张家港先锋自动化机械设备股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhangjiagang XianFengAutomatic Machinery Joint Stock CO.LTD		
法定代表人	赵金龙	成立时间	2006 年 7 月 19 日
控股股东	控股股东为赵金龙	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为赵金龙，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-化工、木材、非金属加工（C352）-塑料加工专用设备制造（C3523）		
主要产品与服务项目	一次性手套生产设备及配件的研发、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	先锋股份	证券代码	873529
挂牌时间	2020 年 12 月 1 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√ 集 合 竞 价 交 易 □做市交易	普通股总股本（股）	31,380,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	张德忠	联系地址	江苏省张家港市凤凰镇 韩国工业园友谊路南段
电话	0512-58456232	电子邮箱	sxfjx2@163.com
传真	0512-58421077		
公司办公地址	江苏省张家港市凤凰镇 韩国工业园友谊路南段	邮政编码	215614
公司网址	http://www.zjgxfjx.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320500790874529X		
注册地址	江苏省苏州市张家港市凤凰镇友谊路南段		
注册资本（元）	31,380,000	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

(一) 采购模式

公司目前采购量比较大的主要有碳钢板、不锈钢板、圆钢、不锈钢卷带、C型钢、铝锭、机械配件、超声波设备、外协加工等。公司为了降低生产成本，提高采购质量，提升产品竞争能力，采购部会同生产部、销售部、技术部，根据物资需求量和自有储备量进行编制采购计划。原材料采购遵循市场供求动态，按比价择优选购的原则，通过货比三家的方式进行，材料经销商报价后以最具性价比单位作为原材料供应商，货到后由仓库负责过磅、验货和入库，并办理入库手续。

(二) 生产模式

目前公司的生产模式采用以销定产的模式，公司产品多为自主研发生产，其中有部分零件采用外协加工方式，由公司提供图纸，外协厂商加工后交付公司，再由公司整机安装调试后发货。

1、自主生产模式

公司绝大部分产品为自主生产，公司销售部根据客户订单需求及市场近期预测、原材料库存情况，向生产部下达订单，生产部根据客户产品要求和产品交货时间制定生产计划及出运计划，并将生产计划下达各生产车间，各车间按生产计划领取原材料进行生产准备，同时对不同产品品种按照技术部制定的工艺安排生产，产品验收合格后入库。生产周期因产品种类、工艺及数量的不同而不同。

2、外协生产模式

公司部分零配件采用外协加工方式，由公司提供原材料、图纸及技术方案，由外协厂商加工后交付公司，由公司模座装配车间装配每个手模座产品。一般由公司技术部根据客户要求，制定技术方案，采购部根据外协产品的技术要求、加工的难易程度选择合适外协厂家进行询价，通过对外协厂家的报价比较，同时对外协厂家的生产周期和交货能力进行综合评审，确定中标厂家后履行报批程序并负责与外协厂家签订合同，外协厂家按照技术及时间要求进行加工、供货。公司对外协厂商进行外协质量管理和不定期考核，以确保质量符合公司产品要求。

报告期内，公司针对少量因时间较急、公司现有加工能力不能及时满足的订单或者不具备加工能力的少量半成品精加工及电镀，通过外协加工的方式，保证客户产品的及时供给。由于外协加工的产品具有零散、单批量小等特点，公司主要选择公司附近方便快捷、物理距离较近的外协厂商。

(三) 销售模式

公司主要采取直营的销售模式，不通过代理商进行销售。

根据客户产品需求，公司技术部门提供可行性建议，经与客户对接确认客户需要设备型号，选定设备，销售部门核算具体价格后，双方协商签订购销合同并组织生产发货，财务部门配合进行货款结算，售后服务部门负责设备的后期服务。

公司出口主要采取直接销售模式，直接收集市场需求信息，主要通过参加国外的行业展销会、国外网站宣传等方式拓展海外市场。从产品出口情况来看，目前公司产品已出口到越南、马来西亚、泰国等多个国家。随着公司技术水平的进一步提升和产品质量的不断提高，公司将充分发挥产品利润空间大的优势，通过价格和品牌推广两种方式积极参与国际市场竞争，逐步建立和完善国际市场销售网络。

（二） 行业情况

公司主营业务为一次性手套生产设备及配件的研发、生产及销售，主要产品包括全自动手套机、流延膜机、点数机、脱模机、手套全自动视觉识别系统、卷边机、手模座（盘）、口罩出片机等。

1、行业发展概况

塑料机械行业是为塑料制品行业提供先进技术和装备的产业。我国的塑料机械行业起始 20 世纪五十年代末期，改革开放以后，我国的塑料机械行业获得了进一步的发展，不仅产品产量增长明显，而且产品品种和质量均有很大提高，出口创汇能力的增长尤为明显。2011 年以来，随着我国经济由高速增长阶段向高质量发展阶段转移，塑料机械行业开始从量的高速增长期进入到质的飞跃提升期。主要特点是：塑料机械产品产量、主营业务收入和利润总额增速逐渐放缓，产品的品种、门类增加，品质提高，产业结构优化，行业整体水平提升。

塑料机械行业上游为生产制造设备所需的机电设备、电气控制产品、金属加工、钢材等原材料行业，下游为塑料制品行业。塑料制品的应用领域非常广泛，涵盖电子、家用电器、医疗、包装、汽车、建筑、通讯、航空航天等国民经济的诸多领域，塑料机械行业的发展前景非常广阔。

2、行业发展趋势

随着我国经济由高速增长阶段向高质量发展阶段转移，塑料机械行业也深入实施调结构、转方式，针对不同客户需求开发功能多、效用高的新产品，高新技术产品比例明显提高，逐渐由单一品种、单一功能、低端化向多品种、多工艺、多功能、多用途、高端化方向发展，品牌效应日益凸显，产品质量水平逐步提升，注重创造需求，引领消费；行业生产集中度大幅提高，大中型企业数量明显增多，企业竞争力进一步加强；通过加快实施“走出去、请进来”的发展战略，行业资源配置得到进一步优化；从注重数量增加转向质量提升，从劳动密集型向技术、资本密集型逐渐转变，出口产品由中低档向中高档产品逐渐转变；注重清洁生产，加快发展绿色、节能、高效新型加工成型工艺，推广“智能制造”，科技创新和技术进步对塑料加工业的支撑和保障作用越来越明显。以企业为主体，产学研相结合的技术创新体系已初步形成，创新发展迈出了新步伐。

3、行业竞争格局

全球具备一定规模优势和较高技术水平的市场竞争主体包括来自欧美、日本、台湾的企业以及一些国内企业。目前塑料机械行业的高端市场主要由欧美和日本企业占据，注重创新和长期发展的积累使得欧美及日本企业生产的塑料机械在高端市场上具有优势。但我国正在缩小和日欧的差距，我国企业基本占据中端市场份额，在高端市场区域，龙头企业正拉近和进口企业的距离。我国既是塑料机械行业的生产大国也是消费大国和出口大国，因此塑料机械行业的竞争既有国内市场的竞争，也有国际市场的竞争。同时，由于下游应用行业范围较广，在大中小各类型和中高端各类塑料机械上均存在不同程度的竞争。我国塑料机械行业生产厂商主要集中在广东、浙江、江苏、福建、湖北、安徽、四川、河南、山东、河北等地区。近些年，我国塑料机械工业发展平稳，行业生产集中度大幅提高，大中型企业数量明显增多，企业竞争力进一步加强。

欧美企业产品定价高，其目标客户通常是跨国公司在国内的分支机构或合资企业，较少参与本土项目。日系企业产品价格较欧美企业低，但高于台资或国内企业，常用于日系企业项目或工艺要求较高的环境，市场定位较为高端。台资企业产品定价与国内企业基本持平，对国内企业构成最为直接的竞争。近年来，国内企业的收入增速显著高于日系和台资企业，市场占有率也不断提升，一方面缘于技术差距的缩小和更低的产品价格，另一方面依靠的是快速的市场响应、个性化的产品定制、一站式解决方案以及高效快捷的服务。国内优势企业更好地满足了下游客户对质量、价格、定制、服务及整体方案提供能力的全方位需求，成为其立足市场竞争的优势所在。

公司产品主要面向国内市场，长期专注于一次性手套自动化机械设备及配件的研发、生产及销售，经过多年的生产经验和技術积累，紧紧围绕质量提升及成本控制等方面，不断优化生产工艺和

生产流程，逐步形成了公司的核心技术和竞争能力，在一次性手套自动化机械设备及配件这一细分行业内具有较高的知名度和行业影响力。

(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
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2021年12月27日，公司被江苏省工业和信息化厅认定为2021年度省级专精特新小巨人企业，有效期三年。 2、公司于2020年12月2日取得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共同认定颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202032011906，有效期3年。 3、公司高新技术企业资质于2023年11月通过复审，证书编号：GR202332005206，有效期3年。

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	33,175,194.23	54,231,616.00	-38.83%
毛利率%	14.20%	22.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,192,146.05	4,314,016.43	-289.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,641,349.12	-2,771,214.37	211.83%
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）	-7.95%	3.23%	-
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）	-8.38%	-2.06%	-
基本每股收益	-0.26	0.14	-285.71%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	101,779,548.94	168,727,769.67	-39.68%
负债总计	31,218,086.43	33,174,158.29	-5.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	70,561,462.51	135,553,611.38	-47.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.25	4.32	-47.95%
资产负债率%（母公司）	30.43%	19.98%	-
资产负债率%（合并）	30.67%	19.66%	-
流动比率	2.59	4.35	-
利息保障倍数	0	0	-
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	-3,953,643.87	10,987,889.66	-135.98%

应收账款周转率	0.78	1.01	—
存货周转率	0.74	1.06	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-39.68%	-34.87%	—
营业收入增长率%	-38.83%	-80.97%	—
净利润增长率%	-289.90%	-92.89%	—

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	5,814,812.49	5.71%	56,433,419.96	33.45%	-89.70%
应收票据	210,991.00	0.21%	791,270.94	0.47%	-73.34%
应收账款	31,122,486.70	30.58%	40,328,091.83	23.9%	-22.83%
预付款项	2,374,540.62	2.33%	1,701,274.01	1.01%	39.57%
其他应收款	316,557.30	0.31%	179,632.30	0.11%	76.23%
存货	40,234,973.65	39.53%	34,517,968.25	20.46%	16.56%
其他流动资产	761,022.23	0.75%	234,590.80	0.14%	224.40%
固定资产	16,682,689.36	16.39%	20,365,782.03	12.07%	-18.08%
无形资产	2,572,409.80	2.53%	2,688,923.62	1.59%	-4.33%
交易性金融资产			10,000,000.00	5.93%	-100.00%
应付账款	21,818,652.96	21.44%	27,259,514.00	16.16%	-19.96%
应付票据					
其他应付款	238,105.47	0.23%	197,622.21	0.12%	20.49%
合同负债	7,589,077.77	7.46%	3,391,008.64	2.01%	123.80%
其他流动负债	734,634.08	0.72%	767,338.82	0.45%	-4.26%
未分配利润	14,840,295.27	14.58%	79,832,444.14	47.31%	-81.41%

项目重大变动原因：

1、货币资金 货币资金本期期末较上年期末减少 89.70%的主要原因为：报告期内进行了现金分红。
2、应收票据 应收票据本期期末较上年期末减少 73.34%的主要原因为：票据到期兑付。
3、应收账款 应收账款本期期末较上年期末减少 22.83%的主要原因为：报告期内到期应收款回款额增加。
4、预付账款 预付账款本期期末较上年期末增加 39.57%的主要原因为：报告期内支付的款到发货的采购款增加。

5、其他应收款

其他应收款本期期末较上年期末增加 76.23%的主要原因为：报告期内支付的投标保证金增加。

6、存货

存货本期期末较上年期末增加 16.56%的主要原因为：报告期销售下降导致存货上升。

7、其他流动资产

其他流动资产本期期末较上年期末增加 224.40%的主要原因为：报告期内增值税留抵税额的增加。

8、固定资产

固定资产本期期末较上年期末减少 18.08%的主要原因为：报告期内计提的折旧。

9、无形资产

无形资产本期期末较上年期末减少 4.33%的主要原因为：报告期内的累计摊销。

10、交易性金融资产

交易性金融资产本期期末较上年期末减少 100.00%的主要原因为：报告期内赎回了理财产品。

11、应付账款

应付账款本期期末较上年期末减少 19.96%的主要原因为：报告期内支付的采购款增加。

12、合同负债

合同负债本期期末较上年期末增加 123.80%的主要原因为：报告期内预收货款的增加。

13、未分配利润

未分配利润本期期末较上年期末减少 81.41%的主要原因为：报告期内进行了现金分红。

(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	33,175,194.23	-	54,231,616.00	-	-38.83%
营业成本	28,463,376.88	85.80%	41,844,861.84	77.16%	-31.98%
毛利率%	14.20%	-	22.84%	-	-
税金及附加	406,766.49	1.23%	655,719.87	1.21%	-37.97%
销售费用	1,851,804.96	5.58%	1,993,659.93	3.68%	-7.12%
管理费用	7,245,881.82	21.84%	8,766,808.11	16.17%	-17.35%
研发费用	2,951,058.22	8.90%	3,590,084.82	6.62%	-17.80%
财务费用	-69,602.36	-0.21%	-508,851.98	-0.94%	-86.32%
信用减值损失	-1,242,570.81	-3.75%	-1,322,477.30	-2.44%	-6.04%
资产减值损失	13,869.39	0.04%	-35,398.54	-0.07%	-139.18%
其他收益	496,543.38	1.50%	6,994,680.50	12.90%	-92.90%
投资收益	290,919.70	0.88%	1,014,921.61	1.87%	-71.34%
营业利润	-8,155,330.12	-24.58%	4,541,059.68	8.37%	-279.59%
营业外收入	19,664.34	0.06%	500,831.74	0.92%	-96.07%
营业外支出	273,799.46	0.83%	201,213.70	0.37%	36.07%

净利润	-8,192,146.05	-24.69%	4,314,016.43	7.95%	-289.90%
-----	---------------	---------	--------------	-------	----------

项目重大变动原因：

1、营业收入
营业收入本期较上年同期减少 38.83%的主要原因为：报告期内客户处于去库存阶段，对设备的需求变小。
2、营业成本
营业成本本期较上年同期减少 31.98%的主要原因为：报告期内营业收入减少，导致营业成本减少。
3、税金及附加
税金及附加本期较上年同期减少 37.97%的主要原因为：报告期内营业收入减少，导致税金及附加减少。
4、销售费用
销售费用本期较上年同期减少 7.12%的主要原因为：报告期内营业收入减少，导致销售费用减少。
5、管理费用
管理费用本期较上年同期减少 17.35%的主要原因为：报告期内营业收入减少，导致管理费用减少。
6、研发费用
研发费用本期较上年同期减少 17.80%的主要原因为：报告期内收缩研发范围，集中精力于最有突破性的项目。
7、财务费用
财务费用本期较上年同期减少 86.32%的主要原因为：报告期内现金分红导致利息收减少。
8、信用减值损失
信用减值损失本期较上年同期减少 6.04%的主要原因为：报告期内计提的坏账损失减少。
9、资产减值损失
资产减值损失本期较上年同期减少 139.18%的主要原因为：报告期内存货跌价损失的减少。
10、其他收益
其他收益本期较上年同期减少 92.90%的主要原因为：报告期内政府补助资金的减少。
11、投资收益
投资收益本期较上年同期减少 71.34%的主要原因为：报告期内交易性金融资产投资收益减少。
12、营业外收入
营业外收入本期较上年同期减少 96.07%的主要原因为：报告期内赔偿款收入减少。
13、营业外支出
营业外支出本期较上年同期增加 36.07%的主要原因为：报告期内的存货报废损失。
14、净利润
净利润本期较上年同期减少 289.90%的主要原因为：报告期内营业收入的减少。

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	28,849,002.52	50,201,789.61	-42.53%
其他业务收入	4,326,191.71	4,029,826.39	7.35%
主营业务成本	26,743,728.09	39,295,172.33	-31.94%

其他业务成本	1,719,648.79	2,549,689.51	-32.55%
--------	--------------	--------------	---------

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
机械产品	13,834,049.33	9,786,432.15	29.26%	-44.83%	-45.93%	5.17%
手模座产品	15,014,953.19	16,957,295.94	-12.94%	-40.24%	-20.00%	-182.70%
产品配件	4,326,191.71	1,719,648.79	60.25%	7.35%	-32.55%	64.04%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1、主营业务收入 主营业务收入本期金额较上期金额减少 42.53%的主要原因为：报告期内客户处于去库存阶段，对设备的需求变小。
2、其他业务收入 其他业务收入本期金额较上期金额增加 7.35%的主要原因为：报告期内客户对设备配件的更换及维修需求比较稳定。
3、主营业务成本 主营业务成本本期金额较上期金额减少 31.94%的主要原因为：报告期内营业收入的减少。
4、其他业务成本 其他业务成本本期金额较上期金额减少 32.55%的主要原因为：报告期内对客户设备的改造业务量增加。

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	云南大成医疗科技有限公司	6,503,776.34	19.60%	否
2	中红普林医疗用品股份有限公司	5,080,309.73	15.31%	否
3	江西中红普林医疗制品有限公司	4,604,615.04	13.88%	否
4	扬州莎罗佳医疗用品有限公司	2,512,663.72	7.57%	否
5	江西洪达医疗器械集团有限公司	986,654.87	2.97%	否
合计		19,688,019.70	59.33%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占	是否存在关联关
----	-----	------	-------	---------

			比%	系
1	无锡君质诚金属制品有限公司	3,909,394.07	11.21%	否
2	江西金旺铝业有限公司	2,810,265.49	8.06%	否
3	张家港市振良铝业有限公司	1,123,473.54	3.22%	否
4	宁波艾诺佳轴承有限公司	917,424.78	2.63%	否
5	张家港市塘桥东红业机械厂	904,610.89	2.59%	否
合计		9,665,168.77	27.71%	-

(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	-3,953,643.87	10,987,889.66	-135.98%
投资活动产生的现金流量净额	10,109,123.76	10,475,185.69	-3.49%
筹资活动产生的现金流量净额	-56,805,361.31	-53,123,202.00	6.93%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额
经营活动产生的现金流量净额本期金额较上期金额减少 135.98%的主要原因为：报告期内营业收入的减少。
2、投资活动产生的现金流量净额
投资活动产生的现金流量净额本期金额较上期金额减少 3.49%的主要原因为：报告期内使用自有资金购买理财产品的时间较短，产生的收益较少。
3、筹资活动产生的现金流量净额
筹资活动产生的现金流量净额本期金额较上期金额增加 6.93%的主要原因为：报告期内现金分红金额的增加。

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
裕泉机电	控股子公司	销售一次性手套自动化机械设备及配件	1,340,000.00	2,408,551.18	1,880,085.21	21,678.37	-19,009.76

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

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

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(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	2,951,058.22	3,590,084.82
研发支出占营业收入的比例%	8.90%	6.62%
研发支出中资本化的比例%		-

(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	1	1
本科以下	18	16
研发人员合计	19	17
研发人员占员工总量的比例%	18.45%	16.04%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	88	69
公司拥有的发明专利数量	29	27

(四) 研发项目情况

公司是国家高新技术企业，公司核心研发团队多年来始终致力于一次性手套自动化机械设备及配件的研发。 截至目前，公司已拥有发明专利 29 项、实用新型专利 59 项；公司核心团队成员在一次性手套自动化机械设备行业工作多年，具备对市场需求趋势的判断能力和快速实现产品的研发、生产和销售的能力。
--

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并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。 (一) 收入确认 1. 事项描述 请参阅财务报表附注三（二十一）、五（二）1。 贵公司 2023 年度实现营业收入为 3,317.52 万元，主要为脱模机、手模座产品的销售收入。由于营业收入为贵公司关键业绩指标之一，我们将收入确认确定为关键审计事项。 2. 审计应对 针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括： (1) 了解和评价管理层与销售和收款相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并测试关键控制执行的有效性； (2) 抽查重要的销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价贵公司的收入确认方式及时点是否符合企业会计准则的要求； (3) 分产品进行分析性复核，就销售单价和毛利率与历史数据、同行业数据、公开市场信息进行比对，以识别异常交易； (4) 对本年记录的收入执行细节测试，核对销售合同、发票、出库单、发运单据、安装调试单、出口报关单，并实施期后回款检查，检查收入确认的真实性； (5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额； (6) 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认； (7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司能够严格按照与供应商、客户等签署的相关合同积极履行义务，不存在侵害债权人、供应商、客户、消费者权益的情况。公司能够依据《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》、公司内部管理制度等规定，与员工签订劳动合同，为员工提供富有竞争力的薪酬和各项劳动保障，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。切实有效的保护公司职工的各项权利。

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
产品被仿制的风险	我国塑料机械产业生产企业众多，产业链系统完善，其产业集群效应推动了专业化生产，但是行业内产品同质化现象比较突出，有技术研发能力的企业不多，主机设备的内部结构容易被行业内其他企业仿造，“仿制过度”影响了塑料机械行业的整体技术提升。 应对措施：公司将通过强化自身提供成套产品的能力，并不断扩展公司产品的下游应用领域，提高其他企业仿制公司产品的难度，加强知识产权保护力度，减少产品被仿制对公司的不利影响。
行业波动的风险	公司所处行业在大类上属于专用设备制造业，与宏观经济和固定资产投资关联度比较高。当经济不景气时，下游需求减缓，将会对本行业企业生产经营产生负面影响。一次性手套和口罩的市场需求主要来自医疗、食品、实验室、日常家居、染印、家用电器、汽车、包装等领域，如果上述领域受宏观经济环境、产业政策等因素影响发展放缓，将会导致一次性手套、口罩制品行业出现波动，并影响到对一次性手套、口罩生产线新建、改建、扩建投资的积极性，从而可能会对公司所处行业产生一定的影响。 应对措施：密切关注上下游行业的市场需求及周期性变化，根据市场变化适时调整公司的生产及销售策略，积极开拓国内外市场。同时，在保证现有产品高品质、高质量的前提下，不断加大新产品的研发力度，以创新引领和提升公司的核心竞争力，不断提高市场认识度和市场占有率。
营业收入增长放缓的风险	2023 年度公司生产和销售主要为一次性手套生产设备及配件，公司营业收入的增长预计将放缓。 应对措施：在保证现有产品高品质、高质量的前提下，不断加大新产品的研发力度，以创新引领和提升公司的核心竞争力，不断提高市场认识度和市场占有率。同时，密切关注市场需求及周期性变化，适时调整公司的生产及销售策略，积极开拓国内外市场。

实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人赵金龙持有公司 40%的股权，并同时担任公司董事长、总经理职务。虽然公司已制定了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但公司实际控制人可通过其控制的表决权和影响力对公司决策施加重大影响，未来如对公司经营决策、人事、财务等实施不当控制行为，可能给公司经营带来一定风险。 应对措施：公司将严格按照《公司章程》要求，切实履行“三会”议事规则等内部治理制度，规范实际控制人参与公司运营决策的行为，防范实际控制人因不当控制损害公司和中小股东利益的风险。
存货规模较大及流动性的风险	报告期内，公司存货的规模较大。截至 2023 年 12 月 31 日公司存货净值为 40,234,973.65 元，占流动资产的比例为 49.77%。随着公司业务规模逐步扩大，存货占用公司营运资金可能会进一步增加，从而对公司生产经营的扩大产生负面影响。 应对措施：积极开拓市场，加大销售力度，加快库存商品销售。加强物料管理，在控制采购成本和存储成本的同时，调整采购方法，减少物料存货费用。完善内部生产管理机制，提高生产效率，减少生产现场原料周转期限，增加存货流动性。
应收账款规模较大及发生坏账的风险	报告期内，公司应收账款的规模较大。截至 2023 年 12 月 31 日应收账款账面净值为 31,122,486.70 元，占公司流动资产的比重为 38.50%。应收账款规模由行业特点和业务模式决定。虽然公司应收账款回收风险较小，并按照审慎的原则计提了坏账准备，但若该款项不能及时收回，可能给公司带来呆坏账损失的风险。 应对措施：加大应收账款催收力度，明确收款责任人，建立完善的应收账款监管体系，提高账款催收效率，加速资金回笼。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、 诉讼、仲裁事项

1、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		
作为被告/被申请人	54,960	0.08%
作为第三人		
合计	54,960	0.08%

2、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

二、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

三、 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2020年4月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2020年4月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2020年4月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2020年4月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年4月15日		挂牌	关联交易承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
其他股东	2020年4月15日		挂牌	关联交易承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
董监高	2020年4月15日		挂牌	关联交易承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年4月15日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
其他股东	2020年4月15日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
董监高	2020年4月15日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年4月15日		挂牌	其他承诺	承诺由个人承诺现任	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

第四节 股份变动、融资和利润分配

四、 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	7,845,000	25.00%	0	7,845,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,138,000	10.00%	0	3,138,000	10.00%
	董事、监事、高管	4,707,000	15.00%	0	4,707,000	15.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	23,535,000	75.00%	0	23,535,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	9,414,000	30.00%	0	9,414,000	30.00%
	董事、监事、高管	14,121,000	45.00%	0	14,121,000	45.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		31,380,000	-	0	31,380,000	-
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	赵金龙	12,552,000	0	12,552,000	40.00%	9,414,000	3,138,000	0	0
2	钱仁明	4,707,000	0	4,707,000	15.00%	3,530,250	1,176,750	0	0
3	钱永良	4,707,000	0	4,707,000	15.00%	3,530,250	1,176,750	0	0
4	沈明华	4,707,000	0	4,707,000	15.00%	3,530,250	1,176,750	0	0
5	谢志忠	4,707,000	0	4,707,000	15.00%	3,530,250	1,176,750	0	0
合计		31,380,000	0	31,380,000	100.00%	23,535,000	7,845,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东钱永良与赵金龙系舅甥关系，其他股东之间不存在《公司法》《证券法》规定的关联关系；

股东之间无一致行动协议。

五、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒ 是 ☐ 否

赵金龙先生现持有公司股份 12,552,000 股，持股比例为 40.00%，为公司控股股东、实际控制人。

赵金龙，男，1967 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1992 年 2 月至 2002 年 2 月，就职于西张农机厂，任职工；2002 年 6 月至 2006 年 6 月，就职于张家港市先锋机械有限公司，任总经理；2006 年 7 月至 2016 年 1 月，就职于张家港先锋自动化机械设备有限公司，任总经理；2015 年 10 月 14 日至今，就职于张家港先锋投资管理有限公司，任执行董事；2016 年 1 月至今，就职于张家港先锋自动化机械设备股份有限公司，任董事长兼总经理；2020 年 4 月至 2021 年 3 月，就职于张家港先锋自动化机械设备股份有限公司，任董事会秘书。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

六、 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

七、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十、 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 5 月 16 日	18.100702	—	—
合计	18.100702	—	—

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒ 适用 ☐ 不适用

上述利润分配事项已于 2023 年 6 月 5 日执行完毕。

(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				
赵金龙	董事、董事长、总经理	男	1967 年 8 月	2022 年 4 月 29 日	2025 年 4 月 28 日	12,552,000	0	12,552,000	40.00%
钱永良	董事	男	1955 年 2 月	2022 年 4 月 29 日	2025 年 4 月 28 日	4,707,000	0	4,707,000	15.00%
谢志忠	董事	男	1971 年 9 月	2022 年 4 月 29 日	2025 年 4 月 28 日	4,707,000	0	4,707,000	15.00%
沈明华	董事	男	1964 年 3 月	2022 年 4 月 29 日	2025 年 4 月 28 日	4,707,000	0	4,707,000	15.00%
邹建石	董事	男	1957 年 1 月	2022 年 4 月 29 日	2025 年 4 月 28 日	0	0	0	0.00%
钱仁明	监事、监事会主席	男	1962 年 9 月	2022 年 4 月 29 日	2022 年 4 月 29 日	4,707,000	0	4,707,000	0.00%
潘国忠	监事	男	1970 年 11 月	2022 年 4 月 29 日	2025 年 4 月 28 日	0	0	0	0.00%
王勇	职工代表监事	男	1972 年 6 月	2022 年 4 月 29 日	2025 年 4 月 28 日	0	0	0	0.00%
张德忠	财务负责人、董事会秘书	男	1975 年 11 月	2022 年 12 月 28 日	2025 年 4 月 28 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事钱永良与赵金龙系舅甥关系，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在《公司法》《证券法》规定的关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
采购人员	2			2
生产人员	66	1	3	64
销售人员	5	2	1	6
技术人员	19			19
财务人员	4			4
综合管理人员	5	4		9
总经办人员	2			2
员工总计	103	7	4	106

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	11	11
专科	23	24
专科以下	68	70
员工总计	103	106

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等规定，与员工签订劳动合同，为员工提供富有竞争力的薪酬，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

2、培训情况

报告期内，公司能够并定期安排公司人员进行安全生产、业务培训、内部规章制度培训、企业文化培训。同时根据公司实际需求安排公司高级管理层和中层员工参加东吴证券等举办的各类业务培训。

3、离退休职工人数情况

截至报告期末，公司共返聘退休人员 10 名，由公司承担返聘等费用。

(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，公司股东大会、董事会均按规定召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常发展。三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》及相关议事规则的规定。《公司章程》对公司治理机制给所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，并建立了完善了纠纷解决机制。

公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会会议形成的相关文件记录均能正常签署并归档保存，三会会议均能够得到有效执行。公司召开的历次监事会会议中，职工代表监事均按要求出席并行使了表决权利，监事会能够正常发挥监督作用。股份公司成立以来，进一步建立健全了股东大会、董事会、监事会相关制度。公司自 2022 年 5 月 23 日起调入创新层，公司重新制定了《股东大会制度》《董事会制度》《监事会制度》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《募集资金管理制度》等相关制度。报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定；公司重要决策的制定均遵照《公司章程》相关议事规则规定，通过相关会议审议通过。

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、全国等有关规范要求，不断完善公司法人治理结构，不断提高公司规范运作水平，确保公司能够规范运行。

(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

1、业务独立情况

公司拥有独立完整的生产、销售、市场开发体系，具有独立的经营场所、研发队伍和销售团队，自主获取业务收入和利润，具有独立的运营能力，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的业务依赖关系，不存在因与关联方之间存在的关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。

2、资产完整及独立情况

公司的主要财产包括专利、商标、土地使用权等无形资产，房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等固定资产，相关财产均有权利凭证。公司对其资产均拥有完整的所有权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在资产产权上有明确的界定及划分，公司的各项资产权利不存在产权纠纷或潜在的相关纠纷。报告期内未发生公司资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

3、人员独立情况

公司的人事及工资管理完全独立，公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬。公司的财务人员没有在股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

4、财务独立情况

公司的人事及工资管理完全独立，公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬。公司的财务人员没有在股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

5、机构独立情况

公司机构设置完整，按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据业务和管理的需要，设置了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

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，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、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公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	鹏盛 A 审字（2024）00027 号	
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101	
审计报告日期	2024 年 4 月 22 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	薛能	柴茂森
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

审计报告

张家港先锋自动化机械设备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了张家港先锋自动化机械设备股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

请参阅财务报表附注三（二十一）、五（二）1。

贵公司 2023 年度实现营业收入为 3,317.52 万元，主要为脱模机、手模座产品的销售收入。由于营业收入为贵公司关键业绩指标之一，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解和评价管理层与销售和收款相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并测试关键控制执行的有效性；

（2）抽查重要的销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价贵公司的收入确认方式及时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）分产品进行分析性复核，就销售单价和毛利率与历史数据、同行业数据、公开市场信息进行比对，以识别异常交易；

（4）对本年记录的收入执行细节测试，核对销售合同、发票、出库单、发运单据、安装调试单、出口报关单，并实施期后回款检查，检查收入确认的真实性；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：薛能

中国·深圳

中国注册会计师：柴茂森

2024 年 4 月 22 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
流动资产：			
货币资金	五（一）1	5,814,812.49	56,433,419.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2		10,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五（一）3	210,991.00	791,270.94
应收账款	五（一）4	31,122,486.70	40,328,091.83
应收款项融资			
预付款项	五（一）5	2,374,540.62	1,701,274.01
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（一）6	316,557.30	179,632.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）7	40,234,973.65	34,517,968.25
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（一）8	761,022.23	234,590.80
流动资产合计		80,835,383.99	144,186,248.09
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（一）9	16,682,689.36	20,365,782.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五（一）10	2,572,409.80	2,688,923.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）11	393,899.58	375,724.83
递延所得税资产	五（一）12	1,295,166.21	1,111,091.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,944,164.95	24,541,521.58
资产总计		101,779,548.94	168,727,769.67
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（一）13	21,818,652.96	27,259,514.00
预收款项			
合同负债	五（一）14	7,589,077.77	3,391,008.64
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）15	772,453.83	1,017,930.46
应交税费	五（一）16	65,162.33	540,744.16
其他应付款	五（一）17	238,105.47	197,622.21
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（一）18	734,634.08	767,338.82
流动负债合计		31,218,086.43	33,174,158.29
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		31,218,086.43	33,174,158.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）19	31,380,000.00	31,380,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）20	8,415,251.64	8,415,251.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）21	15,925,915.60	15,925,915.60
一般风险准备			
未分配利润	五（一）22	14,840,295.27	79,832,444.14
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		70,561,462.51	135,553,611.38
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		70,561,462.51	135,553,611.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		101,779,548.94	168,727,769.67

法定代表人：赵金龙

主管会计工作负责人：张德忠

会计机构负责人：张德忠

(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
流动资产：			
货币资金		4,045,899.92	50,266,567.29
交易性金融资产			10,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		210,991.00	791,270.94
应收账款	十二（一）1	31,259,604.95	40,458,091.83
应收款项融资			
预付款项		1,944,540.62	1,271,274.01
其他应收款	十二（一）2	314,908.14	114,402.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		40,234,973.65	34,517,968.25

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		553,316.97	27,501.02
流动资产合计		78,564,235.25	137,447,075.55
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（一）3	1,818,431.79	1,818,431.79
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		16,682,405.17	20,365,497.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,572,409.80	2,688,923.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		393,899.58	375,724.83
递延所得税资产		1,296,248.72	1,111,091.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,763,395.06	26,359,669.18
资产总计		101,327,630.31	163,806,744.73
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		21,438,121.99	26,825,794.03
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		768,853.83	1,014,169.46
应交税费		65,162.32	537,863.37
其他应付款		238,105.47	197,622.21
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		7,589,077.77	3,391,008.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		734,634.08	767,338.82

流动负债合计		30,833,955.46	32,733,796.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		30,833,955.46	32,733,796.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本		31,380,000.00	31,380,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,893,683.43	8,893,683.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,925,915.60	15,925,915.60
一般风险准备			
未分配利润		14,294,075.82	74,873,349.17
所有者权益（或股东权益）合计		70,493,674.85	131,072,948.20
负债和所有者权益（或股东权益）合计		101,327,630.31	163,806,744.73

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		33,175,194.23	54,231,616.00
其中：营业收入	五（二）1	33,175,194.23	54,231,616.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		40,849,286.01	56,342,282.59

其中：营业成本	五（二）1	28,463,376.88	41,844,861.84
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（二）2	406,766.49	655,719.87
销售费用	五（二）3	1,851,804.96	1,993,659.93
管理费用	五（二）4	7,245,881.82	8,766,808.11
研发费用	五（二）5	2,951,058.22	3,590,084.82
财务费用	五（二）6	-69,602.36	-508,851.98
其中：利息费用			
利息收入		59,200.97	207,219.26
加：其他收益	五（二）7	496,543.38	6,994,680.50
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	290,919.70	1,014,921.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	-1,242,570.81	-1,322,477.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	13,869.39	-35,398.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,115,330.12	4,541,059.68
加：营业外收入	五（二）11	19,664.34	500,831.74
减：营业外支出	五（二）12	273,799.46	201,213.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,369,465.24	4,840,677.72
减：所得税费用	五（二）13	-177,319.19	526,661.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,192,146.05	4,314,016.43
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）		-8,192,146.05	4,314,016.43
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,192,146.05	4,314,016.43
六、其他综合收益的税后净额			

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-8,192,146.05	4,314,016.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,192,146.05	4,314,016.43
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.26	0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.28	0.14

法定代表人：赵金龙

主管会计工作负责人：张德忠

会计机构负责人：张德忠

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十二（二）1	33,166,201.70	55,194,690.33
减：营业成本	十二（二）1	28,463,376.88	42,912,110.06
税金及附加		406,763.79	655,379.5
销售费用		1,851,804.96	1,936,087.68
管理费用		7,199,242.03	8,710,788.73
研发费用	十二（二）2	2,951,058.22	3,590,084.82
财务费用		-71,858.08	-497,891.01
其中：利息费用			
利息收入		57,294.13	196,527.74
加：其他收益		496,208.21	6,993,658.38
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（二）3	4,663,603.03	902,498.04

其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,249,787.56	-1,327,779.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		13,869.39	-35,398.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,710,293.03	4,421,109.07
加：营业外收入		19,664.34	500,831.74
减：营业外支出		273,799.46	201,213.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,964,428.15	4,720,727.11
减：所得税费用		-185,157.62	522,368.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,779,270.53	4,198,358.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,779,270.53	4,198,358.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-3,779,270.53	4,198,358.58
七、每股收益：			
（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		49,982,727.87	61,881,351.44
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		72,085.57	1,020,527.25
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	4,841,658.20	41,251,554.09
经营活动现金流入小计		54,896,471.64	104,153,432.78
购买商品、接受劳务支付的现金		36,697,720.20	62,629,632.44
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		11,289,586.74	11,702,636.09
支付的各项税费		2,302,822.15	1,141,188.09
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）1	8,559,986.42	17,692,086.50
经营活动现金流出小计		58,850,115.51	93,165,543.12
经营活动产生的现金流量净额		-3,953,643.87	10,987,889.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	86,533,631.28
取得投资收益收到的现金		290,919.70	1,053,909.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,290,919.70	87,587,540.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		181,795.94	812,354.71

投资支付的现金			76,300,000.00
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			
投资活动现金流出小计		181,795.94	77,112,354.71
投资活动产生的现金流量净额		10,109,123.76	10,475,185.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,800,002.82	53,123,202.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）1	5,358.49	
筹资活动现金流出小计		56,805,361.31	53,123,202.00
筹资活动产生的现金流量净额		-56,805,361.31	-53,123,202.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		31,273.95	339,452.80
五、现金及现金等价物净增加额		-50,618,607.47	-31,320,673.85
加：期初现金及现金等价物余额		56,433,419.96	87,754,093.81
六、期末现金及现金等价物余额		5,814,812.49	56,433,419.96

法定代表人：赵金龙

主管会计工作负责人：张德忠

会计机构负责人：张德忠

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		49,959,400.34	64,860,671.38
收到的税费返还		6,855.48	1,020,527.25
收到其他与经营活动有关的现金		4,708,956.01	40,765,977.99
经营活动现金流入小计		54,675,211.83	106,647,176.62
购买商品、接受劳务支付的现金		36,644,054.34	62,794,824.06
支付给职工以及为职工支付的现金		11,245,875.74	11,658,156.34
支付的各项税费		2,227,814.03	880,730.81
支付其他与经营活动有关的现金		8,486,558.14	17,095,854.83
经营活动现金流出小计		58,604,302.25	92,429,566.04
经营活动产生的现金流量净额		-3,929,090.42	14,217,610.58
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		10,000,000.00	80,533,631.28
取得投资收益收到的现金		4,663,603.03	941,485.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		14,663,603.03	81,475,116.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		181,795.94	812,354.71
投资支付的现金			70,300,000.00
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			
投资活动现金流出小计		181,795.94	71,112,354.71
投资活动产生的现金流量净额		14,481,807.09	10,362,762.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,800,002.82	53,123,202.00
支付其他与筹资活动有关的现金		5,358.49	
筹资活动现金流出小计		56,805,361.31	53,123,202.00
筹资活动产生的现金流量净额		-56,805,361.31	-53,123,202.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		31,977.27	335,415.57
五、现金及现金等价物净增加额		-46,220,667.37	-28,207,413.73
加：期初现金及现金等价物余额		50,266,567.29	78,473,981.02
六、期末现金及现金等价物余额		4,045,899.92	50,266,567.29

(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
	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	
一、上年期末余额	31,380,000.00				8,415,251.64				15,925,915.60		79,832,444.14	
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	31,380,000.00				8,415,251.64				15,925,915.60		79,832,444.14	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-64,992,148.87	
（一）综合收益总额											-8,192,146.05	
（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											- 56,800,002.82		-56,800,002.82
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											- 56,800,002.82		-56,800,002.82
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													

四、本年期末余额	31,380,000.00				8,415,251.64				15,925,915.60		14,840,295.27		70,561,462.51
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	---------------	--	---------------	--	---------------

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	31,380,000.00				8,415,251.64				15,506,079.74		75,938,263.57		131,239,594.95
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	31,380,000.00				8,415,251.64				15,506,079.74		75,938,263.57		131,239,594.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									419,835.86		3,894,180.57		4,314,016.43
（一）综合收益总额											4,314,016.43		4,314,016.43
（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									419,835.86		-419,835.86		
1. 提取盈余公积									419,835.86		-419,835.86		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股 本）													
2. 盈余公积转增资本（或股 本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转 留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收 益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	31,380,000.00				8,415,251.64				15,925,915.60		79,832,444.14		135,553,611.38

法定代表人：赵金龙

主管会计工作负责人：张德忠

会计机构负责人：张德忠

(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	31,380,000.00				8,893,683.43				15,925,915.60		74,873,349.17	131,072,948.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,380,000.00				8,893,683.43				15,925,915.60		74,873,349.17	131,072,948.20
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											-60,579,273.35	-60,579,273.35
(一) 综合收益总额											-3,779,270.53	-3,779,270.53
(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											- 56,800,002.82	-56,800,002.82
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东） 的分配											- 56,800,002.82	-56,800,002.82
4. 其他												
（四）所有者权益内部结 转												
1. 资本公积转增资本（或 股本）												
2. 盈余公积转增资本（或 股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结 转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存 收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	31,380,000.00				8,893,683.43				15,925,915.60		14,294,075.82	70,493,674.85

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	31,380,000.00				8,893,683.43				15,506,079.74		71,094,826.45	126,874,589.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,380,000.00				8,893,683.43				15,506,079.74		71,094,826.45	126,874,589.62
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）									419,835.86		3,778,522.72	4,198,358.58
（一）综合收益总额											4,198,358.58	4,198,358.58
（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									419,835.86		-419,835.86	
1. 提取盈余公积									419,835.86		-419,835.86	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）												

的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	31,380,000.00				8,893,683.43				15,925,915.60		74,873,349.17	131,072,948.20

财务报表附注

一、公司基本情况

张家港先锋自动化机械设备股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由张家港先锋自动化机械设备有限公司于 2016 年 2 月整体变更设立。

张家港先锋自动化机械设备股份有限公司原名张家港先锋自动化机械设备有限公司，系由自然人朱学文、刘萍于 2006 年 7 月 19 日共同出资组建。

公司于 2022 年 5 月 26 日取得由苏州市行政审批局颁发的统一社会信用代码 91320500790874529X 的最新《营业执照》，注册资本 31,380,000.00 元，股份总数 31,380,000.00 股（每股面值 1 元），公司住所位于江苏省张家港市凤凰镇双龙村，公司法定代表人赵金龙。

2020 年 10 月 27 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意张家港先锋自动化机械设备股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2020]3392 号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属专用设备制造行业。主要经营活动为一次性手套生产设备及配件的研发、生产及销售。

本财务报表业经公司 2024 年 04 月 22 日三届七次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

（三）财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五（一）4	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.3%的应收账款认定为重要应收账款
重要的承诺事项	九（一）	公司将或有事项金额超过资产总额 5%的或有事项认定为重要或有事项。
重要的或有事项	九（二）	公司将资产负债表日后事项金额超过资产总额 5%的资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三） 营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六） 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运

用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1）以摊余成本计量的金融资产

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

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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的后续计量方法

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融

负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3）不属于上述 1）或 2）的财务担保合同，以及不属于上述 1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4）以摊余成本计量的金融负债

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

（4）金融资产和金融负债的终止确认

1）当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项

金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工

具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十一） 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十二） 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物根据实际领用数量计入成本费用。

5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产

经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十三） 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1） 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2） 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1） 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2） 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

（3） 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初

始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

（1） 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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。

（2） 不属于“一揽子交易”的会计处理

1） 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2） 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3） 属于“一揽子交易”的会计处理

1） 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
生产工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公家具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六） 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50	受益年限
专利权	5-20	受益年限
软件	10	受益年限

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

4. 研发支出的归集范围

（1） 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。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（2） 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。

（3） 折旧费用与长期待摊费用

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。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

（4） 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

（5） 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。

（6） 装备调试费用与试验费用

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。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

（7） 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）。

（8） 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。

5. 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济

利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十七） 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十八） 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九） 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2）设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新

计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）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；（2）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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十） 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一） 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受

该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，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，但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。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

（1）本集团设备销售收入确认时点可分为以下三种情况：

- 1）本集团负责上门安装调试的，以安装调试合格时点确认收入；
- 2）本集团不负责上门安装调试的，以货物发出并经客户签收时点确认收入；
- 3）本集团外销出口的货物，以货物报关出口时点即确认收入。

（2）本集团相关配件销售以货物发出并经客户签收时点确认销售收入。

（二十二） 合同取得成本、合同履约成本

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

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产

在转回日的账面价值。

（二十三） 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十四） 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1） 公司能够满足政府补助所附的条件；（2） 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1） 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。/以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实

际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（2） 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十五） 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1） 企业合并；（2） 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1） 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） 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十六） 租赁

1. 公司作为承租人

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

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

（1） 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1） 租赁负债的初始计量金额；2） 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3） 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。

公司按照直线法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，公司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，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，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，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。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

（1）公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与

转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

（2） 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（二十七） 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

本公司本期不存在重要会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本公司本期不存在重要会计估计变更。

（二十八） 其他

无。

四、税项

（一） 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二） 税收优惠

1. 母公司张家港先锋自动化机械设备股份有限公司于 2023 年 11 月 6 日取得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共同认定颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202332005206，有效期 3 年。公司 2023 至 2025 年度享受国家重点扶持高新技术企业优惠政策，企业所得税减按 15% 的税率缴纳。

2. 根据财政部、国家税务总局、科技部《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的

公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号)规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2022 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除;形成无形资产的，自 2022 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

公司 2023 年度企业研究开发费用税前加计扣除比例适用 100%。

3.根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

子公司张家港裕泉机电科技有限公司适用此规定。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	7,114.90	28,835.17
银行存款	5,807,697.59	56,404,584.79
其他货币资金		
合 计	5,814,812.49	56,433,419.96
其中：存放在境外的款项总额		

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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		10,000,000.00
其中：理财产品		10,000,000.00
合 计		10,000,000.00

3. 应收票据

（1）明细情况

1）类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	210,991.00	100.00			210,991.00
其中：银行承兑汇票	210,991.00	100.00			210,991.00
商业承兑汇票					
合 计	210,991.00	100.00			210,991.00

（续上表）

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	791,270.94	100.00			791,270.94
其中：银行承兑汇票	791,270.94	100.00			791,270.94
商业承兑汇票					
合 计	791,270.94	100.00			791,270.94

2）采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	210,991.00		
小 计	210,991.00		

- (2) 本期无实际核销的应收票据情况
- (3) 期末公司无已质押的应收票据情况
- (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票[注]	169,800.00	
小 计	169,800.00	

[注]该等银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 应收账款

（1） 明细情况

1） 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,027,999.75	2.65	1,027,999.75	100.00	
按组合计提坏账准备	37,712,752.78	97.35	6,590,266.08	17.47	31,122,486.70
合 计	38,740,752.53	100.00	7,618,265.83		31,122,486.70

（续上表）

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,027,999.75	2.20	1,027,999.75	100.00	
按组合计提坏账准备	45,664,189.82	97.80	5,336,097.99	11.69	40,328,091.83
合 计	46,692,189.57	100.00	6,364,097.74		40,328,091.83

2） 重要的单项计提坏账准备的应收账款

① 期末重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
张家港保税区安邦塑业有限公司	180,535.00	180,535.00	100.00	预计无法收回
张家港市红旭塑胶有限公司	501,762.00	501,762.00	100.00	预计无法收回
小 计	682,297.00	682,297.00		

② 期初重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
张家港保税区安邦塑业有限公司	180,535.00	180,535.00	100.00	预计无法收回
张家港市红旭塑胶有限公司	501,762.00	501,762.00	100.00	预计无法收回
小 计	682,297.00	682,297.00		

3）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	14,289,141.71	714,457.09	5.00
1-2 年	5,596,298.26	559,629.83	10.00
2-3 年	14,764,993.35	2,952,998.67	20.00
3-4 年	1,243,672.56	621,836.28	50.00
4-5 年	386,513.40	309,210.72	80.00
5 年以上	1,432,133.50	1,432,133.50	100.00
小 计	37,712,752.78	6,590,266.08	

（2）账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	14,289,141.71
1-2 年	5,596,298.26
2-3 年	14,764,993.35
3-4 年	1,243,672.56
4-5 年	386,513.40
5 年以上	2,460,133.25
合 计	38,740,752.53

（3）坏账准备变动情况

1）明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,027,999.75						1,027,999.75
按组合计提坏账准备	5,336,097.99	1,255,114.10		946.01			6,590,266.08

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
合 计	6,364,097.74	1,255,114.10		946.01			7,618,265.83

（4） 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
	应收账款	合同资产	小 计		
扬州莎罗佳医疗用品有限公司	3,260,600.00		3,260,600.00	8.42	184,094.50
中红普林医疗用品股份有限公司	2,467,406.34		2,467,406.34	6.37	123,370.32
江苏百通达医疗用品有限公司	2,418,938.00		2,418,938.00	6.24	224,864.40
广东汇通乳胶制品集团有限公司	2,196,051.00		2,196,051.00	5.67	462,551.20
江西杰盛医疗制品有限公司	1,837,148.00		1,837,148.00	4.74	366,889.60
小 计	12,180,143.34		12,180,143.34	31.44	1,361,770.02

5. 预付款项

（1） 账龄分析

1） 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	1,696,032.53	71.42		1,696,032.53	1,485,402.03	87.31		1,485,402.03
1-2 年	466,536.11	19.65		466,536.11				
2-3 年					215,871.98	12.69		215,871.98
3 年以上	211,971.98	8.93		211,971.98				
合 计	2,374,540.62	100.00		2,374,540.62	1,701,274.01	100.00		1,701,274.01

2） 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
杭州力行传动机械有限公司	430,000.00	未到结账期
东莞市超煜风机有限公司	45,180.00	未到结账期
诸暨链条总厂	25,500.00	未到结账期
小计	500,680.00	

（2） 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例（%）
浙江铝盛金属科技有限公司	623,009.20	26.24
杭州力行传动机械有限公司	430,000.00	18.11
保定赢瑞钢材销售有限公司	236,000.00	9.94
中石化销售有限公司江苏苏州张家港石油分公司	118,713.05	5.00
无锡君质诚金属制品有限公司	112,908.40	4.75
小计	1,520,630.65	64.04

6. 其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	316,557.30	179,632.30
合 计	316,557.30	179,632.30

（1）其他应收款

1）明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	333,131.41	100.00	16,574.11	4.98	316,557.30
合 计	333,131.41	100.00	16,574.11	4.98	316,557.30

（续上表）

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	209,337.68	100.00	29,705.38	14.19	179,632.30
合 计	209,337.68	100.00	29,705.38	14.19	179,632.30

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	333,131.41	16,574.11	4.98
其中：1 年以内	333,131.41	16,574.11	4.98
小 计	333,131.41	16,574.11	

2）坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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）	
期初数	29,705.38			29,705.38
期初数在本期	——	——	——	
--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	-13,131.27			-13,131.27
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	16,574.11			16,574.11

3）其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	11,144.00	15,680.23
保证金	308,000.00	126,000.00
暂支工伤医药费		2,427.36
代扣代缴个人所得税	12,338.25	
出口退税	1,649.16	65,230.09
合 计	333,131.41	209,337.68

4）其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
江西中红普林医疗制品有限公司	保证金	260,000.00	1 年以内	78.05	13,000.00
中红普林医疗用品股份有限公司	保证金	48,000.00	1 年以内	14.41	2,400.00
代扣代缴个人所得税	代扣代缴	12,338.25	1 年以内	3.70	616.91
崔维乾	备用金	8,064.00	1 年以内	2.42	403.20
周志冬	备用金	3,080.00	1 年以内	0.92	154.00
小 计		331,482.25		99.50	16,574.11

7. 存货

（1） 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,115,500.59	573,453.46	24,542,047.13	22,408,542.92	587,322.85	21,821,220.07
在产品	2,593,289.51		2,593,289.51	1,180,463.26		1,180,463.26
库存商品	12,094,719.54	426,148.00	11,668,571.54	10,895,492.46	426,148.00	10,469,344.46
发出商品				434,474.31		434,474.31
委托加工物资	1,431,065.47		1,431,065.47	612,466.15		612,466.15
合 计	41,234,575.11	999,601.46	40,234,973.65	35,531,439.10	1,013,470.85	34,517,968.25

（2） 存货跌价准备

1） 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	587,322.85	18,777.44		32,646.83		573,453.46
库存商品	426,148.00					426,148.00
合 计	1,013,470.85	18,777.44		32,646.83		999,601.46

2） 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

项 目	确定可变现净值 的具体依据	转回存货跌价 准备的原因	转销存货跌价 准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减 去估计的销售费用以及 相关税费后的金额确定 可变现净值	以前期间计提了存货 跌价准备的存货可变 现净值上升	本期将已计提存货跌 价准备的存货耗用/售 出

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
预缴企业所得税	138.62		138.62	25,567.73		25,567.73
增值税留抵税额	760,883.61		760,883.61	209,023.07		209,023.07
合 计	761,022.23		761,022.23	234,590.80		234,590.80

9. 固定资产

（1） 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	16,682,689.36	20,365,782.03
固定资产清理		
合 计	16,682,689.36	20,365,782.03

（2） 固定资产

1） 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	生产工具	小 计
账面原值						
期初数	18,449,534.29	8,402,033.99	11,991,932.41	496,546.03	480,088.48	39,820,135.20
本期增加金额		23,008.85		18,813.63		41,822.48
1) 购置		23,008.85		18,813.63		41,822.48
本期减少金额						
期末数	18,449,534.29	8,425,042.84	11,991,932.41	515,359.66	480,088.48	39,861,957.68
累计折旧						
期初数	9,230,039.90	3,525,255.47	6,102,970.28	386,135.76	209,951.76	19,454,353.17
本期增加金额	876,568.08	2,069,810.08	624,207.55	63,085.61	91,243.83	3,724,915.15
1) 计提	876,568.08	2,069,810.08	624,207.55	63,085.61	91,243.83	3,724,915.15
期末数	10,106,607.98	5,595,065.55	6,727,177.83	449,221.37	301,195.59	23,179,268.32

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	生产工具	小 计
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	8,342,926.31	2,829,977.29	5,264,754.58	66,138.29	178,892.89	16,682,689.36
期初账面价值	9,219,494.39	4,876,778.52	5,888,962.13	110,410.27	270,136.72	20,365,782.03

2) 期末无暂时闲置固定资产

3) 期末无经营租出固定资产

4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
车棚	20,848.83	房屋附属配套构筑物无法办理产权证书
门卫室	50,553.13	房屋附属配套构筑物无法办理产权证书
配电间	43,331.25	房屋附属配套构筑物无法办理产权证书
场地	320,169.79	房屋附属配套构筑物无法办理产权证书
仓库	67,777.78	房屋附属配套构筑物无法办理产权证书
小 计	502,680.78	

10. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
账面原值				
期初数	3,084,070.00	50,670.00	470,370.14	3,605,110.14
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	3,084,070.00	50,670.00	470,370.14	3,605,110.14
累计摊销				
期初数	823,486.06	29,735.96	62,964.50	916,186.52
本期增加金额	67,017.78	2,310.00	47,186.04	116,513.82
1) 计提	67,017.78	2,310.00	47,186.04	116,513.82

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
本期减少金额				
期末数	890,503.84	32,045.96	110,150.54	1,032,700.34
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	2,193,566.16	18,624.04	360,219.60	2,572,409.80
期初账面价值	2,260,583.94	20,934.04	407,405.64	2,688,923.62

11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
移门修理	17,376.08		11,583.96		5,792.12
机床维修	78,038.45		25,309.68		52,728.77
货架	122,847.25		35,672.64		87,174.61
自行车棚	21,000.00		6,000.00		15,000.00
隔墙	21,525.00		12,300.00		9,225.00
喷漆房	114,938.05		27,044.28		87,893.77
环氧地坪		139,973.46	3,888.15		136,085.31
合 计	375,724.83	139,973.46	121,798.71		393,899.58

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	7,634,839.94	1,145,225.99	6,393,803.12	959,070.47
资产减值准备	999,601.46	149,940.22	1,013,470.85	152,020.63
合 计	8,634,441.40	1,295,166.21	7,407,273.97	1,111,091.10

（2） 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	9,188,568.50	
合 计	9,188,568.50	

13. 应付账款

（1） 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付货款及服务款	21,818,652.96	27,259,514.00
合 计	21,818,652.96	27,259,514.00

（2） 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
吴中区临湖兴瑜承五金厂	1,087,338.87	未到付款期
张家港市恒运五金配件厂	1,026,384.98	未到付款期
小 计	2,113,723.85	

14. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	7,589,077.77	3,391,008.64
合 计	7,589,077.77	3,391,008.64

15. 应付职工薪酬

（1） 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,017,930.46	10,097,914.30	10,343,390.93	772,453.83
离职后福利—设定提存计划		913,597.41	913,597.41	
辞退福利		33,628.00	33,628.00	
合 计	1,017,930.46	11,045,139.71	11,290,616.34	772,453.83

（2） 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	966,980.34	8,657,038.03	8,869,383.63	754,634.74
职工福利费	31,140.00	612,822.99	643,962.99	
社会保险费		422,176.34	422,176.34	
其中：医疗保险费		320,240.00	320,240.00	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工伤保险费		59,804.34	59,804.34	
生育保险费		42,132.00	42,132.00	
住房公积金		265,880.00	265,880.00	
工会经费和职工教育经费	19,810.12	139,996.94	141,987.97	17,819.09
小 计	1,017,930.46	10,097,914.30	10,343,390.93	772,453.83

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		885,912.64	885,912.64	
失业保险费		27,684.77	27,684.77	
小 计		913,597.41	913,597.41	

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税		275,081.48
企业所得税		2,716.02
代扣代缴个人所得税	8,760.94	51,467.20
城市维护建设税		78,292.12
教育费附加		47,077.97
地方教育附加		31,214.15
房产税	44,287.53	44,287.53
土地使用税	5,607.39	5,607.39
印花税	6,506.46	5,000.30
合 计	65,162.32	540,744.16

17. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	238,105.47	197,622.21
合 计	238,105.47	197,622.21

(1) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
差旅费	133,019.97	87,018.71
社保费	105,085.50	105,085.50
其他		5,518.00
合 计	238,105.47	197,622.21

2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款

3) 期末无与资金集中管理相关的其他应付款

18. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	734,634.08	258,338.82
已背书未到期应收票据		509,000.00
合 计	734,634.08	767,338.82

19. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	31,380,000.00						31,380,000.00

20. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	8,415,251.64			8,415,251.64
合 计	8,415,251.64			8,415,251.64

21. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	15,925,915.60			15,925,915.60
合 计	15,925,915.60			15,925,915.60

22. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	79,832,444.14	75,938,263.57
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项 目	本期数	上年同期数
调整后期初未分配利润	79,832,444.14	75,938,263.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,192,146.05	4,314,016.43
减：提取法定盈余公积		419,835.86
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
对所有者（或股东）的分配	56,800,002.82	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	14,840,295.27	79,832,444.14

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,849,002.52	26,743,728.09	50,201,789.61	39,295,172.33
其他业务	4,326,191.71	1,719,648.79	4,029,826.39	2,549,689.51
合 计	33,175,194.23	28,463,376.88	54,231,616.00	41,844,861.84
其中：与客户之间的 合同产生的收入	33,175,194.23		54,231,616.00	

（2）收入分解信息

1）与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
机械产品	13,834,049.33	9,786,432.15	25,074,918.29	18,098,893.84
手模座产品	15,014,953.19	16,957,295.94	25,126,871.32	21,196,278.49
产品配件	4,326,191.71	1,719,648.79	4,029,826.39	2,549,689.51
小 计	33,175,194.23	28,463,376.88	54,231,616.00	41,844,861.84

2）与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	33,175,194.23	54,231,616.00
在某一时段内确认收入		
小 计	33,175,194.23	54,231,616.00

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	76,096.27	213,180.41
教育费附加	45,657.75	127,908.24
地方教育附加	30,438.50	85,272.17
土地使用税	22,429.56	22,429.56
房产税	177,150.12	177,150.12
车船使用税	12,960.00	12,630.00
印花税	42,034.29	17,149.37
合 计	406,766.49	655,719.87

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
差旅费	248,394.74	210,308.48
广告和业务宣传费	43,633.83	247,770.04
参展会务费	190,899.36	115,761.74
工资	609,701.85	838,654.09
社保费	79,150.10	76,860.35
福利费	1,950.00	
招待费	623,755.39	380,787.01
住房公积金	15,045.00	13,265.00
折旧费	3,481.73	
其他费	35,792.96	52,680.97
佣金和手续费		57,572.25
合 计	1,851,804.96	1,993,659.93

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,376,013.34	2,268,706.97
无形资产摊销	97,686.78	94,543.26
残保金	25,582.71	61,455.54
办公费	244,909.93	320,619.33

项 目	本期数	上年同期数
折旧费	2,316,844.38	2,182,258.95
招待费	309,561.13	563,577.83
修理费	209,050.28	45,111.00
保险费	193,734.60	213,188.98
中介机构服务费	788,513.26	2,174,050.77
差旅费	445,416.54	339,155.80
其他	107,125.62	147,075.61
环保安保费	131,443.25	357,064.07
合 计	7,245,881.82	8,766,808.11

5. 研发费用

（1） 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,287,222.82	2,469,915.98
直接材料费用	444,838.42	813,469.05
折旧与摊销	218,996.98	252,441.29
其他费用		54,258.50
合 计	2,951,058.22	3,590,084.82

（2） 其他说明

研发费用情况详见本财务报表附注六之说明。

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		
减：利息收入	59,200.97	207,219.26
加：汇兑损失(减：收益)	-31,273.95	-339,452.80
银行手续费及其他	20,872.56	37,820.08
合 计	-69,602.36	-508,851.98

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	491,689.62	6,970,680.96	491,689.62
代扣个人所得税手续费返还	4,853.76	23,999.54	
合 计	496,543.38	6,994,680.50	491,689.62

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产在持有期间的投资收益	290,919.70	1,014,921.61
合 计	290,919.70	1,014,921.61

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,242,570.81	-1,322,477.30
合 计	-1,242,570.81	-1,322,477.30

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	13,869.39	-35,398.54
合 计	13,869.39	-35,398.54

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿款收入		452,222.65	
不需支付的应付账款	13,274.34	48,452.24	13,274.34
其他		156.85	
盘盈利得	6,390.00		6,390.00
合 计	19,664.34	500,831.74	19,664.34

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	60.00	90,292.65	60.00
赔偿金		87,141.05	
捐款支出		23,100.00	

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
行政罚款		680.00	
赞助费	2,000.00		2,000.00
存货报废损失	269,555.46		269,555.46
其他	2,184.00		2,184.00
合 计	273,799.46	201,213.70	273,799.46

13. 所得税费用

（1） 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	6,755.92	603,263.31
递延所得税费用	-184,075.11	-76,602.02
合 计	-177,319.19	526,661.29

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-8,369,465.24	4,840,677.72
按母公司适用税率计算的所得税费用	-1,255,419.79	726,101.66
子公司适用不同税率的影响		-14,331.07
调整以前期间所得税的影响	6,755.92	92,617.74
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	115,661.93	196,292.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,378,285.28	
研发费用加计扣除的影响	-422,602.53	-474,019.68
所得税费用	-177,319.19	526,661.29

（三） 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

（1） 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	491,689.62	6,970,680.96

项 目	本期数	上年同期数
个税手续费返还	4,853.76	23,999.54
财务费用--利息收入	59,200.97	207,219.26
罚款及其他收入	19,664.34	500,831.74
收回票据保证金		28,043,116.64
往来款	4,266,249.51	5,505,705.95
小 计	4,841,658.20	41,251,554.09

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	3,921,112.91	6,104,673.87
手续费支出	15,514.07	37,820.08
捐赠罚款及其他支出	273,799.46	201,213.70
支付保证金		5,729,306.76
往来款	4,349,559.98	5,619,072.09
合 计	8,559,986.42	17,692,086.50

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
权益分派手续费	5,358.49	
合 计	5,358.49	

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-8,192,146.05	4,314,016.43
加：资产减值准备	1,228,701.42	1,357,875.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,724,915.15	3,694,628.98
使用权资产折旧		
无形资产摊销	116,513.82	113,370.30
长期待摊费用摊销	121,798.71	111,149.49
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）		

补充资料	本期数	上年同期数
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）	-25,915.46	-339,452.80
投资损失（收益以“－”号填列）	-290,919.70	-1,014,921.61
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-184,075.11	-70,753.89
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-5,848.13
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,703,136.01	8,015,423.91
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	7,733,122.65	36,352,188.98
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,482,503.29	-41,539,787.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,953,643.87	10,987,889.66
2）不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3）现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,814,812.49	56,433,419.96
减：现金的期初余额	56,433,419.96	87,754,093.81
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-50,618,607.47	-31,320,673.85
3. 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1） 现金	5,814,812.49	56,433,419.96
其中：库存现金	7,114.90	28,835.17
可随时用于支付的银行存款	5,807,697.59	56,404,584.79
可随时用于支付的其他货币资金		
2） 现金等价物		

项 目	期末数	期初数
3) 期末现金及现金等价物余额	5,814,812.49	56,433,419.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	247,498.06		1,730,712.31
其中：美元	243,484.06	7.0827	1,724,524.55
林吉特	4,014.00	1.5415	6,187.76
应收账款	915,765.16		6,486,089.90
其中：美元	915,765.16	7.0827	6,486,089.90
合同负债	266,610.14		1,888,319.64
其中：美元	266,610.14	7.0827	1,888,319.64

2. 政府补助

(1) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	
其中：计入递延收益	
冲减固定资产	
冲减无形资产	
与收益相关的政府补助	491,689.62
其中：计入递延收益	
计入其他收益	491,689.62
计入营业外收入	
冲减管理费用	
冲减销售费用	
冲减研发费用	
财政贴息	
其中：计入递延收益	
冲减财务费用/在建工程	
合 计	491,689.62

（2）本期计入当期损益的政府补助金额

项 目	金额
本期计入其他收益的政府补助金额	491,689.62
本期计入营业外收入的政府补助金额	
净额法下，本期冲减成本费用的金额	
净额法下，与资产相关的政府补助对应资产本期折旧摊销减少的金额	
财政贴息对本期利润总额的影响金额	
合 计	491,689.62

（3）本期退回的政府补助

无。

六、研发支出
（一）按费用性质列示

项 目	费用化研发支出		资本化研发支出	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,287,222.82	2,469,915.98		
直接材料费用	444,838.42	813,469.05		
折旧与摊销	218,996.98	252,441.29		
其他费用		54,258.50		
合 计	2,951,058.22	3,590,084.82		

七、在其他主体中的权益

（一） 企业集团的构成

1. 公司将张家港裕泉机电科技有限公司 1 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
张家港裕泉机电科技有限公司	134 万元人民币	张家港	机电技术的研发；机械设备及零配件购销	100.00		收购

八、关联方及关联交易

（一） 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

最终控制人名称	关联关系	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
赵金龙	赵金龙为第一大股东	40.00	40.00

注： 本公司最终实际控制人是赵金龙。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

无。

4. 本公司的其他关联方情况

无。

（二） 关联交易情况

无。

（三） 关联方应收应付款项

无。

九、承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司报告期内无需要披露的承诺及或有事项。

（二）或有事项

- 1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响
无。
- 2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响
无。
- 3. 其他或有事项
无。

十、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

（一）分部信息

本公司主要业务为生产和销售一次性手套生产设备及配件。公司将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五（二）1之说明。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1） 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	1,027,999.75	2.64	1,027,999.75	100.00	
按组合计提坏账准备	37,857,087.78	97.36	6,597,482.83	17.43	31,259,604.95
合 计	38,885,087.53	100.00	7,625,482.58		31,259,604.95
（续上表）					
种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	1,027,999.75	2.20	1,027,999.75	100.00	
按组合计提坏账准备	45,794,189.82	97.80	5,336,097.99	11.65	40,458,091.83

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合 计	46,822,189.57	100.00	6,364,097.74		40,458,091.83

2）重要的单项计提坏账准备的应收账款

① 期末重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
张家港保税区安邦塑业有限公司	180,535.00	180,535.00	100.00	预计无法收回
张家港市红旭塑胶有限公司	501,762.00	501,762.00	100.00	预计无法收回
小 计	682,297.00	682,297.00		

② 期初重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
张家港保税区安邦塑业有限公司	180,535.00	180,535.00	100.00	预计无法收回
张家港市红旭塑胶有限公司	501,762.00	501,762.00	100.00	预计无法收回
小 计	682,297.00	682,297.00		

4）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	14,433,476.71	721,673.84	5.00
1-2 年	5,596,298.26	559,629.83	10.00
2-3 年	14,764,993.35	2,952,998.67	20.00
3-4 年	1,243,672.56	621,836.28	50.00
4-5 年	386,513.40	309,210.72	80.00
5 年以上	1,432,133.50	1,432,133.50	100.00
小 计	37,857,087.78	6,597,482.83	

（2）坏账准备变动情况

1）明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,027,999.75						1,027,999.75
按组合计提坏账准备	5,336,097.99	1,262,330.85		946.01			6,597,482.83
合 计	6,364,097.74	1,262,330.85		946.01			7,625,482.58

(3) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
	应收账款	合同资产	小 计		
扬州莎罗佳医疗用品有限公司	3,260,600.00		3,260,600.00	8.42	184,094.50
中红普林医疗用品股份有限公司	2,467,406.34		2,467,406.34	6.37	123,370.32
江苏百通达医疗用品有限公司	2,418,938.00		2,418,938.00	6.24	224,864.40
广东汇通乳胶制品集团有限公司	2,196,051.00		2,196,051.00	5.67	462,551.20
江西杰盛医疗制品有限公司	1,837,148.00		1,837,148.00	4.74	366,889.60
小 计	12,180,143.34		12,180,143.34	31.44	1,361,770.02

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	314,908.14	114,402.21
合 计	314,908.14	114,402.21

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	331,482.25	100.00	16,574.11	5.00	314,908.14
合 计	331,482.25	100.00	16,574.11	5.00	314,908.14

（续上表）

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	144,107.59	100.00	29,705.38	20.61	114,402.21
合 计	144,107.59	100.00	29,705.38	20.61	114,402.21

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	331,482.25	16,574.11	5.00
其中：1 年以内	331,482.25	16,574.11	5.00
小 计	331,482.25	16,574.11	5.00

2）坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	29,705.38			29,705.38
期初数在本期	——	——	——	——
--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	-13,131.27			-13,131.27
本期收回或转回				
本期核销				

项 目	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）	
其他变动				
期末数	16,574.11			16,574.11

3）其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	11,144.00	15,680.23
保证金	308,000.00	126,000.00
暂支工伤医药费		2,427.36
代扣代缴个人所得税	12,338.25	
合 计	331,482.25	144,107.59

4）其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 (%)	坏账准备
江西中红普林医疗制品有限公司	保证金	260,000.00	1 年以内	78.44	13,000.00
中红普林医疗用品股份有限公司	保证金	48,000.00	1 年以内	14.48	2,400.00
代扣代缴个人所得税	代扣代缴	12,338.25	1 年以内	3.72	616.91
崔维乾	备用金	8,064.00	1 年以内	2.43	403.20
周志冬	备用金	3,080.00	1 年以内	0.93	154.00
小 计		331,482.25		100.00	16,574.11

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	1,818,431.79		1,818,431.79	1,818,431.79		1,818,431.79
合 计	1,818,431.79		1,818,431.79	1,818,431.79		1,818,431.79

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
张家港裕泉机电科技有限公司	1,818,431.79			1,818,431.79		
小 计	1,818,431.79			1,818,431.79		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,835,288.75	26,743,728.09	50,879,906.24	40,362,420.55
其他业务	4,330,912.95	1,719,648.79	4,314,784.09	2,549,689.51
合 计	33,166,201.70	28,463,376.88	55,194,690.33	42,912,110.06
其中：与客户之间的合同产生的收入	33,166,201.70		55,194,690.33	

2. 研发费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,287,222.82	2,469,915.98
直接材料费用	444,838.42	813,469.05
折旧与摊销	218,996.98	252,441.29
其他费用		54,258.50
合 计	2,951,058.22	3,590,084.82

3. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	4,400,000.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	263,603.03	902,498.04
合 计	4,663,603.03	902,498.04

十三、 其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	491,689.62	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	290,919.70	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-254,135.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	528,474.20	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	79,271.13	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	449,203.07	

2. 执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年

修订）》未对 2022 年度非经常性损益金额的影响。

（二） 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.95	-0.26	-0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.38	-0.28	-0.28

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	-8,192,146.05
非经常性损益		B	449,203.07
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	-8,641,349.12
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	79,832,444.14
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	56,800,002.82
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	6
其他	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数		
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	47,336,369.71
加权平均净资产收益率		M=A/L	-7.95%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	-8.38%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1） 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-8,192,146.05
非经常性损益	B	449,203.07
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-8,641,349.12
期初股份总数	D	31,380,000.00

项 目	序号	本期数
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F\times G/K-H\times I/K-J$	31,380,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.26
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.28

（2） 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

（三） 其他

无。

张家港先锋自动化机械设备股份有限公司
二〇二四年四月二十二日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
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）	491,689.62
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	290,919.70
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-254,135.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	528,474.20
减：所得税影响数	79,271.13
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	449,203.07

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用