



江苏神农

NEEQ: 832369

江苏神农灭菌设备股份有限公司



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、公司负责人陈远华、主管会计工作负责人方凯华及会计机构负责人（会计主管人员）陈丽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、天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 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 .....	11
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	14
第五节	公司治理 .....	16
第六节	财务会计报告 .....	20
附件	会计信息调整及差异情况.....	73

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	江苏神农灭菌设备股份有限公司会议室

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司	指	江苏神农灭菌设备股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	江苏神农灭菌设备股份有限公司章程
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
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
审计机构、会计师	指	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
董事	指	江苏神农灭菌设备股份有限公司董事
监事	指	江苏神农灭菌设备股份有限公司监事
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监（财务负责人）、 董事会秘书

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏神农灭菌设备股份有限公司		
英文名称及缩写	JIANGSU SHENNONG AUTOCLAVE INC.		
	JIANGSU SHENNONG		
法定代表人	陈远华	成立时间	2001年4月10日
控股股东	陈远华	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陈远华，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C354 印刷、制药、日化及日用品生产专用设备制造-C3544 制药专用设备制造		
主要产品与服务项目	消毒灭菌设备产品的研发、生产、及销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	江苏神农	证券代码	832369
挂牌时间	2015年4月22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）	10,450,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	蒋忠伟	联系地址	张家港市金港镇后滕封庄
电话	13338031033	电子邮箱	steven1211@aliyun.com
传真	0512-58783598		
公司办公地址	张家港市金港镇后滕封庄	邮政编码	215631
公司网址	www.china-autoclave.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	91320500727259638K		
注册地址	江苏省苏州市张家港市金港镇后滕封庄		
注册资本（元）	10,450,000	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

江苏神农是一家专业从事消毒灭菌设备产品的研发、生产及销售的江苏省高新技术企业。

公司经营范围包括：制造、销售：第二类医疗器械、制药机械、化工设备、电器控制设备；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；机械领域的技术开发、转让、咨询及技术服务（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）。

公司通过以销定产的经营模式开拓业务，收入来源主要是产品销售。

报告期内公司的商业模式较上年度未发生重大的变化。

#### (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
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司 2022 年 12 月获得江苏省专精特新企业中小企业证书，有效期为 2022 年至 2025 年。 公司 2021 年 11 月获得江苏省高新技术企业证书，有效期 3 年。

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	71,342,095.93	88,090,200.36	-19.01%
毛利率%	34.14%	34.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,801,142.34	11,862,966.75	-34.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,033,083.05	11,890,341.48	-40.85%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.29%	16.95%	-
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）	9.43%	16.63%	-
基本每股收益	0.7465	1.1352	-34.24%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	109,216,333.25	114,471,356.73	-4.59%

负债总计	36,495,950.42	42,563,968.18	-14.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,720,382.83	71,907,388.55	1.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.96	6.88	1.16%
资产负债率%（母公司）	33.42%	37.18%	-
资产负债率%（合并）	33.42%	37.18%	-
流动比率	2.32	2.09	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	220,382.21	19,192,500.31	-98.85%
应收账款周转率	1.59	3.99	-
存货周转率	3.26	7.38	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-4.59%	13.38%	-
营业收入增长率%	-19.01%	15.24%	-
净利润增长率%	-34.24%	33.23%	-

### 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	24,529,759.18	22.46%	46,331,482.69	40.47%	-47.06%
应收票据	1,294,900.00	1.19%	2,046,552.70	1.79%	-36.73%
应收账款	25,306,310.31	23.17%	23,924,851.34	20.90%	5.78%
存货	15,153,795.51	13.88%	13,649,018.68	11.92%	11.02%
投资性房地产	0	0%	0	0%	
长期股权投资	0	0%	0	0%	
固定资产	12,726,807.52	11.68%	13,827,559.09	12.08%	-7.96%
在建工程	0	0%	0	0%	
无形资产	8,626,970.01	7.90%	8,722,242.27	7.62%	-1.09%
商誉	0	0%	0	0%	
短期借款	0	0%	0	0%	
长期借款	0	0%	0	0%	
应付账款	12,954,711.28	11.86%	14,174,800.33	12.28%	-8.61%
合同负债	13,984,142.18	12.80%	14,339,173.67	12.53%	-2.48%
应付职工薪酬	1,819,719.59	1.67%	1,868,028.00	1.63%	-2.59%
其他应付款	1,035,748.50	0.95%	1,139,560.18	1.00%	-9.11%

### 项目重大变动原因:

1、货币资金：2023 年货币资金较上年同期减少了 47.06%，主要原因是公司开展一笔外汇掉期业务,增加了交易性金额资产,金额为 15,138,014.40 元，减少了现金；另外，2023 年分红比 2022 年增加 2,978,250 元。

## (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	71,342,095.93	-	88,090,200.36	-	-19.01%
营业成本	46,983,567.20	65.86%	57,622,387.68	65.41%	-18.46%
毛利率%	34.14%	-	34.59%	-	-
销售费用	6,599,008.10	9.25%	5,434,814.09	6.17%	21.42%
管理费用	6,577,610.67	9.22%	8,506,598.38	9.66%	-22.68%
研发费用	4,592,809.31	6.44%	5,696,326.10	6.47%	-19.37%
财务费用	-707,069.20	0.99%	-1,457,995.61	1.66%	51.50%
信用减值损失	-1,370,565.82	1.92%	-1,368,051.92	1.55%	-0.18%
资产减值损失	0	0%	0.00	0.00%	
其他收益	3,328,408.94	4.67%	2,538,359.36	2.88%	31.12%
投资收益	0	0%	0.00	0.00%	
公允价值变动 收益	477,169.69	0.67%	0.00	0.00%	
资产处置收益	-30,792.80	0.04%	0.00	0.00%	
营业利润	8,901,225.51	12.48%	12,537,232.70	14.23%	-29.00%
营业外收入	19,130.69	0.03%	43,554.98	0.05%	-56.08%
营业外支出	60,828.41	0.09%	75,760.55	0.09%	-19.71%
净利润	7,801,142.34	10.93%	11,862,966.75	13.47%	-34.24%

### 项目重大变动原因:

1、净利润：2023 年净利润较上年同期减少了 34.24%，主要原因是营业收入减少，净利润减少。

### 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	66,372,620.36	84,373,903.50	-21.34%
其他业务收入	4,969,475.57	3,716,296.86	33.72%
主营业务成本	42,937,695.45	55,198,830.08	-22.21%
其他业务成本	4,045,871.75	2,423,557.60	66.94%

### 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
设备销售	66,372,620.36	42,937,695.45	35.31%	-21.34%	-22.21%	0.73%
售后服务	4,969,475.57	4,045,871.75	18.59%	33.72%	66.94%	-16.20%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、报告期内，公司其他业务收入较上年同期增加了 33.72%，主要原因是公司增加了售后项目，增加了售后服务收入。
- 2、报告期内，公司其他业务成本较上年同期增加了 66.94%，主要原因是公司售后服务项目增加，差旅费增加较多。

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	南京谦诺菲制药设备有限公司	3,218,274.34	4.51%	否
2	上海埃文制药设备工程有限公司	2,709,115.04	3.80%	否
3	山东鲁新设计工程股份有限公司	2,044,247.79	2.87%	否
4	上海东富龙制药设备工程有限公司	1,362,831.86	1.91%	否
5	江苏如翼医疗科技有限公司	1,193,486.73	1.67%	否
合计		10,527,955.75	14.76%	-

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	无锡金信杰金属制品有限公司	11,228,713.86	27.72%	否
2	江苏大明工业科技集团有限公司	2,607,038.78	6.44%	否
3	无锡辰飞流体科技有限公司	2,450,062.00	6.05%	否
4	江阴市奇特不锈钢有限公司	1,857,241.40	4.59%	否
5	无锡市港锡不锈钢有限公司	1,558,151.00	3.85%	否
合计		19,701,207.04	48.64%	-

(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	220,382.21	19,192,500.31	-98.85%
投资活动产生的现金流量净额	-15,406,632.07	-844,143.30	-1,725.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,980,600.00	-4,002,350.00	-74.41%

#### 现金流量分析:

- 1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 98.85%，主要原因是公司开展一笔外汇掉期业务,产生一笔交易性金融资产,金额为 15,138,014.40 元。
- 2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 1725.12%，主要原因是公司开展一笔外汇掉期业务,产生一笔交易性金融资产,金额为 15,138,014.40 元,形成投资活动支出。
- 3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 74.41%，主要原因是分红增加 2,978,250 元。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (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	15,138,014.40	0.00	不存在
<b>合计</b>	-	15,138,014.40	0.00	-

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 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
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为陈远华，直接持有本公司 92%的股份。陈远华担任公司董事长、总经理，若其利用职权，可对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
客户行业集中的风险	报告期内，公司客户集中在制药企业，公司收入受制药企业固定资产投资额的影响较大，一旦制药企业对灭菌设备的采购量降低，公司收入将受到较大的影响。
质量控制的风险	消毒灭菌设备的生产和使用都具有较高的技术要求和安全规范，产品灭菌效果的好坏将最终影响相关人员的人身健康安全，若发生产品质量问题导致人身或财产损害，将对企业未来发展造成一定的负面影响。
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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		
销售产品、商品，提供劳务	3,000,000.00	2,845,148.50
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	60,000.00	44,571.43
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
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、持续性以及对生产经营的影响：

- 1、与关联方的交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，公司与关联方的交易属于正常的商业行为，交易价格以市场公允价格为依据合理确定。
- 2、公司与关联方的交易对公司持续经营能力、盈利能力和资产状况不会产生不良影响，不存在损害公司利益的行为，公司的独立性没有因关联交易受到影响。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

## 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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,450,000	100.00%	0	10,450,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	9,614,000	92.00%	0	9,614,000	92.00%
	董事、监事、高管	836,000	8.00%	0	836,000	8.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,450,000	-	0	10,450,000	-
普通股股东人数		6				

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈远华	9,614,000	0	9,614,000	92.00%	9,614,000	0	0	0
2	方凯华	418,000	0	418,000	4.00%	418,000	0	0	0
3	卞正法	156,750	0	156,750	1.50%	156,750	0	0	0
4	蒋忠伟	104,500	0	104,500	1.00%	104,500	0	0	0
5	韩惠忠	104,500	0	104,500	1.00%	104,500	0	0	0
6	刘新东	52,250	0	52,250	0.50%	52,250	0	0	0
合计		10,450,000	0	10,450,000	100.00%	10,450,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东陈远华系公司股东方凯华的妻弟。除上述关联关系以外，公司股东之间无其他关联关系。

## 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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 6 月 12 日	6.68	0	0
合计	6.68	0	0

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	6.68	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				
陈远华	董事长、总经理	男	1969年9月	2023年9月15日	2026年9月14日	9,614,000	0	9,614,000	92.00%
方凯华	董事、副总经理	男	1965年12月	2023年9月15日	2026年9月14日	418,000	0	418,000	4.00%
卞正法	董事、副总经理	男	1969年3月	2023年9月15日	2026年9月14日	156,750	0	156,750	1.50%
蒋忠伟	董事、副总经理、董事会秘书	男	1980年11月	2023年9月15日	2026年9月14日	104,500	0	104,500	1.00%
韩惠忠	董事	男	1975年1月	2023年9月15日	2026年9月14日	104,500	0	104,500	1.00%
刘新东	监事会主席	男	1969年3月	2023年9月15日	2026年9月14日	52,250	0	52,250	0.50%
陈丽	财务负责人	女	1988年11月	2023年9月15日	2026年9月14日	0	0	0	0%
李跃良	职工监事	男	1969年8月	2023年9月15日	2026年9月14日	0	0	0	0%



				日	日				
孙虎	职工 监事	男	1976年 12月	2023年 9月15 日	2026年 9月14 日	0	0	0	0%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

公司董事长陈远华系公司董事方凯华的妻弟。除上述关联关系以外，公司股东之间无其他关联关系。

**(二) 变动情况**

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	7	0	0	7
生产人员	50	0	1	49
销售人员	26	0	0	26
技术人员	16	6	0	16
财务人员	3	0	0	3
<b>员工总计</b>	<b>102</b>			<b>101</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	7	7
专科	28	28
专科以下	66	65
<b>员工总计</b>	<b>102</b>	<b>101</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

1、员工薪酬：公司按岗位建立了科学合理的绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度。报告期内，公司员工年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放年度奖金。

2、人员培训：报告期内，公司开展了形式多样的教育培训，包括企业文化培训、财务知识培训以及销

售技巧培训等，使公司员工掌握更多的技能，熟悉企业文化，使各岗位之间的工作配合更为有效，提高工作效率。并能更好的实现自身的价值。效益情况及考核结果发放效益工资。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：公司按照国家及地方有关政策规定为员工缴纳社会保险，没有需要公司承担费用的离退休人员。

## (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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

### (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，根据国家相关法律、法规和公司章程的规定，公司建立较为完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、高级管理人员在履行职责时，不存在重大违法违规情况或损害公司及股东利益的行为。

监事会对本年度的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及其控制的其他企业在资产、人员、财务、机构、业务方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》等有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一

项长期而持续地系统工作，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整和完善。

#### 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	天衡审字（2024）00778号			
审计机构名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	南京市建邺区江东中路106号1907室			
审计报告日期	2024年4月26日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙卫权 4年	钟登裕 4年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10			

## 审 计 报 告

天衡审字（2024）00778号

江苏神农灭菌设备股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了江苏神农灭菌设备股份有限公司财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表，2023年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江苏神农灭菌设备股份有限公司2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于江苏神农灭菌设备股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

江苏神农灭菌设备股份有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2023年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **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，管理层负责评估江苏神农灭菌设备股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算江苏神农灭菌设备股份有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江苏神农灭菌设备股份有限公司的财务报告过程。

#### **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，就可能导致对江苏神农灭菌设备股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意

财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致江苏神农灭菌设备股份有限公司不能持续经营。

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

(6) 就江苏神农灭菌设备股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行该公司审计，并对审计意见承担全部责任。

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

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孙卫权

中国·南京

2024年4月26日

中国注册会计师：钟登裕

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	24,529,759.18	46,331,482.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	15,138,014.40	
衍生金融资产			
应收票据	五、3	1,294,900.00	2,046,552.70
应收账款	五、4	25,306,310.31	23,924,851.34
应收款项融资			
预付款项	五、5	2,203,360.32	1,806,806.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	995,231.99	994,356.90
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	15,153,795.51	13,649,018.68
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>84,621,371.71</b>	<b>88,753,068.39</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	12,726,807.52	13,827,559.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	8,626,970.01	8,722,242.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	3,241,184.01	3,168,486.98
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>24,594,961.54</b>	<b>25,718,288.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>109,216,333.25</b>	<b>114,471,356.73</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、11	12,954,711.28	14,174,800.33
预收款项			
合同负债	五、12	13,984,142.18	14,339,173.67
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、13	1,819,719.59	1,868,028.00
应交税费	五、14	926,059.88	3,357,729.95
其他应付款	五、15	1,035,748.50	1,139,560.18
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、16	5,703,993.54	7,684,676.05
<b>流动负债合计</b>		<b>36,424,374.97</b>	<b>42,563,968.18</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、10	71,575.45	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>71,575.45</b>	
<b>负债合计</b>		<b>36,495,950.42</b>	<b>42,563,968.18</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、17	10,450,000.00	10,450,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	21,596,033.43	21,596,033.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、19	4,054,755.28	4,062,303.34
盈余公积	五、20	4,760,254.41	3,980,140.18
一般风险准备			
未分配利润	五、21	31,859,339.71	31,818,911.60
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		72,720,382.83	71,907,388.55
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>72,720,382.83</b>	<b>71,907,388.55</b>



负债和所有者权益（或股东权益）总计		109,216,333.25	114,471,356.73
-------------------	--	----------------	----------------

法定代表人：陈远华

主管会计工作负责人：方凯华

会计机构负责人：陈丽

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		71,342,095.93	88,090,200.36
其中：营业收入	五、22	71,342,095.93	88,090,200.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		64,845,090.43	78,084,858.30
其中：营业成本	五、22	46,983,567.20	57,622,387.68
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、23	799,164.35	921,144.46
销售费用	五、24	6,599,008.10	5,434,814.09
管理费用	五、25	6,577,610.67	8,506,598.38
研发费用	五、26	4,592,809.31	5,696,326.10
财务费用	五、27	-707,069.20	-1,457,995.61
其中：利息费用			
利息收入		452,097.16	106,839.48
加：其他收益	五、28	3,328,408.94	2,538,359.36
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			1,361,583.20
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、29	477,169.69	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	-1,370,565.82	-1,368,051.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、31	-30,792.80	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		8,901,225.51	12,537,232.70
加：营业外收入	五、32	19,130.69	43,554.98
减：营业外支出	五、33	60,828.41	75,760.55
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		8,859,527.79	12,505,027.13
减：所得税费用	五、34	1,058,385.45	642,060.38
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,801,142.34	11,862,966.75
其中：被合并方在合并前实现的净利润		7,801,142.34	11,862,966.75
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,801,142.34	11,862,966.75
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		7,801,142.34	11,862,966.75
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.7465	1.1352
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈远华

主管会计工作负责人：方凯华

会计机构负责人：陈丽

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		72,344,422.39	83,618,269.54
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		2,572,327.47	2,198,794.44
收到其他与经营活动有关的现金		953,684.93	489,959.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>75,870,434.79</b>	<b>86,307,023.36</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		48,379,116.45	44,078,407.56
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		10,200,144.53	9,344,964.72
支付的各项税费		7,709,203.25	5,298,363.53
支付其他与经营活动有关的现金		9,361,588.35	8,392,787.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>75,650,052.58</b>	<b>67,114,523.05</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>220,382.21</b>	<b>19,192,500.31</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,673.35	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>17,673.35</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		763,460.71	844,143.30
投资支付的现金		14,660,844.71	

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>15,424,305.42</b>	<b>844,143.30</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,406,632.07</b>	<b>-844,143.30</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		<b>6,980,600.00</b>	<b>4,002,350.00</b>
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,980,600.00</b>	<b>4,002,350.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,980,600.00</b>	<b>-4,002,350.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>365,126.35</b>	<b>1,360,818.71</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-21,801,723.51</b>	<b>15,706,825.72</b>
加：期初现金及现金等价物余额		<b>46,331,482.69</b>	<b>30,624,656.97</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>24,529,759.18</b>	<b>46,331,482.69</b>

法定代表人：陈远华

主管会计工作负责人：方凯华

会计机构负责人：陈丽

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											少数 股 东 权 益	所有者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	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	10,450,000				21,596,033.43			4,062,303.34	3,980,140.18		31,818,911.60		71,907,388.55
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	10,450,000				21,596,033.43			4,062,303.34	3,980,140.18		31,818,911.60		71,907,388.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-7,548.06	780,114.23		40,428.11		812,994.28
（一）综合收益总额											7,801,142.34		7,801,142.34
（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								780,114.23		-7,760,714.23		-6,980,600.00
1. 提取盈余公积								780,114.23		-780,114.23		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-6,980,600.00		-6,980,600.00
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								-7,548.06				-7,548.06
1. 本期提取												
2. 本期使用								7,548.06				7,548.06
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	10,450,000				21,596,033.43			4,054,755.28	4,760,254.41		31,859,339.71	72,720,382.83

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	10,450,000				21,596,033.43			4,063,896.34	2,793,843.50		25,144,591.53		64,048,364.80
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	10,450,000				21,596,033.43			4,063,896.34	2,793,843.50		25,144,591.53		64,048,364.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-1,593.00	1,186,296.68		6,674,320.07		7,859,023.75
（一）综合收益总额											11,862,966.75		11,862,966.75
（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									1,186,296.68		-5,188,646.68		-4,002,350.00

1. 提取盈余公积								1,186,296.68		-1,186,296.68		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-4,002,350.00		-4,002,350.00
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								-1,593.00				-1,593.00
1. 本期提取												
2. 本期使用								1,593.00				1,593.00
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	10,450,000				21,596,033.43			4,062,303.34	3,980,140.18		31,818,911.60	71,907,388.55

法定代表人：陈远华

主管会计工作负责人：方凯华

会计机构负责人：陈丽



# 江苏神农灭菌设备股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

（如无特别说明，以下金额均以人民币元为单位）

### 一、公司基本情况

#### 1、公司历史沿革

2002 年 2 月，江苏神农灭菌设备股份有限公司（以下简称“公司”）（前身为张家港市神农药机有限公司）经苏州市张家港工商行政管理局批准成立，由自然人陈远华、方凯华共同出资设立，于 2001 年 4 月 10 日取得张家港工商管理局核发的《企业法人营业执照》。组建时注册资本为人民币 1,045.00 万元，各股东出资如下：

股东名称	认缴注册资本额		本期累计实缴注册资本		
	金额（元）	占注册资本比例（%）	出资方式	金额（元）	占注册资本比例（%）
陈远华	9,614,000.00	92.00	货币	9,614,000.00	92.00
方凯华	418,000.00	4.00	货币	418,000.00	4.00
卞正法	156,750.00	1.50	货币	156,750.00	1.50
蒋忠伟	104,500.00	1.00	货币	104,500.00	1.00
韩惠忠	104,500.00	1.00	货币	104,500.00	1.00
刘新东	52,250.00	0.50	货币	52,250.00	0.50
合计	10,450,000.00	100.00		10,450,000.00	100.00

2014 年 8 月，根据公司股东会决议，公司由有限责任公司整体改制变更为股份有限公司，股本总额为人民币 1,045 万元，由各发起人以其拥有的原江苏神农灭菌设备有限公司截至 2014 年 9 月 30 日止的净资产（扣除专项储备）折股投入，净资产（扣除专项储备）折合股本后的余额转为资本公积，各股东股份及持股比例如下：

股东名称	股份(股)	持股比例(%)
陈远华	9,614,000.00	92.00
方凯华	418,000.00	4.00
卞正法	156,750.00	1.50
蒋忠伟	104,500.00	1.00
韩惠忠	104,500.00	1.00
刘新东	52,250.00	0.50
合计	10,450,000.00	100.00

公司整体变更的注册资本已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）的天衡验字（2014）00083 号《验资报告》验证。

#### 2、公司行业性质和业务范围

公司经营范围：制造、销售：第二类医疗器械、制药机械、化工设备、电器控制设备；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；机械领域的技术开发、转让、咨询及技术服务（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）。

### **3、公司注册地、企业法人营业执照注册号**

公司注册地为金港镇后滕封庄村。

统一社会信用代码：91320500727259638K。

### **4、公司法定代表人**

公司法定代表人为：陈远华。

### **5、公司的组织框架**

公司已根据《公司法》和《章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构，股东大会是公司的权力机构。

本财务报表经本公司董事会于 2024 年 4 月 26 日决议批准报出。

## **二、财务报表的编制基础**

### **1、财务报表的编制基础**

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

### **2、持续经营**

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

## **三、主要会计政策、会计估计和前期差错**

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、21“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三各项描述。

### **1、遵循企业会计准则的声明**

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

## 2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。

现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 6、外币业务和外币报表折算

### （一）外币业务的核算方法

#### 1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

#### 2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

##### （1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

##### （2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先

将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

## 7、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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

### （2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 1) 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

#### 2) 金融资产的后续计量：

##### ①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，

仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

### ③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

## (4) 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

### 1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### 2) 金融负债的后续计量

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计

量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

### （6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

### （7）金融工具减值准备的确认方法（不含应收款项）

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

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

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

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

## 8、应收款项

### （一）单项金额重大的应收款项的确认标准、坏账准备的计提方法

#### 1. 单项金额重大的应收款项的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 100.00 万元以上的应收款项。

#### 2. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

### （二）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

#### 1. 确定组合的依据

##### 账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

##### 其他组合

公司关联方应收款项。

#### 2. 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

公司其他组合按照账龄分析法计提坏账准备

关联方应收款项，应收保证金、押金及定金，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

### （三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 100.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

## 9、存货

（1）公司存货分为括原材料、库存商品、在产品、产成品、低值易耗品等。

（2）原材料、产成品发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（5）周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

## 10、合同资产

合同资产是指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。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。

合同资产预期信用损失按 3% 计提。



## 11、合同成本

### (1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销,计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

### (2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的,确认为一项资产:①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关;②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销,计入当期损益。

### (3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的,计提减值准备,并确认为资产减值损失:①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 12、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

固定资产类别	残值率	预计使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	5%	20年	4.75%
起重设备	5%	10年	9.50%
机器设备	5%	5年	19.00%
运输设备	5%	5年	19.00%
电子设备	5%	3-5年	19.00%-31.67%

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

### (3) 固定资产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产是否存在减值的迹象,对存在减值迹象的固定资产进行减值测试,估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值的,固定资产的账

面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### 13、在建工程

#### （一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### （二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### （三）在建工程减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定在建工程是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的在建工程进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明在建工程的可收回金额低于其账面价值的，在建工程的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### 14、借款费用

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

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

#### （3）借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括

借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额), 其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销), 其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

## 15、无形资产

### (一) 无形资产的初始计量

无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

### (二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

#### 1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产, 自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销, 不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益; 某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的, 其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50	0	2.00

资产负债表日, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

#### 2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产, 在持有期间内不进行摊销。于每年年度终了, 对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核, 如果有证据表明其使用寿命是有限的, 则估计其使用寿命, 并按其使用寿命进行摊销。

### (三) 无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产, 其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定; 合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的, 续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的, 公司综合各方面的情况, 通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的, 该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

### (四) 土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

## 16、资产减值

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

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

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

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

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 17、长期待摊费用

### （一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用,包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

### （二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

### （三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的,将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 18、合同负债

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

## 19、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### （一）短期薪酬

短期薪酬,是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

### （二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金額,确认为职工薪酬负债,并计入当期损益或相关资产成本。

### （三）辞退福利

辞退福利,是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 20、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 21、收入

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当

期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

公司收入主要来源于以下业务类型：

(1) 商品销售收入。公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让产品的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

在国内销售模式下，将货物交付到客户指定地点，经对方验收确认后，商品的控制权转移已转移，确认销售收入。

一般贸易出口模式下，公司根据与客户的不同约定，确认货物控制权的转移时点。公司在与客户约定将货物送至指定地点时，公司以送至指定地点并经对方签收确认后，商品控制权转移发生转移，确认销售收入；在与客户约定 FOB、CIF 或送交货运代理人时，公司以取得报关单或提单或运输单据时，商品控制权已转移，确认销售收入。

(2) 提供劳务收入

公司与客户之间劳务合同包含技术咨询等履约义务，由于客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法，根据累计已发生的工时（成本）占预计总工时（合同总成本）的比例确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，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。

## 22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出

金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的,予以确认:(1) 企业能够满足政府补助所附条件;(2) 企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

与收益相关的政府补助,如果用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;如果用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内分期计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 23、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

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

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

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

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定,按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额,包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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

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



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

(1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

## 24、经营租赁与融资租赁

### (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) 租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### (3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

### (4) 承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、22 及附注三、28。

#### （5）出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 25、安全生产费用

本公司依照财政部、国家安全生产监督管理总局财企【2012】16 号文件《企业安全生产费用提取和使用管理办法》及财政部、应急部财资〔2022〕136 号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知有关规定，从 2023 年 1 月 1 日起机械制造企业以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。具体如下：

- （一）上一年度营业收入不超过 1000 万元的，按照 2.35%提取；
- （二）上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.25%提取；
- （三）上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.25%提取；
- （四）上一年度营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取；
- （五）上一年度营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%提取。

新建企业和投产不足一年的企业当年企业安全生产费用据实列支，年末以当年营业收入为依据，按照规定标准计算提取企业安全生产费用。

安全生产费用提取时，计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

企业安全生产费用月初结余达到上一年应计提金额三倍及以上的，自当月开始暂停提取企业安全生产费用，直至企业安全生产费用结余低于上一年应计提金额三倍时恢复提取。

## 26、会计政策、会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

报告期无重要的会计政策变更。

### （2）重要会计估计变更

报告期无重要的会计估计变更。

## 27、前期会计差错更正

报告期内公司无前期会计差错更正。

# 四、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税计税销售额	销售产品 13%，应税服务 6%
企业所得税	应纳税所得额	15%（注）
城建税	实际缴纳流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税税额	5%

### 注：税收优惠及批文

企业所得税：公司经江苏省科技厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准为高新技术企业，证书编号：GR202132001201，发证时间：2021年11月03日，有效期三年，企业所得税税率为15%。

# 五、财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，金额均以人民币元为单位）

## 1、货币资金

### （1）分类情况

项目	期末余额	期初余额
现金	-	-
银行存款	24,529,759.18	46,331,482.69
其他货币资金	-	-
合计	24,529,759.18	46,331,482.69
因抵押、质押或冻结等对使用有 限制的款项总额	-	-

(2) 货币资金期末余额中不存在抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
外汇掉期业务	15,138,014.40	-
合计	15,138,014.40	-

## 3、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,294,900.00	2,046,552.70
合计	1,294,900.00	2,046,552.70

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,303,397.55	505,880.00
商业承兑汇票	-	-
合计	1,303,397.55	505,880.00

(4) 期末公司无质押的应收票据情况，也无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(5) 本公司本期无实际核销的应收票据情况。

## 4、应收账款

1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	694,200.00	1.52	694,200.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,012,312.77	98.48	19,706,002.46	43.78	25,306,310.31

-账龄组合	45,012,312.77	98.48	19,706,002.46	43.78	25,306,310.31
-其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	45,706,512.77	100.00	20,400,202.46	44.63	25,306,310.31

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	823,200.00	1.88	823,200.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,019,039.30	98.12	19,094,187.96	44.39	23,924,851.34
-账龄组合	43,019,039.30	98.12	19,094,187.96	44.39	23,924,851.34
-其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	43,842,239.30	100.00	19,917,387.96	45.43	23,924,851.34

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,906,872.51	357,206.18	3.00
1至2年	10,448,622.00	1,044,862.20	10.00
2至3年	4,600,244.92	1,380,073.48	30.00
3至4年	1,585,733.13	792,866.57	50.00
4至5年	1,699,230.88	1,359,384.70	80.00
5年以上	14,771,609.33	14,771,609.33	100.00
合计	45,012,312.77	19,706,002.46	43.78

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	13,136,089.00	394,082.67	3.00
1至2年	7,825,192.15	782,519.22	10.00
2至3年	3,588,552.93	1,076,565.88	30.00
3至4年	2,375,263.87	1,187,631.94	50.00
4至5年	2,202,765.49	1,762,212.39	80.00
5年以上	13,891,175.86	13,891,175.86	100.00
合计	43,019,039.30	19,094,187.96	44.39

确定该组合依据的说明：

对于按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

2) 报告期内计提、收回或者转回的坏账准备情况:

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	19,917,387.96	-	-	19,917,387.96
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,170,070.45	-	-	1,170,070.45
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	687,255.95	-	-	687,255.95
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	20,400,202.46	-	-	20,400,202.46

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 4,529,172.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 9.91%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 455,187.20 元。

## 5、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,437,472.97	65.24	956,330.74	52.93
1 至 2 年	119,501.00	5.42	155,205.05	8.59
2 至 3 年	67,879.05	3.08	68,717.75	3.80
3 至 4 年	68,057.75	3.09	73,161.93	4.05
4-5 年	73,161.93	3.32	81,433.00	4.51
5 年以上	437,287.62	19.85	471,957.61	26.12
合计	2,203,360.32	100.00	1,806,806.08	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 796,525.00 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 36.15%。

## 6、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	995,231.99	994,356.90
合计	995,231.99	994,356.90

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### 1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	680,415.00	30.89	680,415.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,522,507.94	69.11	527,275.95	34.63	995,231.99
-账龄组合	1,231,807.94	55.92	527,275.95	42.81	704,531.99
-其他组合	290,700.00	13.19	-	-	290,700.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,202,922.94	100.00	1,207,690.95	54.82	995,231.99

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	740,415.00	33.65	740,415.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,459,800.47	66.35	465,443.57	31.88	994,356.90
-账龄组合	1,226,220.47	55.73	465,443.57	37.96	760,776.90
-其他组合	233,580.00	10.62	-	-	233,580.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,200,215.47	100.00	1,205,858.57	54.81	994,356.90

### 账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	319,694.94	9,590.85	3.00
1至2年	227,440.00	22,744.00	10.00
2至3年	115,233.00	34,569.90	30.00

3至4年	204,000.00	102,000.00	50.00
4至5年	35,344.00	28,275.20	80.00
5年以上	330,096.00	330,096.00	100.00
合计	1,231,807.94	527,275.95	42.81

(续上表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	441,463.97	13,243.92	3.00
1至2年	178,316.50	17,831.65	10.00
2至3年	204,000.00	61,200.00	30.00
3至4年	35,344.00	17,672.00	50.00
4至5年	58,000.00	46,400.00	80.00
5年以上	309,096.00	309,096.00	100.00
合计	1,226,220.47	465,443.57	37.96

确定该组合依据的说明:

对于按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项,公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础,结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

2) 报告期内计提、收回或者转回的坏账准备情况:

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)	
2023年1月1日余额	1,205,858.57	-	-	1,205,858.57
—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	41,832.38	-	-	41,832.38
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	40,000.00	-	-	40,000.00
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	1,207,690.95	-	-	1,207,690.95



### 3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	971,115.00	973,995.00
备用金	1,126,528.00	1,089,215.24
往来款	58,690.00	59,531.00
代扣代缴	46,589.94	77,474.23
押金	-	-
质保金	-	-
合计	2,202,922.94	2,200,215.47

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 802,700.00 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 36.44%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 422,340.80 元。

## 7、存货

### (1) 分类情况

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,139,789.65	-	5,139,789.65
在产品	455,278.17	-	455,278.17
库存商品	9,558,727.69	-	9,558,727.69
合计	15,153,795.51	-	15,153,795.51

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,680,680.39	-	3,680,680.39
在产品	525,705.33	-	525,705.33
库存商品	9,442,632.96	-	9,442,632.96
合计	13,649,018.68	-	13,649,018.68

(2) 期末不存在存货减值迹象。

## 8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	12,726,807.52	13,827,559.09
固定资产清理	-	-
合计	12,726,807.52	13,827,559.09

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(1) 分类情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
<b>一、账面原值</b>						
1. 期初余额	19,657,526.04	4,080,707.07	1,981,944.47	2,560,580.86	1,458,748.20	29,739,506.64
2. 本期增加金额	-	397,264.43	538,940.58	25,176.99	64,102.56	1,025,484.56
(1) 购置	-	-	538,940.58	25,176.99	-	564,117.57
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	397,264.43	-	-	64,102.56	461,366.99
3. 本期减少金额	-	-	969,323.00	461,366.99	-	1,430,689.99
(1) 处置或报废	-	-	969,323.00	-	-	969,323.00
(2) 其他	-	-	-	461,366.99	-	461,366.99
4. 期末余额	19,657,526.04	4,477,971.50	1,551,562.05	2,124,390.86	1,522,850.76	29,334,301.21
<b>二、累计折旧</b>						
1. 期初余额	8,742,783.70	1,956,150.59	1,662,927.13	2,294,238.76	1,255,847.37	15,911,947.55
2. 本期增加金额	999,643.22	790,633.08	229,452.04	116,994.05	51,566.75	2,188,289.14
(1) 计提	933,732.56	309,733.85	229,452.02	116,994.05	26,490.52	1,616,403.00
(2) 其他	65,910.66	480,899.23	0.02	-	25,076.23	571,886.14
3. 本期减少金额	-	-	920,856.85	571,886.15	-	1,492,743.00
(1) 处置或报废	-	-	920,856.85	-	-	920,856.85
(2) 其他	-	-	-	571,886.15	-	571,886.15
4. 期末余额	9,742,426.92	2,746,783.67	971,522.32	1,839,346.66	1,307,414.12	16,607,493.69
<b>三、减值准备</b>						
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	-	-	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>						
1. 期末账面价值	9,915,099.12	1,731,187.83	580,039.73	285,044.20	215,436.64	12,726,807.52
2. 期初账面价值	10,914,742.34	2,124,556.48	319,017.34	266,342.10	202,900.83	13,827,559.09

(2) 暂时闲置的固定资产

截至 2023 年 12 月 31 日公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

截至 2023 年 12 月 31 日公司无通过融资租赁租入的固定资产。

#### (4) 固定资产减值情况

截至 2023 年 12 月 31 日公司固定资产未出现减值迹象。

#### (5) 固定资产用于抵押、担保及其他所有权受限的情况说明

截至 2023 年 12 月 31 日，公司无固定资产用于抵押、担保及其他所有权受限的情况

### 9、无形资产

#### (1) 分类情况

项目	土地使用权	软件	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	10,902,839.60	-	10,902,839.60
2. 本期增加金额	-	132,743.37	132,743.37
(1) 购置	-	132,743.37	132,743.37
(2) 其他	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
4. 期末余额	10,902,839.60	132,743.37	11,035,582.97
<b>二、累计摊销</b>			
1. 期初余额	2,180,597.33	-	2,180,597.33
2. 本期增加金额	218,059.92	9,955.71	228,015.63
(1) 计提	218,059.92	9,955.71	228,015.63
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
4. 期末余额	2,398,657.25	9,955.71	2,408,612.96
<b>三、减值准备</b>			-
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	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
<b>四、账面价值</b>			-
1. 期末账面价值	8,504,182.35	122,787.66	8,626,970.01
2. 期初账面价值	8,722,242.27	-	8,722,242.27

#### (2) 无形资产减值情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无形资产未出现减值迹象。

(3) 无形资产用于抵押、担保及其他所有权受限的情况说明

截至 2023 年 12 月 31 日，公司无无形资产用于抵押、担保及其他所有权受限情况。

## 10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项 目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
信用减值准备	3,241,184.01	3,168,486.98
小计	3,241,184.01	3,168,486.98

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项 目	期末余额	期初余额
递延所得税负债：		
公允价值变动收益	71,575.45	-
小计	71,575.45	-

(2) 应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异明细

项 目	期末余额	期初余额
应纳税暂时性差异	-	-
公允价值变动收益	477,169.69	
小计	477,169.69	-
可抵扣暂时性差异	-	-
信用减值准备	21,607,893.41	21,123,246.53
小计	21,607,893.41	21,123,246.53

## 11、应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	12,954,711.28	14,174,800.33

## 12、合同负债

项目	期末余额	期初余额
收取的预收款项	13,984,142.18	14,339,173.67

## 13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,868,028.00	9,392,634.76	9,440,943.17	1,819,719.59
二、离职后福利-设定提存计划	-	747,722.02	747,722.02	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,868,028.00	10,140,356.78	10,188,665.19	1,819,719.59

(2) 短期薪酬列示

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,868,028.00	8,539,154.49	8,587,462.90	1,819,719.59
2、职工福利费	-	438,963.39	438,963.39	-
3、社会保险费	-	341,587.88	341,587.88	-
其中：医疗保险费	-	271,645.66	271,645.66	-
工伤保险费	-	34,629.54	34,629.54	-
生育保险费	-	35,312.68	35,312.68	-
4、住房公积金	-	49,680.00	49,680.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	23,249.00	23,249.00	-
合计	1,868,028.00	9,392,634.76	9,440,943.17	1,819,719.59

14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	789,428.33	1,304,115.74
增值税	75,310.82	1,791,915.87
房产税	-	-
土地使用税	-	-
城市维护建设税	14,526.42	124,822.29
教育费附加	10,376.02	88,978.42
代扣代缴个人所得税	36,418.29	47,897.63
应交工会费	-	-
合计	926,059.88	3,357,729.95

15、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,035,748.50	1,139,560.18
合计	1,035,748.50	1,139,560.18

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
应付短期借款利息	-	-
合计	-	-

(2) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,035,748.50	1,139,560.18
合计	1,035,748.50	1,139,560.18

① 按款项性质列示的其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
日常往来款项	35,748.50	136,560.18
押金、保证金	-	3,000.00
应付利息	-	-
其他	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,035,748.50	1,139,560.18

16、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提费用	3,886,055.05	5,820,583.47
待转销项税	1,817,938.49	1,864,092.58
合计	5,703,993.54	7,684,676.05

17、实收资本

项目	期初余额	本期增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,450,000.00	-	-	-	-	-	10,450,000.00

各股东持股情况：

股东	期初余额	本期增减变动	期末余额	持股比例(%)
陈远华	9,614,000.00	-	9,614,000.00	92.00
方凯华	418,000.00	-	418,000.00	4.00
卞正法	156,750.00	-	156,750.00	1.50
蒋忠伟	104,500.00	-	104,500.00	1.00
韩惠忠	104,500.00	-	104,500.00	1.00
刘新东	52,250.00	-	52,250.00	0.50
合计：	10,450,000.00	-	10,450,000.00	100.00

18、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本公积	21,596,033.43	-	-	21,596,033.43
合计	21,596,033.43	-	-	21,596,033.43

### 19、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,062,303.34	-	7,548.06	4,054,755.28
合计	4,062,303.34	-	7,548.06	4,054,755.28

专项储备减少系公司本年实际使用的安全使用费。

### 20、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	3,980,140.18	780,114.23	-	4,760,254.41
合计	3,980,140.18	780,114.23	-	4,760,254.41

### 21、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年年末未分配利润	31,818,911.60	25,144,591.53
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	31,818,911.60	25,144,591.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,801,142.34	11,862,966.75
减：提取法定盈余公积	780,114.23	1,186,296.68
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	6,980,600.00	4,002,350.00
转作股本的普通股股利	-	-
净资产折股	-	-
期末未分配利润	31,859,339.71	31,818,911.60

### 22、营业收入、营业成本

#### （1）分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	66,372,620.36	42,937,695.45	84,373,903.50	55,198,830.08
其他业务	4,969,475.57	4,045,871.75	3,716,296.86	2,423,557.60
合计	71,342,095.93	46,983,567.20	88,090,200.36	57,622,387.68

### 23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	264,216.61	366,918.40
教育费附加	188,906.54	262,084.60
房产税	229,982.28	229,231.69
土地使用税	79,565.19	37,293.60
印花税	36,493.73	25,616.17
工会经费	-	-
合计	799,164.35	921,144.46

#### 24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	2,191,162.67	1,971,019.00
差旅费	1,659,718.88	1,410,787.11
业务招待费	939,031.66	957,725.42
广告宣传费	1,268,091.00	674,828.45
展会费	354,359.47	205,729.81
快递邮政费用	105,656.97	131,438.37
通讯费用	80,987.45	83,285.93
包装费	-	-
其他	-	-
合计	6,599,008.10	5,434,814.09

#### 25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构费	2,172,860.15	3,592,690.85
人员费用	1,899,743.99	2,528,535.91
折旧、摊销	1,058,779.71	994,850.79
办公费	668,362.84	593,137.17
租金	100,000.00	368,571.42
其他	471,307.14	227,145.10
差旅费	204,895.84	201,667.14
业务招待费	1,661.00	-
合计	6,577,610.67	8,506,598.38



## 26、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料、燃料和动力费用	2,472,578.74	3,641,993.61
人员费用	1,715,987.20	1,880,927.71
折旧、摊销	291,821.65	134,169.03
鉴定、评审费用	112,421.72	39,235.75
其他	-	-
合计	4,592,809.31	5,696,326.10

## 27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	452,097.16	106,839.48
加：汇兑损失	-267,906.14	-1,361,583.20
加：手续费支出	12,934.10	10,427.07
合计	-707,069.20	-1,457,995.61

## 28、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,328,408.94	2,538,359.36	498,920.00
合计	3,328,408.94	2,538,359.36	498,920.00

## 29、公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
外汇掉期业务	477,169.69	0.00	477,169.69
合计	477,169.69	0.00	477,169.69

## 30、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,370,565.82	-1,368,051.92
合计	-1,370,565.82	-1,368,051.92

## 31、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-30,792.80	-
合计	-30,792.80	-

### 32、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产利得	-	-	-
政府补助	-	-	-
其他	19,130.69	43,554.98	19,130.69
合计	19,130.69	43,554.98	19,130.69

### 33、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产损失	-	-	-
滞纳金	48.41	-	48.41
罚款支出	200.00	-	200.00
其他	60,580.00	75,760.55	60,580.00
合计	60,828.41	75,760.55	60,828.41

### 34、所得税费用

#### (1) 分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	1,059,507.03	847,268.17
递延所得税费用	-1,121.58	-205,207.79
合计	1,058,385.45	642,060.38

#### (2) 会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	8,859,527.79	12,505,027.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,328,929.17	1,875,754.07
子公司适用不同税率的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响	188,781.51	-477,858.71
减：非应税收入的影响	-	-
减：加计扣除费用的影响	600,506.59	744,581.77
减：固定资产一次性扣除的影响	18,729.27	200,649.34
税率不一致对递延所得税资产/负债的影响	-	-
加：不可抵扣的成本、费用和损失的影响	161,042.85	189,635.08
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,132.21	-238.95

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	1,058,385.45	642,060.38

### 35、现金流量表项目

#### (1) 收到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	452,097.16	106,839.48
政府补助	501,587.49	339,564.92
收到的往来款项等	0.28	43,554.98
合计	953,684.93	489,959.38

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	7,889,518.05	8,318,311.01
支付的往来款项	1,472,070.30	74,476.23
合计	9,361,588.35	8,392,787.24

### 36、补充财务资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	7,801,142.34	11,862,966.75
加：资产减值准备	1,370,565.82	1,368,051.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,616,402.99	1,444,508.72
无形资产摊销	228,015.63	218,059.92
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	30,792.80	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-477,169.69	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-365,126.35	-1,360,818.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-72,697.03	-205,207.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	71,575.45	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,504,776.83	6,109,992.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,397,801.42	-5,505,528.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,080,541.50	5,260,476.12
经营活动产生的现金流量净额	220,382.21	19,192,500.31
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

项目	本期金额	上期金额
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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	24,529,759.18	46,331,482.69
减：现金的期初余额	46,331,482.69	30,624,656.97
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	-21,801,723.51	15,706,825.72

## (2) 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	24,529,759.18	46,331,482.69
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	24,529,759.18	46,331,482.69
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、现金及现金等价物余额	24,529,759.18	46,331,482.69
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、关联方及关联方交易

### 1、本公司的实际控制人情况

股东	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例(%)	关联方关系
陈远华	92.00	92.00	实际控制人

### 2、本公司的其他关联方情况

关联方	关联方关系
蒋忠伟	公司股东、董事会秘书
方凯华	公司股东、董事、副总经理
韩惠忠	公司股东、董事
卞正法	公司股东、董事
刘新东	公司股东、监事会主席
李跃良	公司职工监事

关联方	关联方关系
孙虎	公司职工监事
陈丽	公司财务负责人
陈林娟	公司实际控制人陈远华的姐姐
陈益鸣	公司实际控制人的堂弟
陈锦华	公司实际控制人的堂弟
曹雷	公司实际控制人的表弟
周红娟	公司实际控制人的妻子
陈纳伟	公司实际控制人的儿子
方飞	公司实际控制人的外甥、公司股东方凯华的儿子
张家港市泰博机械制造有限公司	公司实际控制人的姐姐陈林娟控制的企业
张家港市金港镇飞博装卸服务部	公司实际控制人的外甥、股东方凯华的儿子控制的企业
张家港市金港镇后滕品发机械厂	公司实际控制人的堂弟陈益鸣对外经营的个体工商户
张家港市金港镇顺鸣机械厂	公司实际控制人的堂弟陈锦华对外经营的个体工商户

### 3、关联交易

#### (1) 向关联方采购商品/接受劳务

关联方	本期金额	上期金额	备注
张家港市金港镇顺鸣机械厂	1,123,762.36	817,475.73	加工商品
张家港市金港镇后滕品发机械厂	1,127,326.73	1,424,742.86	加工商品
张家港市金港镇飞博装卸服务部	594,059.41	405,536.86	装卸费

#### (2) 关联方租赁

公司作为出租方：

关联方	本期金额	上期金额	备注
张家港市泰博机械制造有限公司	34,285.71	34,285.71	金港镇封庄村新厂房西车间场地，建筑面积共计200平方米
张家港市金港镇后滕品发机械厂	5,142.86	5,142.86	金港镇封庄村车间场地，建筑面积共计30平方米
张家港市金港镇顺鸣机械厂	5,142.86	5,142.86	金港镇封庄村车间场地，建筑面积共计30平方米

#### (3) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期拆出	本期收回	期末余额	起始日	到期日	备注
-	-	-	-	-	-	-	-

#### (4) 关键管理人员报酬

关键管理人员	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	680,000.00	610,000.00
合计	680,000.00	610,000.00

#### 4、关联方应收应付款项

##### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	陈品元	-	-	27,543.74	-
其他应收款	陈益鸣	1,475.50	-	8,999.50	-

##### (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	张家港市金港镇顺鸣机械厂	1,700,980.20	2,165,980.20
应付账款	张家港市泰博机械制造有限公司	394,658.10	394,658.10
应付账款	方飞	3,600.00	3,600.00
应付账款	张家港市金港镇飞博装卸服务部	-	18,000.00
应付账款	张家港市金港镇后滕品发机械厂	-	28,000.00
其他应付款	陈林娟	-	1,266.00

#### 七、或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

#### 八、承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，公司无需要说明的重大承诺事项。

#### 九、资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项中的重大非调整事项。

#### 十、其他重要事项

截止 2023 年 12 月 31 日，公司无需要说明的其他重要事项。

## 十一、其他重要补充资料（如无特别注明，以下货币单位为人民币元）

### 1、非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》(2008)的有关规定，本公司非经常性损益列示如下：

非经常性损益明细项目	2023年度
（一）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；	-30,792.80
（二）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；	
（三）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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	498,920.00
（四）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	-
（五）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；	-
（六）非货币性资产交换损益；	-
（七）委托他人投资或管理资产的损益；	-
（八）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备；	-
（九）债务重组损益；	-
（十）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；	-
（十一）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益；	-
（十二）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；	-
（十三）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；	-
（十四）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；	477,169.69
（十五）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	-
（十六）对外委托贷款取得的损益；	-
（十七）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；	-
（十八）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响；	-
（十九）受托经营取得的托管费收入；	-
（二十）除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-41,697.72
（二十一）其他符合非经常性损益定义的损益项目。	-
税前非经常性损益合计	903,599.17

非经常性损益明细项目	2023年度
减：非经常性损益的所得税影响额	135,539.88
税后非经常性损益	768,059.29
减：归属于少数股东的税后非经常性损益	-
归属于母公司股东的税后非经常性损益	768,059.29

## 2、净资产收益率和每股收益

时间	2023 年度
加权平均净资产收益率（%）	
归属于公司普通股股东的净利润	10.29%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.43%

时间	2023 年度
基本每股收益	
归属于公司普通股股东的净利润	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.68

江苏神农灭菌设备股份有限公司

2024 年 4 月 26 日



## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分;	-30,792.80
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外;	498,920.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益;	477,169.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出;	-41,697.72
税前非经常性损益合计	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>903,599.17</b>
减: 所得税影响数	135,539.88
少数股东权益影响额(税后)	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>768,059.29</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用