



永盛装备

NEEQ: 838116

常州永盛新材料装备股份有限公司

Changzhou yongsheng new materials equipment co., Ltd



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人蔡国强、主管会计工作负责人吕艳芳及会计机构负责人（会计主管人员）吕艳芳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、公证天业会计师事务所（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“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	公司治理	19
第六节	财务会计报告	23
附件	会计信息调整及差异情况.....	109

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、永盛装备	指	常州永盛新材料装备股份有限公司
股东会	指	常州永盛新材料装备股份有限公司股东大会
董事会	指	常州永盛新材料装备股份有限公司董事会
监事会	指	常州永盛新材料装备股份有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东海证券	指	东海证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、报告年度	指	2023年1月1日至2023年12月31日
上年同期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《常州永盛新材料装备股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员		公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会		股东大会、董事会、监事会

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	常州永盛新材料装备股份有限公司		
英文名称及缩写	Changzhou yongsheng new materials equipment co., Ltd		
法定代表人	蔡国强	成立时间	2011年7月17日
控股股东	控股股东为（蔡国强）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（蔡国强），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）-环保、社会公共服务及其他专用设备制造 C359）-其他专用设备制造 C3599）		
主要产品与服务项目	涂布、分切、包装新材料专用设备		
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	永盛装备	证券代码	838116
挂牌时间	2016年8月2日	分层情况	基础层
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）	30,000,000
主办券商（报告期内）	东海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东新区东方路 1928 号东海证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	吕艳芳	联系地址	江苏省常州市潞城街道富民路 268 号
电话	0519-88402929	电子邮箱	2029161723@QQ.COM
传真	0519-88403636		
公司办公地址	江苏省常州市潞城街道富民路 268 号	邮政编码	213025
公司网址	www.yongsheng-packing.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	91320405608119501D		
注册地址	江苏省常州市潞城街道富民路 268 号		
注册资本（元）	30,000,000	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

企业目前所处的行业：公司专业从事涂布机、分切机、包装机等柔性材料自动化生产设备及零配件的研发、生产、销售与服务，产品应用范围涉及胶带、玻纤、纸张、医药辅材、装饰材料等传统工业领域，也广泛应用于消费电子、锂电池、太阳能、功能性薄膜等新兴领域。

主营业务：公司的主营业务为涂布、分切、包装专用装备及零配件的研发、生产、销售；成套自动化生产线及辅助系统的设计开发、技术咨询、服务转让。

客户类型：公司下游客户主要是大型民营工业客户。

销售渠道：公司产品的特点是单位产品价值大，一般需要根据客户个性化需求进行定制生产，成交周期较长，客户决策相对理性。公司在市场主要采用直接销售渠道。

盈利模式：公司通过销售自主研发的涂布机及自动化生产线配套设备实现盈利。为了稳定和提高产品利润率，公司一方面以客户需求为导向开发和设计产品，持续进行研发，不断提升产品的技术附加值，利用自身技术实力为客户提供一体化的生产线整体解决方案；另一方面通过零部件模块化、标准化设计，在快速为客户提供个性化定制设备的前提下，提高产品质量，降低采购成本，从而持续盈利。

报告期后至披露日，公司商业模式亦未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2022年10月，公司通过高新技术企业认定，有效期3年； 2022年12月，公司荣获江苏省工业和信息化厅颁发的“专精特新”中小企业证书，编号为：20220685。

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	47,821,247.26	70,477,849.13	-32.15%
毛利率%	29.22%	20.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,148,819.12	-183,946.41	-2,155.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,386,958.00	-508,193.07	-763.25%
加权平均净资产收益率%（依据归属	-9.4%	-0.36%	-

于挂牌公司股东的净利润计算)			
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)	-9.94%	-1%	-
基本每股收益	-0.14	-0.01	-1,300.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	125,314,772.51	114,577,207.16	9.37%
负债总计	82,824,470.72	67,894,038.96	21.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,066,203.03	46,215,022.15	-8.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.4	1.54	-9.09%
资产负债率% (母公司)	69.15%	64.94%	-
资产负债率% (合并)	66.09%	59.26%	-
流动比率	0.8	0.8	-
利息保障倍数	-3.75	-0.4	-
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	13,394,094.97	4,884,893.05	174.19%
应收账款周转率	3.6	7.8	-
存货周转率	1.57	2.41	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.37%	-23.24%	-
营业收入增长率%	-32.15%	-44.49%	-
净利润增长率%	-333.46%	-108.44%	-

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	16,619,618.50	13.26%	10,221,910.02	8.92%	62.59%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	9,885,543.22	7.89%	4,759,976.93	4.15%	107.68%
应收账款融资	1,262,353.51	1.01%	20,000.00	0.02%	6,211.77%
交易性金融资产	7,057,252.57	5.63%	2,690,000.00	2.35%	162.35%
预付款项	601,455.86	0.48%	436,377.01	0.38%	37.83%
其他应收款	376,150.73	0.3%	530,786.18	0.46%	-29.13%
存货	23,163,677.05	18.48%	20,038,714.52	17.49%	15.59%
合同资产	6,456,979.09	5.15%	15,483,496.72	13.51%	-58.3%
其他非流动金融资产	3,836,153.85	3.06%	4,198,297.35	3.66%	-8.63%

投资性房地产	31,193,083.19	24.89%	33,230,120.94	29%	-6.13%
固定资产	16,209,485.08	12.94%	17,896,434.70	15.62%	-9.43%
无形资产	1,939,405.81	1.55%	2,002,227.27	1.75%	-3.14%
长期待摊费用	1,507,889.82	1.2%	59,999.96	0.05%	2,413.15%
递延所得税资产	3,155,379.48	2.52%	2,008,751.18	1.75%	57.08%
短期借款	22,525,628.47	17.98%	14,517,431.96	12.67%	55.16%
应付票据	3,608,598.43	2.88%	4,338,723.00	3.79%	-16.83%
应付账款	18,422,675.17	14.70%	18,298,191.67	15.97%	0.68%
合同负债	23,993,353.59	19.15%	10,694,985.49	9.33%	124.34%
其他应付款	10,843,053.44	8.65%	18,060,674.82	15.76%	-39.96%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金同比增加 62.59%，导致增加有两个方面：（1）上半年公司订单不足增加了贷款至报告期末未归还；（2）下半年公司订单陆续增加，预收款增加。
- 2、短期借款同比增加 55.16%，系公司增加了流动资金贷款所致。
- 3、合同负债同比增加 124.34%，系公司下半年订单陆续增加，预收款增加。

(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	47,821,247.26	-	70,477,849.13	-	-32.15%
营业成本	33,846,145.78	70.78%	55,807,965.65	79.19%	-39.35%
毛利率%	29.22%	-	20.81%	-	-
税金及附加	896,382.07	1.87%	1,004,701.07	1.43%	-10.78%
销售费用	2,072,847.03	4.33%	2,495,833.95	3.54%	-16.95%
管理费用	5,947,771.25	12.44%	7,288,255.67	10.34%	-18.39%
研发费用	8,413,746.25	17.59%	5,317,335.93	7.54%	58.23%
财务费用	925,761.89	1.94%	924,234.08	1.31%	0.17%
其他收益	562,104.62	1.18%	447,042.89	0.63%	25.74%
投资收益	79,069.83	0.17%	955,063.18	1.36%	-91.72%
公允价值变动 收益	-304,890.93	-0.64%	-50,700.09	-0.07%	501.36%
信用减值损失	-1,926,202.41	-4.03%	-109,416.99	-0.16%	1,660.42%
营业外收入	534,692.54	1.12%	284,230.65	0.4%	88.12%
营业外支出	396,967.45	0.83%	272,988.21	0.39%	45.12%
所得税费用	-1,096,095.65	-2.29%	-719,549.07	-1.02%	52.33%
净利润	-4,136,866.41	-8.65%	-954,376.42	-1.35%	333.46%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入同比下降 32.15%，营业成本同比下降 39.35%，主要是市场需求疲软，上半年订单量下降，同时有两家客户新建厂房，未能按期发货，这部分销售金额 853 万。四季度订单量上升，但由于生产周期较长，报告期内未能形成销售所致。
- 2、毛利率同比上升 8.41 个百分点，主要体现在涂布机类产品，报告期内销售研发产品所致。
- 3、研发费用同比增加 58.23%，系报告期公司订单量减少，产量不足，公司加大研发力度来应对市场所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	39,499,209.50	61,446,897.68	-35.72%
其他业务收入	8,322,037.76	9,030,951.45	-7.85%
主营业务成本	28,204,195.61	49,070,226.46	-42.52%
其他业务成本	5,641,950.17	6,737,739.19	-16.26%

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
分切机类	9,105,786.21	6,943,839.32	23.74%	-31.87%	-32.45%	0.65%
涂布机类	26,825,427.99	18,577,823.91	30.75%	-39.04%	-48.44%	12.62%
其他设备及部套类	3,567,995.30	2,682,532.38	24.82%	-12.52%	-2.89%	-7.46%

按地区分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
内销	34,144,610.60	24,998,686.37	26.79%	-32.98%	-40.22%	8.87%
外销	5,354,598.90	3,205,509.24	40.14%	-49.01%	-55.81%	9.21%

收入构成变动的的原因:

- 1、分切机类营业收入同比下降 31.87%，营业成本同比下降 32.45%，主要是市场疲软，投资需求减少，订单锐减，毛利率变动不大。
- 2、涂布机类营业收入同比下降 39.04%，营业成本同比下降 39.04%，主要是市场疲软，投资需求减少，订单锐减，各环节管控成本，毛利率有所上升。
- 3、内销营业收入同比减少 32.98%，外销营业收入同比减少 49.01%，系订单减少所致。

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	江苏奥力新材料股份有限公司	5,906,194.69	12.35%	否
2	鹤山荣达新材料科技有限公司	3,548,070.80	7.42%	否
3	湖北佳品胶粘制品有限公司	3,539,823.01	7.4%	否
4	DAVIS STANDARD LLC	3,483,786.33	7.29%	否
5	CERTOPLAST VORWERK&SOHN GMBH	3,453,405.82	7.22%	否
合计		19,931,280.65	41.68%	-

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	常州市溧钢物资有限公司	2,718,366.65	8.65%	否
2	常州译希机械设备科技有限公司	2,500,709.51	7.96%	否
3	常州市鑫群金属表面处理厂	1,285,242.01	4.09%	否
4	无锡仁泽金属制品有限公司	1,179,683.51	3.75%	否
5	常州红壹智能装备有限公司	1,096,789.13	3.49%	是
合计		8,780,790.82	27.93%	-

(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	13,394,094.97	4,884,893.05	174.19%
投资活动产生的现金流量净额	-6,485,296.95	5,622,239.60	-215.35%
筹资活动产生的现金流量净额	-367,330.32	-11,101,158.72	94.31%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比增加 174.19%，系报告期加大应收款催收、下半年主要是四季度预收款增加，同时压缩经营性支出所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比减少 215.35%，系去年同期有投资分红本期没有所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比增加 94.31%，系报告期公司未分配股利而去年同期分配股利支付现金所致。

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
常州永联胶粘制品有限公司	控股子公司	在报告期内，主要有房屋出租业务	20,000,000	21,302,347.62	21,204,938.3	1,714,285.72	597,635.74
光易科技(无锡)有限公司	参股公司	化工产品销售、橡胶制品销售	2,192,979	9,733,159.90	6,318,667.16	5,158,261.4	- 2,718,485.58

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
光易科技(无锡)有限公司	无关联	业务拓展

(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	7,000,000	0	不存在
合计	-	7,000,000	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、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济周期波动风险	<p>公司专业从事涂布机、分切机、包装机等柔性材料自动化生产设备及零配件的研发、生产、销售与服务，产品应用范围涉及胶带、玻纤、纸张、医药辅材、装饰材料等传统工业领域，也广泛应用于消费电子、锂电池、太阳能、功能性薄膜等新兴领域。公司所属行业及下游市场增长受宏观经济环境、经济运行周期、产业政策、行业竞争、技术进步等因素影响，如果外部经济环境出现不利变化，或者上述影响市场需求的因素发生显著变化，都将对公司所属设备制造行业产生较大影响，导致公司经营业绩发生波动。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司将及时跟踪国内外形势，适应宏观经济调控及产业政策的导向，引导技术创新，提高企业自身产品的竞争力。抓住市场机遇，根据市场需求，提高智能装备先进性，以不断满足市场更新换代的需求，进而综合提高企业的竞争能力。</p>
行业竞争加剧风险	<p>由于下游新能源行业近年来受国家政策支持发展迅速，公司所处设备制造业也保持快速增长。但与发达国家和地区相比，高端产品技术水平差距较大，而中低端产品竞争日趋激烈，存在价格恶性竞争、虚假宣传、不正当商业竞争等现象，市场竞争风险加剧。如果企业不能继续加强研发力度、提高产品竞争力、拓展国内外销售渠道，将面临行业竞争加剧所带来的冲击。</p> <p>应对措施：针对上述风险，为了抵抗市场竞争加剧的风险，公司继续加大研发方面的投入，注重产学研合作，以保持公司产品处于行业领先水平。坚持自主创新，保护自主知识产权，保持自身技术的不易替代性。其次在销售方面，公司随时掌握行业最新信息，准确预测市场发展趋势并做出正确决策，加强市场销售渠道的开拓，提高公司核心竞争力来面对行业的竞争。</p>
新技术新产品研发风险	<p>公司为保持市场领先优势，提升公司的技术实力和核心竞争力，需要密切跟踪行业最新研究方向，不断投入新产品研发、新技术创新，以便应对下游行业对工艺提升的要求。由于对未来市场发展趋势的预测存在不确定性，以及新技术产业化、新产品研发存在一定风险，公司可能面临新技术、新产品研发失败或市场推广达不到预期目标的风险，从而对公司业绩的持续增长带来不利的影响。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司引进高端技术人才，打造先进研发团队；参加国内外展销会，学习国内外先进技术；注</p>

	<p>重与高校联系，建立产学研合作。多举并措提高新产品的研发力度，适应客户的需求，公司将优化生产工艺流程紧跟行业发展趋势，开拓市场，以应对技术研发与市场风险。</p>
应收账款回款风险	<p>公司 2023 年 12 月 31 日应收账款的账面价值较去年同期增加 5,125,566.29 元，增幅 107.68%，公司应收账款综合评估是在可控范围内，但由于公司的质保期长，倘若某些客户因经营出现问题导致公司无法及时回收货款，将对公司的现金流和资金周转产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司加强应收账款回收，提高技术服务质量，积极与客户沟通落实，解决设备运行中可能存在的瑕疵，减少应收账款发生坏账的风险。制定应收账款回收奖励措施，强化内部控制管理，将欠款清理工作落实到人，提高销售团队催收的积极性。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>公司控股股东、实际控制人为蔡国强，其直接持有公司 55.80% 的股份，现任公司董事长、总经理。如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司依据有关法律法规，完善内部控制，严格执行公司管理规定，并充分发挥董事会、监事会、股东大会作用，并有券商的严格督导，可以加强对控股股东的监督检查，降低不当控制风险。随着公司的规范管理，公司对控股股东的依赖程度逐渐减弱，该种风险也将逐渐降低。</p>
公司治理风险	<p>公司按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会（以下简称“三会”），建立了规范的公司治理结构。同时，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。但是，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和不断完善，且公司暂时没有建立专门的风险识别和评估部门，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，市场范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：公司严格按相关规则运作，积极提高三会的运作效率，提高公司治理的质量，不断提高管理层的经营水平和管理能力，严格按照相关信息披露规则及时、准确的进行披露，以提高公司规范化水平。</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

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
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.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	4,200,000.00	1,946,577.86
销售产品、商品，提供劳务	16,000,000.00	663,964.12
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	5,500,000.00	3,156,436.87
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
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：

无

违规关联交易情况

适用 不适用

(四)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
2023-002	对外投资	安全性高、期限短的保本型或非保本型理财产品	5,000,000 元	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：

公司利用自有闲置资金在审议的额度内购买安全性高、期限短的保本型或非保本型理财产品。公司利用的闲置资金是确保公司日常经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。

通过适度的委托理财投资，提高资金的使用效率，能获得一定的投资收益，有利于进一步提高公司整体业绩水平，为公司和股东谋取更好的投资回报。

(五)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	2016年8月2日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

股东						
董监高	2016年8月2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	2016年8月2日		挂牌	同业竞争承诺	核心技术人员承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年2月2日		挂牌	关联交易承诺	尽量减少关联交易的发生，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司章程》及《关联交易管理制度》的规定履行相关决策批准程序等	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	质押	1,956,000.00	1.56%	开具银行承兑汇票保证金
应收票据	应收票据	质押	1,052,598.43	0.84%	票据质押用于开具部分银行承兑汇票
投资性房地产	房屋及建筑物	抵押	31,193,083.19	24.89%	借款抵押、开具承兑汇票抵押
固定资产	房屋及建筑物	抵押	8,047,946.80	6.42%	借款抵押
无形资产	房屋及建筑物	抵押	1,780,903.80	1.42%	借款抵押
总计	-	-	44,030,532.22	35.14%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项是为满足公司长远发展需要及生产经营的正常所需，增加资金流动性，有利于公司持续稳定经营，不会对公司生产经营活动产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

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	13,260,000	44.2%		13,260,000	44.2%
	其中：控股股东、实际控制人	4,185,000	13.95%		4,185,000	13.95%
	董事、监事、高管	3,494,900	11.6497%		3,494,900	11.6497%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,740,000	55.8%		16,740,000	55.8%
	其中：控股股东、实际控制人	12,555,000	41.85%		12,555,000	41.85%
	董事、监事、高管	4,185,000	13.95%		4,185,000	13.95%
	核心员工					
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	蔡国强	16,740,000	0	16,740,000	55.8%	12,555,000	4,185,000	0	0
2	蔡彦	7,679,900	0	7,679,900	25.5997%	4,185,000	3,494,900	0	0
3	常州盛汇管 理有限公司	5,580,000	0	5,580,000	18.6%	0	5,580,000	0	0
4	李祥华	100	0	100	0.0003%	0	100	0	0
合计		30,000,000	0	30,000,000	100%	16,740,000	13,260,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明： 1、截至报告期，蔡国强直接持有公司 16,740,000 股，担任董事长兼总经理，为公司控股股东、实际控制人。蔡彦直接持有公司 7,679,900 股，并担任

公司董事兼副董事长。公司控股股东、实际控制人蔡国强和蔡彦系父女关系。

2、截至报告期，常州盛汇资产管理有限公司持有公司 5,580,000 股股份，占公司总股本的 18.60%，常州盛汇资产管理有限公司的控股股东及实际控制人为蔡彦。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.67	0	0

第五节 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				
蔡国强	董事长、董事、总经理	男	1954年10月	2022年3月25日	2025年3月24日	16,740,000	0	16,740,000	55.8%
蔡彦	副董事长、董事	女	1978年8月	2022年3月25日	2025年3月24日	7,679,900	0	7,679,900	25.5997%
吕艳芳	董事、财务负责人、董秘	女	1972年4月	2022年3月25日	2025年3月24日	0	0	0	0%
李晓慧	董事	女	1970年1月	2022年3月25日	2025年3月24日	0	0	0	0%
丁兴东	董事	男	1983年4月	2022年3月25日	2025年3月24日	0	0	0	0%
贺静亚	监事	女	1975年6月	2022年3月25日	2025年3月24日	0	0	0	0%
马力	监事	男	1982年2月	2022年3月25日	2025年3月24日	0	0	0	0%
周兴芳	监事	男	1979年10月	2022年3月25日	2025年3月24日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

1、截止 2023 年 12 月 31 日，蔡国强直接持有公司 16,740,000 股，担任董事长兼总经理，为公司控股股东、实际控制人。蔡彦直接持有公司 7,679,900 股，并担任公司董事兼副董事长。公司控股股东、实际控制人蔡国强和蔡彦系父女关系。

2、截止 2023 年 12 月 31 日，常州盛汇资产管理有限公司持有公司 5,580,000 股股份，占公司总股本的 18.60%，为公司的第三大股东，常州盛汇资产管理有限公司的控股股东及实际控制人为蔡彦。

3、蔡国强与蔡彦为父女关系。除上述亲属关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

(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
行政管理人员	13	3	3	13
生产人员	66	6	12	60
销售人员	5	1	2	4
技术人员	19	1	2	19
财务人员	5	1	2	4
员工总计	108	12	20	100

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	18	14
专科	34	24
专科以下	56	62
员工总计	108	100

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

<p>1、培训</p> <p>报告期内，公司根据业务发展需要、提升员工的综合素质等多方面出发，针对部门特点、业务特点开展多层次、多方面的培训，包括新员工入职培训、岗位技能培训、专业技术培训等。</p> <p>2、薪酬政策</p> <p>根据劳动法等相关的法律法规，公司与员工依法签订劳动合同，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。</p> <p>3、公司承担费用的离退休职工人数</p> <p>报告期内需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。</p>

(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

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》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会良好运行，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定规范召开三会并作出有效决议；公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定。

(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

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和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、完整的资产和业务，具备面向市场自主经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况根据全国股转系统相关要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展情况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明董事会认为：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。

(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

第六节 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	苏公 W[2024]A558 号
审计机构名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室
审计报告日期	2024 年 4 月 23 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朱丹 2 年 秦志军 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	9 年
会计师事务所审计报酬（万元）	15

审计报告

苏公W[2024]A558号

常州永盛新材料装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了常州永盛新材料装备股份有限公司（以下简称“永盛装备”）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，公允反映了永盛装备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，我们独立于永盛装备，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

永盛装备管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括永盛装备2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、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，管理层负责评估永盛装备的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算永盛装备、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督永盛装备的财务报告过程。

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

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

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

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

(此页无正文，为公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）关于常州永盛新材料装备股份有限公司2023年度审计报告之签章页）

公证天业会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·无锡

中国注册会计师：秦志军

（项目合伙人）

中国注册会计师：朱丹

2024年4月23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	5-01	16,619,618.50	10,221,910.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	5-02	7,057,252.57	2,690,000.00
衍生金融资产			
应收票据	5-03	1,052,598.43	
应收账款	5-04	9,885,543.22	4,759,976.93
应收款项融资	5-06	1,262,353.51	20,000.00
预付款项	5-07	601,455.86	436,377.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5-08	376,150.73	530,786.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5-09	23,163,677.05	20,038,714.52
合同资产	5-05	6,456,979.09	15,483,496.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5-10	14,060.31	16,428.37
流动资产合计		66,489,689.27	54,197,689.75
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	5-11	3,836,153.85	4,198,297.35
投资性房地产	5-12	31,193,083.19	33,230,120.94
固定资产	5-13	16,209,485.08	17,896,434.70
在建工程	5-14	917,431.19	917,431.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	5-15	1,939,405.81	2,002,227.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5-16	1,507,889.82	59,999.96
递延所得税资产	5-17	3,155,379.48	2,008,751.18
其他非流动资产	5-18	66,254.82	66,254.82
非流动资产合计		58,825,083.24	60,379,517.41
资产总计		125,314,772.51	114,577,207.16
流动负债：			
短期借款	5-20	22,525,628.47	14,517,431.96
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	5-21	3,608,598.43	4,338,723.00
应付账款	5-22	18,422,675.17	18,298,191.67
预收款项			
合同负债	5-23	23,993,353.59	10,694,985.49
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	5-24	18,496.58	163,635.67
应交税费	5-25	1,058,365.21	702,335.18
其他应付款	5-26	10,843,053.44	18,060,674.82
其中：应付利息			
应付股利		56,000.00	
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	5-27	2,278,547.11	1,010,506.79
流动负债合计		82,748,718.00	67,786,484.58
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	5-17	75,752.72	107,554.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		75,752.72	107,554.38
负债合计		82,824,470.72	67,894,038.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5-28	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5-29	4,847,038.57	4,847,038.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5-30	4,390,439.28	4,390,439.28
一般风险准备			
未分配利润	5-31	2,828,725.18	6,977,544.30
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		42,066,203.03	46,215,022.15
少数股东权益		424,098.76	468,146.05
所有者权益（或股东权益）合计		42,490,301.79	46,683,168.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		125,314,772.51	114,577,207.16

法定代表人：蔡国强

主管会计工作负责人：吕艳芳

会计机构负责人：吕艳芳

（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		16,612,288.31	10,125,096.96
交易性金融资产		7,057,252.57	2,690,000.00
衍生金融资产			
应收票据		1,052,598.43	
应收账款	14-01	6,735,543.22	3,049,976.93
应收款项融资		1,262,353.51	20,000.00
预付款项		601,455.86	436,377.01
其他应收款	14-02	376,150.73	530,786.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		23,163,677.05	20,038,714.52

合同资产		6,456,979.09	15,483,496.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		14,060.31	16,428.37
流动资产合计		63,332,359.08	52,390,876.69
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	14-03	19,600,000.00	19,600,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		3,836,153.85	4,198,297.35
投资性房地产		22,255,148.65	23,416,531.54
固定资产		16,177,459.02	17,864,408.64
在建工程		917,431.19	917,431.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,780,903.80	1,838,352.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,507,889.82	59,999.96
递延所得税资产		3,142,879.48	1,990,751.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		69,217,865.81	69,885,772.22
资产总计		132,550,224.89	122,276,648.91
流动负债：			
短期借款		22,525,628.47	14,517,431.96
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,608,598.43	4,338,723.00
应付账款		19,719,475.17	19,594,991.67
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		18,496.58	163,635.67
应交税费		1,025,309.89	535,633.49
其他应付款		18,419,699.44	28,437,320.82
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		23,993,353.59	10,694,985.49
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,278,547.11	1,010,506.79

流动负债合计		91,589,108.68	79,293,228.89
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		75,752.72	107,554.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		75,752.72	107,554.38
负债合计		91,664,861.40	79,400,783.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,331,791.56	4,331,791.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,390,439.28	4,390,439.28
一般风险准备			
未分配利润		2,163,132.65	4,153,634.80
所有者权益（或股东权益）合计		40,885,363.49	42,875,865.64
负债和所有者权益（或股东权益）合计		132,550,224.89	122,276,648.91

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		47,821,247.26	70,477,849.13
其中：营业收入	5-32	47,821,247.26	70,477,849.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		52,102,654.27	72,838,326.35

其中：营业成本	5-32	33,846,145.78	55,807,965.65
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	5-33	896,382.07	1,004,701.07
销售费用	5-34	2,072,847.03	2,495,833.95
管理费用	5-35	5,947,771.25	7,288,255.67
研发费用	5-36	8,413,746.25	5,317,335.93
财务费用	5-37	925,761.89	924,234.08
其中：利息费用		1,101,594.55	1,196,595.04
利息收入		60,322.30	69,403.12
加：其他收益	5-38	562,104.62	447,042.89
投资收益（损失以“-”号填列）	5-39	79,069.83	955,063.18
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）	5-40	-304,890.93	-50,700.09
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5-41	-1,926,202.41	-109,416.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5-42	500,638.75	-435,545.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5-43		-131,134.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,370,687.15	-1,685,167.93
加：营业外收入	5-44	534,692.54	284,230.65
减：营业外支出	5-45	396,967.45	272,988.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,232,962.06	-1,673,925.49
减：所得税费用	5-46	-1,096,095.65	-719,549.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,136,866.41	-954,376.42
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）		-4,136,866.41	-954,376.42
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）		11,952.71	-770,430.01
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,148,819.12	-183,946.41
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		-4,136,866.41	-954,376.42
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,148,819.12	-183,946.41
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		11,952.71	-770,430.01
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.14	-0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.14	-0.01

法定代表人：蔡国强

主管会计工作负责人：吕艳芳

会计机构负责人：吕艳芳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	14-04	46,106,961.54	68,763,563.56
减：营业成本	14-04	32,970,490.92	54,874,238.31
税金及附加		889,979.23	955,135.80
销售费用		2,072,847.03	2,285,488.23
管理费用		5,919,661.93	6,315,631.68
研发费用		8,413,746.25	5,014,580.37
财务费用		924,943.97	918,464.44
其中：利息费用		1,101,594.55	1,191,585.09
利息收入		60,175.62	68,920.21
加：其他收益		562,104.62	445,042.89
投资收益（损失以“-”号填列）	14-05	2,823,069.83	4,360,422.14

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）		-304,890.93	-50,700.09
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,766,202.41	-92,493.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		500,638.75	-265,640.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-131,134.15
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,269,987.93	2,665,521.54
加：营业外收入		534,692.54	74,825.25
减：营业外支出		396,967.45	184,281.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,132,262.84	2,556,065.62
减：所得税费用		-1,141,760.69	-759,898.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,990,502.15	3,315,963.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,990,502.15	3,315,963.88
（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		-1,990,502.15	3,315,963.88
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		68,125,759.25	82,443,742.60
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		571,761.36	1,809,140.34
收到其他与经营活动有关的现金	5-47	1,318,748.98	2,871,600.82
经营活动现金流入小计		70,016,269.59	87,124,483.76
购买商品、接受劳务支付的现金		32,461,329.81	57,757,164.29
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		12,046,679.86	14,269,177.45
支付的各项税费		2,047,640.91	3,232,805.21
支付其他与经营活动有关的现金	5-47	10,066,524.04	6,980,443.76
经营活动现金流出小计		56,622,174.62	82,239,590.71
经营活动产生的现金流量净额		13,394,094.97	4,884,893.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		79,069.83	4,087,062.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			305,146.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			589,932.46
收到其他与投资活动有关的现金	5-47	54,540,000.00	109,571,288.86
投资活动现金流入小计		54,619,069.83	114,553,429.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,254,366.78	2,120,164.50
投资支付的现金			

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	5-47	58,850,000.00	106,811,025.85
投资活动现金流出小计		61,104,366.78	108,931,190.35
投资活动产生的现金流量净额		-6,485,296.95	5,622,239.60
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		43,500,000.00	22,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5-47	8,600,000.00	9,413,060.00
筹资活动现金流入小计		52,100,000.00	31,913,060.00
偿还债务支付的现金		35,500,000.00	22,527,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,093,398.04	11,207,009.66
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	5-47	15,873,932.28	9,279,709.06
筹资活动现金流出小计		52,467,330.32	43,014,218.72
筹资活动产生的现金流量净额		-367,330.32	-11,101,158.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		88,963.78	49,890.74
五、现金及现金等价物净增加额	5-48	6,630,431.48	-544,135.33
加：期初现金及现金等价物余额	5-48	8,033,187.02	8,577,322.35
六、期末现金及现金等价物余额	5-48	14,663,618.50	8,033,187.02

法定代表人：蔡国强

主管会计工作负责人：吕艳芳

会计机构负责人：吕艳芳

(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		67,925,759.25	83,225,517.62
收到的税费返还		571,761.36	1,809,140.34
收到其他与经营活动有关的现金		1,318,602.30	2,479,477.91
经营活动现金流入小计		69,816,122.91	87,514,135.87
购买商品、接受劳务支付的现金		32,461,329.81	58,735,862.74
支付给职工以及为职工支付的现金		12,036,679.86	13,513,655.88
支付的各项税费		1,781,712.38	2,933,032.43
支付其他与经营活动有关的现金		10,052,823.02	6,723,031.24
经营活动现金流出小计		56,332,545.07	81,905,582.29
经营活动产生的现金流量净额		13,483,577.84	5,608,553.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			681,360.00

取得投资收益收到的现金		2,823,069.83	4,087,062.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			305,146.49
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		54,540,000.00	109,221,025.85
投资活动现金流入小计		57,363,069.83	114,294,594.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,254,366.78	2,120,164.50
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		58,850,000.00	106,811,025.85
投资活动现金流出小计		61,104,366.78	108,931,190.35
投资活动产生的现金流量净额		-3,741,296.95	5,363,404.13
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		43,500,000.00	22,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,600,000.00	9,413,060.00
筹资活动现金流入小计		52,100,000.00	31,913,060.00
偿还债务支付的现金		35,500,000.00	22,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,093,398.04	11,181,905.91
支付其他与筹资活动有关的现金		18,617,932.28	9,279,709.06
筹资活动现金流出小计		55,211,330.32	42,961,614.97
筹资活动产生的现金流量净额		-3,111,330.32	-11,048,554.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		88,963.78	49,890.74
五、现金及现金等价物净增加额		6,719,914.35	-26,706.52
加：期初现金及现金等价物余额		7,936,373.96	7,963,080.48
六、期末现金及现金等价物余额		14,656,288.31	7,936,373.96

(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	30,000,000.00				4,847,038.57				4,390,439.28		6,977,544.30	468,146.05	46,683,168.20
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	30,000,000.00				4,847,038.57				4,390,439.28		6,977,544.30	468,146.05	46,683,168.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-	-44,047.29	-4,192,866.41
（一）综合收益总额											-	11,952.71	-4,136,866.41
（二）所有者投入和减少资本											4,148,819.12		
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												-56,000.00	-56,000.00
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												-56,000.00	-56,000.00
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													

四、本年期末余额	30,000,000.00				4,847,038.57				4,390,439.28		2,828,725.18	424,098.76	42,490,301.79
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--------------	--	--------------	------------	---------------

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	30,000,000.00				3,405,479.66				4,058,842.89		17,483,087.10	3,461,383.84	58,408,793.49
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	30,000,000.00				3,405,479.66				4,058,842.89		17,483,087.10	3,461,383.84	58,408,793.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,441,558.91				331,596.39		-10,505,542.80	-2,993,237.79	-11,725,625.29
（一）综合收益总额											-183,946.41	-770,430.01	-954,376.42
（二）所有者投入和减少资本												-2,222,807.78	-2,222,807.78
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												-	-2,222,807.78
												2,222,807.78	
(三) 利润分配								331,596.39			-		-9,990,000.00
1. 提取盈余公积								331,596.39			-331,596.39		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-9,990,000.00		-9,990,000.00
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													1,441,558.91

四、本年期末余额	30,000,000.00				4,847,038.57				4,390,439.28		6,977,544.30	468,146.05	46,683,168.20
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--------------	--	--------------	------------	---------------

法定代表人：蔡国强

主管会计工作负责人：吕艳芳

会计机构负责人：吕艳芳

(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	30,000,000.00				4,331,791.56				4,390,439.28		4,153,634.80	42,875,865.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				4,331,791.56				4,390,439.28		4,153,634.80	42,875,865.64
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-	-1,990,502.15
(一) 综合收益总额											-	-1,990,502.15
(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. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本年期末余额	30,000,000.00				4,331,791.56				4,390,439.28		2,163,132.65	40,885,363.49
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--------------	--	--------------	---------------

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	30,000,000.00				4,331,791.56				4,058,842.89		11,159,267.31	49,549,901.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				4,331,791.56				4,058,842.89		11,159,267.31	49,549,901.76
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									331,596.39		-7,005,632.51	-6,674,036.12
(一) 综合收益总额											3,315,963.88	3,315,963.88
(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									331,596.39		-	-9,990,000.00
1. 提取盈余公积									331,596.39		10,321,596.39	-331,596.39

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,990,000.00	-9,990,000.00
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												
四、本年期末余额	30,000,000.00				4,331,791.56				4,390,439.28		4,153,634.80	42,875,865.64

常州永盛新材料装备股份有限公司

2023 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

常州永盛新材料装备股份有限公司（以下简称永盛装备、公司或本公司）系由常州永盛包装有限公司（以下也称永盛有限或有限公司）于 2015 年 12 月 25 日以整体变更方式设立的股份有限公司。公司于 2015 年 12 月 28 日取得了常州市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码号为“91320405608119501D”的营业执照。

2016 年 7 月 14 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布股转系统函[2016]5154 号，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。2016 年 8 月 2 日起，公司股票正式在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：永盛装备，证券代码：838116，转让方式：集合竞价。

公司法定代表人为蔡国强，注册资本人民币 3,000.00 万元。公司经营范围：涂布、分切、包装新材料专用装备及零配件的研发、生产、销售；成套自动化生产线及辅助系统的设计开发、技术咨询、服务及转让；经营企业自身产品与技术及相关设备、零部件、原辅材的进出口业务；代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司注册地址位于常州市潞城街道富民路 268 号。

(二) 财务报告批准报出日

公司财务报告经公司董事会于 2024 年 4 月 23 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、各具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、公司主要会计政策、会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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、28“收入”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

本公司会计年度采用公历年度，自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

公司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
重要的单项计提坏账准备的应收款项	≥200 万元
重要的在建工程	≥1000 万元
重要的非全资子公司	具有财务重要性

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业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，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。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。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购

买方各项资产、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，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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准和合并范围的认定

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。

对于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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：（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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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，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。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司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：

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

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，采用交易发生日的当月月初汇率(即中国人民银行公布的当月月初人民币外汇牌价中间价)折合为人民币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日的当月月初汇率(中国人民银行公布的市场汇率中间价)折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

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，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，

且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的

金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——信用风险特征组合	银行承兑汇票——声誉良好并拥有较高信用评级的银行开具的承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况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。
	商业承兑汇票——根据承兑人的信用风险划分	
应收账款——单项计提信用损失	交易对象信用评级下降、信用风险显著增加	参考历史信用损失经验，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计算预期信用损失。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。
应收账款——信用风险特征组合	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
	应收合并范围内母子公司间往来款以及特殊性质的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计算预期信用损失。

其他应收款—— —单项计提信用损失	交易对象信用评级下降、 信用风险显著增加	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款—— —信用风险特征组合	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。
	应收合并范围内母子公司 间往来款以及特殊性质的 应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计算预期信用损失。
	应收股利	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收款项融资—— —信用风险特征组合	银行承诺汇票——声誉良 好并拥有较高信用评级的 银行开具的承兑汇票	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
	商业承兑汇票——根据承 兑人的信用风险划分	
	应收其他款项	
长期应收款—— —信用风险特征组合	应收租赁款	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。
	应收其他款项	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2) 具有较低的信用风险

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

3) 信用风险显著增加

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

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化;
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化;
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化;
- F. 借款合同的预期变更,包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更;
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- H. 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

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

通常情况下,如果逾期超过30日,本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息,证明虽然超过合同约定的付款期限30天,但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

4) 已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;债务人很可能破产或进行其他财务重组;发行方或债务人财务困难导致该金融

资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

5) 预期信用损失准备的列报

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

6) 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

1) 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部

分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值;

B. 终止确认部分的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

2) 继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,且未放弃对该金融资产控制的,应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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

3) 继续确认所转移的金融资产

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债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。

12、存货

(1) 存货的分类

存货是指在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、委托加工物资、生产成本等。

(2) 发出存货的计价方法

原辅材料按移动加权平均法,产成品发出按个别计价法。

(3) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制,并定期进行实地盘点。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法：

期末存货按成本与可变现净值孰低计量，在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受毁损、全部或部分陈旧过时、销售价格低于成本或其他等原因的存货，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值部分计提并计入当期损益。可变现净值是指公司在正常生产经营过程中，以预计售价减去至完工以及销售所必须的预计费用后的价值。如已计提跌价准备的存货价值得以恢复的，则按恢复增加的数额（其增加数应以原计提的金额为限）调整存货跌价准备及当期收益。

产成品、半成品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，当持有存货的数量多于销售合同订购数量时，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

13、合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（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单独列示。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的合同资产单独进行减值测试，确认资产减值损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的合同资产，本公司依据风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算资产减值损失。

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史减值损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期减值损失。

14、合同成本

(1) 合同履约成本

本公司对于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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- 3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

(2) 合同取得成本

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。

增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

（3）合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

（4）合同成本减值

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得 1) 减 2) 的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产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。

15、持有待售的非流动资产或处置组

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

公司对于持有待售资产按预计可收回金额（但不超过符合持有待售条件时原账面价值）调整其账面价值，原账面价值高于调整后预计可收回金额部分作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产、无形资产不计提折旧、摊销，按账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售确认条件的某项资产或处置组，应停止将其划归为持有待售，并按下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

- ① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算，暂不进行会计处理）

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③ 其他方式取得的长期投资

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

C. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

② 对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时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利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司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。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注4、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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之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，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于

一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(3) 长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22 “长期资产减值”。

(4) 共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

17、投资性房地产

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

当投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22 “长期资产减值”。

18、固定资产

(1) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 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	3-5	4.75-4.85
运输设备	年限平均法	4	3-5	23.75-24.25
机器设备	年限平均法	10	3-5	9.50-9.70
电子设备	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33

其他设备	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33
------	-------	-----	-----	-------------

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22 “长期资产减值”。

19、在建工程

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22 “长期资产减值”。

20、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，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。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- 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状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发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，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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1) 无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术、软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

2) 无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

3) 无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22 “长期资产减值”。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

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) 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；

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；

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入

减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

24、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

25、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

26、预计负债

（1）确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- 1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- 2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

（2）计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

27、优先股、永续债等其他金融工具

公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（即发行方）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行优先股、永续债等金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，应当计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，应当从权益中扣除。

28、收入

（1）按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相

关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负

债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

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

应付客户对价

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。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

（2）本公司收入确认的具体方法

1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

①内销产品确认收入的条件：

A. 国内需要安装产品销售收入确认方法

公司涂布机等需要安装的产成品与客户签订产品销售合同，约定产品生产、交付及资金结算的关键条款。公司交付产品并进行安装调试，经客户确认后计入当期销售收入。

B. 国内不需要安装产品及零配件销售收入确认方法

a. 公司不需要安装的产成品与客户签订产品销售合同，产品完工后开具发货单，仓库根据发货单发货，符合销售确认条件时确认销售收入。

b. 公司销售不需要安装零配件，开具发货单提货，仓库根据发货单发货，符合销售确认条件时确认销售收入。

②外销产品确认收入的条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单表明购货方已接收该货物，且产品销售收入金额已确定，预计可以收回货款，产品相关的成本能够可靠地计量。

2) 确认让渡资产使用权收入的依据

已让渡资产使用权或客户已取得让渡资产控制权时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

本公司让渡资产使用权收入确认的具体方法：

根据合同约定服务期限，本公司履约的同时客户取得并消耗本公司履约带来的经济效益，本公司作为某一时段内履行的履约义务，在时段内按照直线法确认收入。

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益，并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。

（2）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。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；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。

（3）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，计入营业外收支。

（4）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。

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。

30、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) 当本公司拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

(1) 租赁的识别

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

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

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

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、26“预计负债”。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

2) 租赁负债

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

①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

④行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

⑤根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用

于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

经营租赁

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

融资租赁

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照附注三、11“金融工具”进行会计处理。

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。

(5) 租赁变更的会计处理

1) 租赁变更作为一项单独租赁

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

2) 租赁变更未作为一项单独租赁

① 本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

② 本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 回购公司股份

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。公司回购其普通股形成的库存股不得参与公司利润分配，在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

企业会计准则解释第 16 号

2022 年 11 月财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。其中关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行。

执行解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本期未发生重要的会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、商品销售额	3%; 5%; 9%; 13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
常州永联胶粘制品有限公司	20%

2、税收优惠

(1) 增值税

1) 根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》(财税[2002]7号)和《国家税务总局关于印发〈生产企业出口货物免抵退税管理操作规范〉(试行)的通知》(国税发[2002]11号)等文件精神,本公司自营出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。产品适用的退税率按照国家具体规定执行。

2) 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号),增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按13%税率缴纳增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

3) 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》(财税[2023]第43号)自2023年1月1日至2027年12月31日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

(2) 所得税

1) 经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务局江苏省税务局批准,本公司取得高新技术企业证书,发证日期2022年10月12日,证书编号为GR202232001964,有效期三年。本公司本期减按15%的税率计缴企业所得税。

2) 根据财政部、税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部、税务总局公告2023年第7号),企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2023年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自2023年1月1日起,按照无形资产成本的200%在税前摊销。

3) 根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第12号):自2023年1月1日至2027年12月31日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至2027年12月31日。本公司子公司永联制品为小微企业,适用上述政策。

五、合并财务报表项目注释（以下项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	23,860.50	76,137.44
银行存款	14,639,758.00	7,957,049.58
其他货币资金	1,956,000.00	2,188,723.00
存放财务公司存款		
合计	16,619,618.50	10,221,910.02
其中：存放在境外的款项总额		

期末货币资金中除其他货币资金中的银行承兑汇票保证金外，不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,956,000.00	2,188,723.00
合计	1,956,000.00	2,188,723.00

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,057,252.57	2,690,000.00
其中：		
理财产品	7,057,252.57	2,690,000.00
合计	7,057,252.57	2,690,000.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,052,598.43	
商业承兑票据		
合计	1,052,598.43	

(2) 期末公司已质押的应收票据

银行承兑汇票	期末已质押金额
银行承兑票据	1,052,598.43
商业承兑票据	
合计	1,052,598.43

4、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露：

项目	期末余额	期初余额
1年以内	7,127,076.78	4,719,478.93

1至2年	2,674,060.09	213,833.61
2至3年	1,011,666.00	120,031.00
3年以上	6,036,193.37	4,678,095.24
小计	16,848,996.24	9,731,438.78
减：坏账准备	6,963,453.02	4,971,461.85
合计	9,885,543.22	4,759,976.93

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,848,996.24	100.00	6,963,453.02	41.33	9,885,543.22
其中：账龄组合	16,848,996.24	100.00	6,963,453.02	41.33	9,885,543.22
合计	16,848,996.24	100.00	6,963,453.02	41.33	9,885,543.22

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	9,731,438.78	100.00	4,971,461.85	51.09	4,759,976.93
其中：账龄组合	9,731,438.78	100.00	4,971,461.85	51.09	4,759,976.93
合计	9,731,438.78	100.00	4,971,461.85	51.09	4,759,976.93

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	7,127,076.78	356,353.84	5.00%
1至2年	2,674,060.09	267,406.01	10.00%
2至3年	1,011,666.00	303,499.80	30.00%
3年以上	6,036,193.37	6,036,193.37	100.00%
合计	16,848,996.24	6,963,453.02	

(3) 坏账准备的情况：

坏账准备	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	
账龄组合	4,971,461.85	1,991,991.17				6,963,453.02

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 9,951,950.00 元，合同资产汇总金额为 110,000.00 元，应收账款和合同资产汇总金额为 10,061,950.00 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 41.14 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,201,624.50 元。

5、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	7,615,082.98	1,158,103.89	6,456,979.09	17,142,239.36	1,658,742.64	15,483,496.72
合计	7,615,082.98	1,158,103.89	6,456,979.09	17,142,239.36	1,658,742.64	15,483,496.72

(2) 合同资产按坏账计提方法分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,615,082.98	100.00	1,158,103.89	15.21	6,456,979.09
其中：账龄组合	7,615,082.98	100.00	1,158,103.89	15.21	6,456,979.09
合计	7,615,082.98	100.00	1,158,103.89	15.21	6,456,979.09
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					
按组合计提坏账准备	17,142,239.36	100.00	1,658,742.64	9.68	15,483,496.72
其中：账龄组合	17,142,239.36	100.00	1,658,742.64	9.68	15,483,496.72
合计	17,142,239.36	100.00	1,658,742.64	9.68	15,483,496.72

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
账龄组合	7,615,082.98	1,158,103.89	15.21

合计	7,615,082.98	1,158,103.89	15.21
----	--------------	--------------	-------

(3) 坏账准备的情况:

坏账准备	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	
账龄组合	1,658,742.64		500,638.75			1,158,103.89

6、 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
银行承兑票据	1,262,353.51	20,000.00
商业承兑票据		
合计	1,262,353.51	20,000.00

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,095,544.50	
合计	4,095,544.50	

7、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	580,085.72	96.45	388,606.87	89.05
1至2年			700.00	0.16
2至3年	700.00	0.12	20,003.99	4.58
3年以上	20,670.14	3.44	27,066.15	6.20
合计	601,455.86	100.00	436,377.01	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 417,771.04 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 69.45%。

8、 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	376,150.73	530,786.18
合计	376,150.73	530,786.18

8-1、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露:

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1年以内	393,484.98	215,926.30
1至2年	2,600.00	254,422.89
2至3年		138,108.00
3年以上	219,040.52	227,092.52
小计	615,125.50	835,549.71
减：坏账准备	238,974.77	304,763.53
合计	376,150.73	530,786.18

(2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	2,400.00	406,160.00
即征即退增值税		111,302.67
备用金	121,218.70	40,715.31
往来款项	491,506.80	277,371.73
合计	615,125.50	835,549.71

(3) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		304,763.53		304,763.53
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				
本期转回		65,788.76		65,788.76
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		238,974.77		238,974.77

(4) 坏账准备的情况：

坏账准备	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	
账龄组合	304,763.53		65,788.76			238,974.77

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	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
------	-------	------	----	---------------------	----------

常州住房基金管理中心	往来款	28,474.52	3年以上	4.63	28,474.52
中国移动通信集团江苏有限公司常州分公司	费用性质	22,536.15	1年以内	3.66	1,126.81
常州盛汇资产管理有限公司	往来款	264,580.00	1年以内	43.01	13,229.00
汤宇锋	备用金	91,541.35	1年以内	14.88	4,577.07
金文华	往来款	134,700.00	3年以上	21.90	134,700.00
合计		541,832.02		88.08	182,107.40

9、存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	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	6,012,796.52		6,012,796.52	5,860,508.62		5,860,508.62
生产成本	10,338,268.12		10,338,268.12	5,617,005.45		5,617,005.45
库存商品	6,812,612.41		6,812,612.41	8,561,200.45		8,561,200.45
合计	23,163,677.05		23,163,677.05	20,038,714.52		20,038,714.52

(2) 存货跌价准备：公司期末存货未发生减值。

(3) 公司存货期末余额无借款费用资本化金额。

10、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
财产保险费	14,060.31	16,428.37
合计	14,060.31	16,428.37

11、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
江苏江南农村商业银行股份有限公司	680,829.78	1,042,973.28
浙江艾迪雅汽车部件新材料有限公司	155,324.07	155,324.07
光易科技(无锡)有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,836,153.85	4,198,297.35

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	41,173,312.86	3,408,196.00	44,581,508.86
2. 本期增加金额			

(1) 外购			
(2) 固定资产\无形资产 转入			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 固定资产\无形资产 转出			
(3) 企业合并减少			
(4) 其他转出			
4. 期末余额	41,173,312.86	3,408,196.00	44,581,508.86
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	10,811,147.29	540,240.63	11,351,387.92
2. 本期增加金额	1,967,882.01	69,155.74	2,037,037.75
(1) 计提或摊销	1,967,882.01	69,155.74	2,037,037.75
(2) 固定资产\无形资产 转入			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 固定资产\无形资产 转出			
(3) 企业合并减少			
4. 期末余额	12,779,029.30	609,396.37	13,388,425.67
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
(3) 企业合并减少			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	28,394,283.56	2,798,799.63	31,193,083.19
2. 期初账面价值	30,362,165.57	2,867,955.37	33,230,120.94

(2) 公司无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

13、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	16,209,485.08	17,896,434.70
固定资产清理		
合计	16,209,485.08	17,896,434.70

13-1、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子设备	其它设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	33,183,591.51	2,539,926.89	13,146,147.32	2,612,029.23	1,729,215.80	53,210,910.75
2. 本期增加金额			385,878.74	22,761.06	10,864.60	419,504.40
(1) 购置			385,878.74	22,761.06	10,864.60	419,504.40
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 投资性房地产转入						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 处置子公司						
(3) 转入投资性房地产						
4. 期末余额	33,183,591.51	2,539,926.89	13,532,026.06	2,634,790.29	1,740,080.40	53,630,415.15
二、累计折旧						
1. 期初余额	17,734,407.97	1,763,186.41	11,932,152.30	2,392,852.99	1,491,876.38	35,314,476.05
2. 本期增加金额	1,562,253.09	270,936.86	134,688.20	72,062.60	66,513.27	2,106,454.02
(1) 计提	1,562,253.09	270,936.86	134,688.20	72,062.60	66,513.27	2,106,454.02
(2) 企业合并增加						
(3) 投资性房地产转入						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						

(2)处置子公司						
(3)转入投资性房地产						
4. 期末余额	19,296,661.06	2,034,123.27	12,066,840.50	2,464,915.59	1,558,389.65	37,420,930.07
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	13,886,930.45	505,803.62	1,465,185.56	169,874.70	181,690.75	16,209,485.08
2. 期初账面价值	15,449,183.54	776,740.48	1,213,995.02	219,176.24	237,339.42	17,896,434.70

(2) 公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

14、在建工程

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
生产车间辅房工程	917,431.19		917,431.19	917,431.19		917,431.19
合计	917,431.19		917,431.19	917,431.19		917,431.19

15、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,934,079.24	853,176.02	3,787,255.26
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 处置子公司			

(3) 转入投资性房地产			
4. 期末余额	2,934,079.24	853,176.02	3,787,255.26
二、累计摊销			
1. 期初余额	931,851.97	853,176.02	1,785,027.99
2. 本期增加金额	62,821.46		62,821.46
(1) 计提	62,821.46		62,821.46
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 处置子公司			
(3) 转入投资性房地产			
4. 期末余额	994,673.43	853,176.02	1,847,849.45
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,939,405.81		1,939,405.81
2. 期初账面价值	2,002,227.27		2,002,227.27

(2) 期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
常州市武进区工商业联合会基金	59,999.96		20,000.04		39,999.92
装修工程		1,834,862.38	366,972.48		1,467,889.90
合计	59,999.96	1,834,862.38	386,972.52		1,507,889.82

17、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
信用减值准备	7,202,427.79	1,055,364.17	5,276,225.38	795,933.81
资产减值准备	1,158,103.89	173,715.58	1,658,742.64	248,811.40

其他非流动金融资产公允价值变动	1,702,576.15	255,386.42	1,340,432.65	201,064.90
可抵扣亏损	11,139,422.09	1,670,913.31	5,086,273.81	762,941.07
合计	21,202,529.92	3,155,379.48	13,361,674.48	2,008,751.18

(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
固定资产折旧财税差异	447,765.50	67,164.83	717,029.20	107,554.38
交易性金融资产公允价值变动	57,252.57	8,587.89		
合计	505,018.07	75,752.72	717,029.20	107,554.38

(3) 公司无抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

(4) 公司无未确认递延所得税资产。

18、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	66,254.82	66,254.82
合计	66,254.82	66,254.82

19、所有权或使用权受限的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,956,000.00	承兑汇票保证金
应收票据	1,052,598.43	票据质押用于开具部分银行承兑汇票
投资性房地产	31,193,083.19	房产土地用于借款、开具银行承兑汇票抵押
固定资产	8,047,946.80	房产用于借款抵押
无形资产	1,780,903.80	土地用于借款抵押
合计	44,030,532.22	

20、短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	12,500,000.00	14,500,000.00
保证借款	10,000,000.00	
应付利息	25,628.47	17,431.96
合计	22,525,628.47	14,517,431.96

借款银行	本金余额	借款日期	到期日期	年利率	抵(质)押品/担保人	权证号
江苏江南农村	10,000,000.00	2023/3/29	2024/3/29	3.85%	江苏武进信用融资担保有限	

商业银行股份有限公司常州市经济开发区支行					公司、蔡国强、蒋荷芬	
	2,500,000.00	2023/10/10	2024/10/10	3.75%	房产土地(永盛)/蔡国强	苏(2017)常州市不动产权第2035038号(2/3/5幢及土地)
5,000,000.00	2023/10/10	2024/10/10	3.75%			
建设银行常州延陵路支行	5,000,000.00	2023/6/20	2024/6/19	3.45%	房产土地(永盛)/蔡国强、蒋荷芬	苏(2021)常州市不动产权第2022760号
合计	22,500,000.00					

(2) 公司无已逾期未偿还的短期借款。

21、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,608,598.43	4,338,723.00
合计	3,608,598.43	4,338,723.00

22、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
应付货款	18,422,675.17	18,298,191.67
合计	18,422,675.17	18,298,191.67

(2) 公司无账龄超过1年的重要应付账款。

23、合同负债

(1) 合同负债列示：

项目	期末余额	期初余额
预收货款	23,993,353.59	10,694,985.49
合计	23,993,353.59	10,694,985.49

24、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	163,635.67	11,047,979.10	11,193,118.19	18,496.58
二、离职后福利设定提存计划		803,793.15	803,793.15	
三、辞退福利		49,768.52	49,768.52	
四、一年内到期的其他福利				
合计	163,635.67	11,901,540.77	12,046,679.86	18,496.58

(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		9,978,125.79	9,978,125.79	
2、职工福利费		438,976.10	438,976.10	
3、社会保险费		434,598.21	434,598.21	
其中： 医疗保险费		333,235.58	333,235.58	
工伤保险费		64,186.30	64,186.30	
生育保险费		37,176.33	37,176.33	
4、住房公积金		191,064.00	191,064.00	
5、工会经费和职工教育经费	163,635.67	5,215.00	150,354.09	18,496.58
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	163,635.67	11,047,979.10	11,193,118.19	18,496.58

(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		780,020.82	780,020.82	
2、失业保险费		23,772.33	23,772.33	
3、企业年金缴费				
合计		803,793.15	803,793.15	

25、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	776,918.91	352,527.82
城市维护建设税	57,862.22	63,101.90
教育费附加	24,798.10	27,043.66
地方教育费附加	16,532.06	18,029.09
企业所得税	10,132.64	68,323.23
印花税	5,467.86	6,466.89
个人所得税	189.73	378.90
房产税	108,965.39	108,965.39
土地使用税	57,498.30	57,498.30
合计	1,058,365.21	702,335.18

26、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	56,000.00	
其他应付款	10,787,053.44	18,060,674.82
合计	10,843,053.44	18,060,674.82

26-1、应付股利

项目	期末余额	期初余额
应付股利-少数股东股利	56,000.00	
合计	56,000.00	

说明：少数股东股利为 2023 年 4 月 20 日子公司永联制品召开的临时股东会决议通过将 2022 年末的未分配利润中的人民币 280.00 万元按股权比例进行分配，其中分配给常州克力摩自动化控制设备厂人民币 5.60 万元。

26-2、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
往来款项	10,696,178.66	17,970,110.94
保证金、押金	54,680.00	55,780.00
其他	36,194.78	34,783.88
合计	10,787,053.44	18,060,674.82

(2) 公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

27、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,278,547.11	1,010,506.79
合计	2,278,547.11	1,010,506.79

28、股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	30,000,000.00			30,000,000.00
合计	30,000,000.00			30,000,000.00

29、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,405,479.66			3,405,479.66
其他	1,441,558.91			1,441,558.91
合计	4,847,038.57			4,847,038.57

30、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	4,390,439.28			4,390,439.28
合计	4,390,439.28			4,390,439.28

31、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	6,977,544.30	17,483,087.10
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	6,977,544.30	17,483,087.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,148,819.12	-183,946.41

减：提取法定盈余公积		331,596.39
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		9,990,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,828,725.18	6,977,544.30

32、营业收入和营业成本

(1) 明细情况：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,499,209.50	28,204,195.61	61,446,897.68	49,070,226.46
其他业务	8,322,037.76	5,641,950.17	9,030,951.45	6,737,739.19
合计	47,821,247.26	33,846,145.78	70,477,849.13	55,807,965.65

(2) 主营业务收入（分产品）：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
分切机类	9,105,786.21	6,943,839.32	13,365,434.74	10,278,902.23
涂布机类	26,825,427.99	18,577,823.91	44,002,701.86	36,029,013.30
其他设备及部套类	3,567,995.30	2,682,532.38	4,078,761.08	2,762,310.93
合计	39,499,209.50	28,204,195.61	61,446,897.68	49,070,226.46

(3) 主营业务收入（分地区）：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销	34,144,610.60	24,998,686.37	50,945,758.86	41,816,637.19
外销	5,354,598.90	3,205,509.24	10,501,138.82	7,253,589.27
合计	39,499,209.50	28,204,195.61	61,446,897.68	49,070,226.46

33、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	120,824.07	166,537.95
教育费附加	51,781.76	71,558.23
地方教育费附加	34,521.13	47,397.41
房产税	435,861.56	467,787.74
车船税	360.00	510.00
土地使用税	229,993.20	229,993.20
印花税	23,040.35	20,916.54
合计	896,382.07	1,004,701.07

34、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	660,087.15	713,029.45
业务招待费	776,523.07	503,153.55
销售及服务用机物料	236,757.32	1,004,246.43
业务宣传费	169,060.82	104,226.41
差旅费	192,548.90	109,696.67
邮寄费	21,347.43	35,846.46
广告费		10,040.00
折旧费	221.40	
其他	16,300.94	15,594.98
合计	2,072,847.03	2,495,833.95

35、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,017,950.67	2,932,561.72
业务招待费	163,032.83	284,382.53
折旧费	971,211.22	946,104.40
无形资产摊销	62,821.46	157,322.73
长期待摊费用摊销	366,972.48	
中介服务费	572,938.46	1,315,672.70
物业及保安服务费等	424,528.30	424,528.30
保险费	104,884.69	155,465.28
差旅费	284,341.59	77,150.60
修理费	74,441.01	67,511.24
软件服务费	54,474.38	12,180.04
车辆费	71,698.05	149,740.66
机物料消耗	80,080.11	74,824.12
办公费	291,719.49	339,962.95
水电费	74,379.71	39,875.99
会务费	12,700.00	0.00
通讯费用	129,598.05	74,353.91
邮寄费	2,616.07	3,775.49
交通费	367.27	446.30
商会费	42,000.04	69,000.04
安全环保费	128,532.04	122,837.64
其他	16,483.33	40,559.03
合计	5,947,771.25	7,288,255.67

36、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,080,547.40	3,245,762.32
材料燃料和动力	5,248,277.99	1,957,274.14
其他	84,920.86	114,299.47
合计	8,413,746.25	5,317,335.93

37、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,101,594.55	1,196,595.04
减：利息收入	60,322.30	69,403.12
汇兑损益	-129,771.08	-230,947.27
手续费	14,260.72	27,989.43
合计	925,761.89	924,234.08

38、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	375,850.00	414,005.06
直接减免的增值税	182,240.13	28,880.00
个税手续费返还	4,014.49	4,157.83
合计	562,104.62	447,042.89

计入当期损益的政府补助：

项目	补助文件	本期发生额	上期发生额
即征即退增值税	财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知（财税[2011]100号）		412,005.06
稳岗补贴			2,000.00
关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知		25,350.00	
关于开展2023年度常州市知识产权资助和奖励工作的通知		500.00	
2023年常州市创新发展专项资金		100,000.00	
省级专精特新“小巨人”		250,000.00	
合计		375,850.00	414,005.06

39、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

处置长期股权投资产生的投资收益		760,210.10
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	7,590.60	37,952.60
理财产品的投资收益	71,479.23	156,900.48
合计	79,069.83	955,063.18

40、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	57,252.57	
其他非流动金融资产	-362,143.50	-50,700.09
合计	-304,890.93	-50,700.09

41、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,926,202.41	-109,416.99
合计	-1,926,202.41	-109,416.99

42、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产坏账损失	500,638.75	-435,545.55
合计	500,638.75	-435,545.55

43、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得		-131,134.15
合计		-131,134.15

44、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
留工补贴		51,500.00
表彰优秀企业家	10,000.00	
无需支付款项	497,351.62	209,405.40
保险赔款收入	27,090.00	15,356.00
罚款收入	250.00	3,000.00
其他	0.92	4,969.25
合计	534,692.54	284,230.65

45、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失		10,449.80
赞助费、捐赠费	160,000.00	110,000.00
滞纳金	53,453.83	60,815.12

违约赔偿支出		30,250.00
其他	183,513.62	61,473.29
合计	396,967.45	272,988.21

46、所得税费用

(1) 所得税费用表:

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	82,334.31	91,097.65
递延所得税费用	-1,178,429.96	-810,646.72
合计	-1,096,095.65	-719,549.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	-5,232,962.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	-784,944.31
子公司适用不同税率的影响	-64,330.08
调整以前期间所得税的影响	55,669.27
非应税收入的影响	-1,138.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	217,707.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
使用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	
所得税减免优惠的影响	
加计扣除的影响	-519,059.79
其他	
所得税费用	-1,096,095.65

47、现金流量表项目

(1) 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
利息收入	60,322.30	69,403.12
政府补贴	364,514.49	57,657.83
往来款等	893,912.19	2,744,539.87
合计	1,318,748.98	2,871,600.82

(2) 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
付现费用等	9,658,961.03	6,661,641.73
银行手续费	14,260.72	27,989.43
往来款等	393,302.29	290,812.60
合计	10,066,524.04	6,980,443.76

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	54,540,000.00	109,571,288.86
合计	54,540,000.00	109,571,288.86

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	58,850,000.00	106,811,025.85
合计	58,850,000.00	106,811,025.85

(5) 收到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
往来款	8,600,000.00	9,413,060.00
合计	8,600,000.00	9,413,060.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	15,873,932.28	9,279,709.06
合计	15,873,932.28	9,279,709.06

(7) 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	14,517,431.96	43,500,000.00	25,628.47	35,500,000.00	17,431.96	22,525,628.47
其他应付款	17,970,110.94	8,600,000.00		15,873,932.28		10,696,178.66

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料：

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,136,866.41	-954,376.42
加：信用减值损失	1,926,202.41	109,416.99
资产减值准备	-500,638.75	435,545.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,074,336.03	4,184,923.94
无形资产摊销	131,977.20	157,322.73
长期待摊费用摊销	386,972.52	87,471.44
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）		131,134.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		10,449.80
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	304,890.93	50,700.09

财务费用（收益以“-”号填列）	1,101,594.55	1,196,595.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-79,069.83	-955,063.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,146,628.30	-742,047.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-31,801.66	-341,711.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,124,962.53	6,211,828.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	580,490.92	3,285,670.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,907,597.89	-7,982,967.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,394,094.97	4,884,893.05
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	14,663,618.50	8,033,187.02
减：现金的期初余额	8,033,187.02	8,577,322.35
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	6,630,431.48	-544,135.33

(2) 现金和现金等价物的构成：

① 明细情况：

项目	期末余额	期初余额
一、现金	14,663,618.50	8,033,187.02
其中：库存现金	23,860.50	76,137.44
可随时用于支付的银行存款	14,639,758.00	7,957,049.58
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	14,663,618.50	8,033,187.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

② 不属于现金和现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	不属于现金和现金等价物的理由

货币资金	1,956,000.00	2,188,723.00	承兑汇票保证金
合计	1,956,000.00	2,188,723.00	

49、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			
其中：美元	28,008.45	7.0827	198,375.45
欧元	4,045.00	7.8592	31,790.47
日元	50,132.00	0.0502	2,517.13
韩元	591,000.00	0.0055	3,256.41
印度尼西亚卢比	75,000.00	0.0005	34.50
菲律宾比索	2,100.00	0.1279	268.57
斯里兰卡卢比	2,940.00	0.0219	64.30
应收账款			
其中：美元	158,365.32	7.0827	1,121,654.05
欧元	61,232.52	7.8592	481,238.62
其他应收款			
其中：美元	1,000.00	7.0827	7,082.70
合同负债			
其中：美元	36,997.00	7.0827	262,038.65

50、租赁

(1) 作为出租人

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租金	3,023,693.48	
合计	3,023,693.48	

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
永联制品	常州	常州	厂房租赁	98%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
永联制品	2%	11,952.71		424,098.76

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
永联制品	12,095,130.19	9,207,217.43	21,302,347.62	97,409.32		97,409.32

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
永联制品	13,488,613.06	10,093,745.19	23,582,358.25	175,055.69		175,055.69

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
永联制品	1,714,285.72	597,635.74	597,635.74	-89,482.87

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
永联制品	1,847,028.97	737,423.72	737,423.72	-333,330.95

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本报告期未发生上述交易。

3、在合营企业或联营企业中的权益

公司期末无投资的合营企业或联营企业。

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

公司期末无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对要求采用信用方式进行交易的客户进行信用评估，公司会基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素如市场情况、行业景气等评估客户的信用资质。根据信用评估结果，本公司选择与信誉良好的客户进行交易，并对应收款项余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，不存在重大的信用集中风险。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

(2) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。

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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、公允价值的披露

按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			7,057,252.57	7,057,252.57
1. 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			7,057,252.57	7,057,252.57
(1) 理财产品			7,057,252.57	7,057,252.57
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(二) 应收款项融资			1,262,353.51	1,262,353.51

(三) 其他非流动金融资产			3,836,153.85	3,836,153.85
持续以公允价值计量的资产总额			12,155,759.93	12,155,759.93

十、关联方及关联交易

1、本企业的股东情况

股东名称	关联关系	企业类型	本企业的持股比例 (%)	股东对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方
蔡国强	控股股东、董事长、总经理	自然人	55.8000	55.8000	是
蔡彦	股东、副董事长	自然人	25.5997	25.5997	否
常州盛汇资产管理有限公司	股东	有限公司	18.6000	18.6000	否
其他小股东	股东	自然人	0.0003	0.0003	否

蔡国强系本企业最终控制方。

2、本企业合营和联营企业情况

无。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
常州克力摩自动化控制设备厂	受同一控股股东蔡国强控制的其他企业
常州拓邦新材料科技有限公司	受同一控股股东蔡国强控制的其他企业
常州莱盛新材料科技有限公司	受股东蔡彦控制的其他企业
常州红壹智能装备有限公司	受股东蔡彦控制的其他企业
蒋荷芬	控股股东蔡国强配偶
孔庆章	副总经理、原董事（2022年7月辞去董事职务）
吕艳芳	董事、财务负责人、董事会秘书
李晓慧	董事
丁兴东	董事
李明	原董事（2022年7月离职）
贺静亚	监事会主席
周兴芳	监事
马力	监事
邹莉	原监事会主席（于2022年3月离任）

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

采购商品、接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州克力摩自动化控制设备厂	采购货物	437,330.09	633,534.83

常州红壹智能装备有限公司	采购货物	1,084,719.47	539,892.78
常州盛汇资产管理有限公司	物业费结算	424,528.30	424,528.30

出售商品、提供劳务等情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州克力摩自动化控制设备厂	销售货物	34,624.34	27,300.88
常州克力摩自动化控制设备厂	水电结算	47,287.39	51,728.96
常州盛汇资产管理有限公司	水电结算	1,614.48	6,249.34
常州红壹智能装备有限公司	销售货物	574,631.26	323,440.03
常州红壹智能装备有限公司	水电结算	5,806.65	8,271.70

(2) 关联租赁情况：

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
常州盛汇资产管理有限公司	房屋	2,667,103.55	2,655,308.02
常州盛汇资产管理有限公司	土地	285,714.28	285,714.28
常州克力摩自动化控制设备厂	房屋	203,619.04	203,619.04

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蔡国强	3,000,000.00	2023/2/23	2023/10/10	是
蔡国强	5,000,000.00	2023/6/20	2023/10/10	是
蔡国强	2,500,000.00	2023/10/10	2024/10/10	否
蔡国强	5,000,000.00	2023/10/10	2024/10/10	否
蔡国强、蒋荷芬	3,000,000.00	2023/2/24	2023/3/2	是
蔡国强、蒋荷芬	5,000,000.00	2023/1/17	2023/7/6	是
蔡国强、蒋荷芬	5,000,000.00	2023/3/28	2023/4/4	是
蔡国强、蒋荷芬	5,000,000.00	2023/6/20	2024/6/19	否
蔡国强、蒋荷芬	10,000,000.00	2023/3/29	2024/3/29	否

(4) 关联方资金往来：

关联方	币别	期初余额	借入金额	还出金额	期末余额	说明
借入：						
常州盛汇资产管理有限公司	人民币	1,422,920.00		1,422,920.00		无
蔡国强	人民币	16,547,190.94	8,600,000.00	14,451,012.28	10,696,178.66	年利率 3%
借出：		期初余额	借出金额	还入金额	期末余额	说明

无						
---	--	--	--	--	--	--

(5) 关联方资产转让、债务重组情况：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州红壹智能装备有限公司	购买机器设备		6,796.12
常州莱盛新材料科技有限公司	购买机器设备		176,991.15

(6) 关联方公司转让情况：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州盛汇资产管理有限公司	购买红壹装备股权		681,360.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目：

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
应收账款	常州盛汇资产管理有限公司	3,401,759.78	250,087.99	1,806,811.78	90,340.59
预付账款	常州克力摩自动化控制设备厂	91,789.99		19,647.97	
其他应收款	常州盛汇资产管理有限公司	264,580.00	13,229.00		

(2) 应付项目：

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	常州红壹智能装备有限公司	1,363,594.23	2,281,915.48
其他应付款	常州盛汇资产管理有限公司		1,422,920.00
其他应付款	蔡国强	10,696,178.66	16,547,190.94

十一、承诺及或有事项

(1) 重要承诺事项：

截至期末，本公司无应披露未披露的承诺事项。

(2) 或有事项：

截至期末，本公司无应披露未披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(1) 重要的非调整事项：

截至财务报表签发日，本公司未发生需要披露的资产负债表日后事项中的重要非调整事项。

(2) 利润分配情况：

2024年4月23日公司第三届董事会第十次会议审议通过2023年度权益分派预案，拟以公司总股本30,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.67元（含税），共分配现金股利2,010,000.00元（含税）。

十三、其他重要事项

截至期末，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露：

项目	期末余额	期初余额
1年以内	5,327,076.78	2,919,478.93
1至2年	1,074,060.09	213,833.61
2至3年	1,011,666.00	120,031.00
3年以上	6,036,193.37	4,678,095.24
小计	13,448,996.24	7,931,438.78
减：坏账准备	6,713,453.02	4,881,461.85
合计	6,735,543.22	3,049,976.93

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,448,996.24	100.00	6,713,453.02	49.92	6,735,543.22
其中：账龄组合	13,448,996.24	100.00	6,713,453.02	49.92	6,735,543.22
合计	13,448,996.24	100.00	6,713,453.02	49.92	6,735,543.22

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	7,931,438.78	100.00	4,881,461.85	61.55	3,049,976.93
其中：账龄组合	7,931,438.78	100.00	4,881,461.85	61.55	3,049,976.93

合计	7,931,438.78	100.00	4,881,461.85	61.55	3,049,976.93
----	--------------	--------	--------------	-------	--------------

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	5,327,076.78	266,353.84	5.00%
1至2年	1,074,060.09	107,406.01	10.00%
2至3年	1,011,666.00	303,499.80	30.00%
3年以上	6,036,193.37	6,036,193.37	100.00%
合计	13,448,996.24	6,713,453.02	

(3) 坏账准备的情况：

坏账准备	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	
账龄组合	4,881,461.85	1,831,991.17				6,713,453.02

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 7,076,950.00 元，合同资产汇总金额为 110,000.00 元，应收账款和合同资产汇总金额为 7,186,950.00 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 34.11%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,476,624.50 元。

2、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	376,150.73	530,786.18
合计	376,150.73	530,786.18

2-1、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露：

项目	期末余额	期初余额
1年以内	393,484.98	215,926.30
1至2年	2,600.00	254,422.89
2至3年		138,108.00
3年以上	219,040.52	227,092.52
小计	615,125.50	835,549.71
减：坏账准备	238,974.77	304,763.53
合计	376,150.73	530,786.18

(2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

押金及保证金	2,400.00	406,160.00
即征即退增值税		111,302.67
备用金	121,218.70	40,715.31
往来款项	491,506.80	277,371.73
合计	615,125.50	835,549.71

(3) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		304,763.53		304,763.53
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				
本期转回		65,788.76		65,788.76
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		238,974.77		238,974.77

(4) 坏账准备的情况:

坏账准备	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	
账龄组合	304,763.53		65,788.76			238,974.77

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	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
常州住房基金管理中心	往来款	28,474.52	3年以上	4.63	28,474.52
中国移动通信集团江苏有限公司常州分公司	费用性质	22,536.15	1年以内	3.66	1,126.81
常州盛汇资产管理有限公司	往来款	264,580.00	1年以内	43.01	13,229.00
汤宇锋	备用金	91,541.35	1年以内	14.88	4,577.07
金文华	往来款	134,700.00	3年以上	21.90	134,700.00
合计		541,832.02		88.08	182,107.40

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	19,600,000.00		19,600,000.00	19,600,000.00		19,600,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	19,600,000.00		19,600,000.00	19,600,000.00		19,600,000.00

(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
永联制品	19,600,000.00			19,600,000.00		
合计	19,600,000.00			19,600,000.00		

(2) 公司期末无对联营、合营企业投资。

4、营业收入和营业成本

(1) 明细情况：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,499,209.50	28,204,195.61	61,446,897.68	49,070,226.46
其他业务	6,607,752.04	4,766,295.31	7,316,665.88	5,804,011.85
合计	46,106,961.54	32,970,490.92	68,763,563.56	54,874,238.31

(2) 主营业务收入（分产品）：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
分切机类	9,105,786.21	6,943,839.32	13,365,434.74	10,278,902.23
涂布机类	26,825,427.99	18,577,823.91	44,002,701.86	36,029,013.30
其他设备及部套类	3,567,995.30	2,682,532.38	4,078,761.08	2,762,310.93
合计	39,499,209.50	28,204,195.61	61,446,897.68	49,070,226.46

(3) 主营业务收入（分地区）：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销	34,144,610.60	24,998,686.37	50,945,758.86	41,816,637.19
外销	5,354,598.90	3,205,509.24	10,501,138.82	7,253,589.27
合计	39,499,209.50	28,204,195.61	61,446,897.68	49,070,226.46

5、投资收益

项目	本期	上期

	发生额	发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,744,000.00	3,892,209.06
处置长期股权投资产生的投资收益		273,360.00
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	7,590.60	37,952.60
理财产品的投资收益	71,479.23	156,900.48
合计	2,823,069.83	4,360,422.14

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
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	385,850.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-304,890.93
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	71,479.23
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	127,725.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响额	42,024.51
少数股东权益影响额（税后）	
合计	238,138.88

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	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	本期	-9.40	-0.14	-0.14
	上期	-0.36	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	本期	-9.94	-0.15	-0.15
	上期	-1.00	-0.02	-0.02

常州永盛新材料装备股份有限公司

2024年4月23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

企业会计准则解释第 16 号

2022 年 11 月财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)(以下简称“解释第 16 号”)。其中关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行。

执行解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	385,850.00
公允价值变动损益	-304,890.93
委托他人投资或管理资产的损益	71,479.23
除上述之外的其他营业外收入和支出	127,725.09
非经常性损益合计	280,163.39
减：所得税影响数	42,024.51
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	238,138.88

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用