



盛安传动

NEEQ: 831860

江苏盛安传动股份公司

JIANGSU SHENGAN GEAR DRIVE



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、公司负责人周业刚、主管会计工作负责人还乔生及会计机构负责人（会计主管人员）还乔生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、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第五节	行业信息	23
第六节	公司治理	24
第七节	财务会计报告	29
附件	会计信息调整及差异情况.....	162

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、盛安传动	指	江苏盛安传动股份公司
盛安资源、驰翔精密、驰翔有限	指	江苏盛安资源股份有限公司, 公司前身
江苏华兴	指	江苏华兴投资集团有限公司, 公司原股东
A-CAP 公司	指	A-CAP ENERGY LIMITED, 澳洲上市公司
报告期	指	2023 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
国信证券	指	国信证券股份有限公司, 公司前主办券商
天职国际	指	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
上海锦天城	指	上海锦天城律师事务所
协会	指	中国证券业协会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	经公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
齿轮	指	轮缘上有齿, 能连续啮合传递运动和动力的机械元件
高精度齿轮	指	在 GB/T10095/2001 的 6 级精度以上的齿轮
标准件	指	符合国家统一标准规定的零件
齿轮箱	指	由多个齿轮、轴组成的传动部件
变速箱	指	一种能固定或分档改变输出轴和输入轴传动比的齿轮传动装置, 通过改变传动比, 改变发动机曲轴的转矩

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏盛安传动股份公司		
英文名称及缩写	JIANGSU SHENGAN GEAR DRIVE COMPANY		
	-		
法定代表人	周业刚	成立时间	2002年4月24日
控股股东	控股股东为（朱成虎、周业刚）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周业刚、朱成虎、王俊红），一致行动人为（周业刚、朱成虎、王俊红）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C345 轴承、齿轮和传动部件制造-C3452 齿轮及齿轮减、变速箱制造		
主要产品与服务项目	一般项目：齿轮及齿轮减、变速箱制造；轴承、齿轮和传动部件制造；高速精密齿轮传动装置销售；金属工具制造；金属切削机床制造；风力发电机组及零部件销售；轨道交通专用设备、关键系统及部件销售；高铁设备、配件制造；汽车零部件及配件制造；泵及真空设备制造；液压动力机械及元件制造；轨道交通工程机械及部件销售；锻件及粉末冶金制品制造；计量服务；金属表面处理及热处理加工；金属材料批发；机械设备租赁；非居住房地产租赁；建筑工程机械与设备租赁；货物进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）		
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	盛安传动	证券代码	831860
挂牌时间	2015年1月26日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	109,200,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄哲媛	联系地址	江苏省盐城市盐都区张庄街道建业路 36 号
电话	0515-88725766	电子邮箱	huangzheyuan26@163.com
传真	0515-88725766		
公司办公地址	江苏省盐城市盐都区张庄办事处建业路 36 号	邮政编码	224015
公司网址	www.jscxcl.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	913209007365155768		
注册地址	江苏省盐城市盐都区张庄街道建业路 36 号		
注册资本（元）	109,200,000	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

公司为通用设备制造行业，公司通过为企业客户提供多种硬齿面、高精度齿轮来实现企业的发展战略。公司研发部根据营销部门调查的企业需求情况，研发出使企业满意的齿轮产品。公司的主要商业模式如下：

1、生产模式

公司基本采用订单式的生产方式，即按照营销部门提供的订单来组织生产。营销部在接受客户订购意向后，与技术中心、制造部等相关部门进行评审，评估交货期限和生产技术的可行性。营销部将评估信息反馈给客户，经客户确认后签订订单。制造部根据不同订单不同的生产周期、加工难度、数量、合同规定的交货时间等来制定详细的生产作业计划，下发到各生产车间，组织生产。在这个过程中，供应科根据生产计划对毛坯、标准件、配套件进行采购，生产车间根据制造部制定的计划，在技术部的技术支持下，进行生产准备及具体产品的生产。

公司生产的齿轮零件主要配套供应大型整车和整机生产厂商，与它们具有长期战略合作关系。技术部负责产品的设计，制定生产工艺方案。对于新产品，公司会与客户进行合作研发，进行技术交流，并在公司进行小批量试制，试制成功后即可进行大批量生产。

2、采购模式

公司主要原材料有钢材、锻件以及润滑油等辅料，为有效降低生产成本，公司在原材料的采购和应用方面建立了严格、完善、有效的管理体系和质量保证体系。公司制造部下设供应科，负责采购的实施和管理。生产部门根据营销部门接到的生产订单来制定生产计划，供应科根据生产计划来确定采购要求，并编制采购文件。由资材审计部下属的仓储科来负责所需采购产品的归口管理。采购文件需由供应科长审定，以确保采购文件及所采购产品的适宜性。采购文件在资材副总经理批准后方可实施。公司严格按照公司的《供应商管理制度》，参照整个行业的情况，通过对原材料的质量、价格、供货期限等进行比较的方式，由供应科在合格的供方名录中选择采购产品的供应商，并签订采购合同。采购合同需要对采购产品、型号规格、产品标准、质量要求等等进行规定。采购产品一律由采购人员负责送检，由制造部外协检验组、检验科理化室、精测人员、计量人员对其进行检查、验证。经验证合格的产品，由外协检验员、理化检验员、精测人员、计量人员负责开具入库单，由仓储科安排仓库保管员办理入库手续，具体规则参照《外购/外协件检验产品清单》。对于不合格的产品，由供应科按合同规定予以退货、更换同类合格产品、降价接收等方式处理，或按《不合格品控制程序》处理。对于降价接收的产品，必须不影响最终产品的基本质量要求。当需要在供应方货源处进行验证时，则在采购合同中做出具体安排，并规定产品放行的形式。

3、销售模式

公司产品均采用直接销售的方式进行，由本公司直接销售给客户。公司设立营销部门负责产品的销售，销售部门下设不同类型齿轮的销售队伍。此外，还有专门的团队负责针对外企的产品销售。公司设有营销部门，除了公司所在地，部门还在公司产品销售的重点区域湖南衡东、湖南株洲、江苏常州设有办事处。公司产品除内销外，还出售给欧美大型企业或其在中国设立的独资企业，产品客户包括卡特彼勒（中国）机械部件有限公司及其母公司、北京福田康明斯发动机有限公司等。

(二) 行业情况

齿轮及齿轮变速箱（统称齿轮产品）几乎是所有机械成套装备的传动部件，因而也是机械工业的关键基础件，以齿轮行业一直是各发达国家机械工业关注的重点。齿轮具有较高的传动效率、准确的传动比、较大的功率范围以及运动平稳等优点，在工业产品中得到广泛的应用，是众多机电产品的核心部件。齿轮的设计和制造水平直接影响到工业产品的质量，在通用机械装备领域有着不可替代的地位。

根据 Wind 提供的数据，2021 年末，我国齿轮及齿轮减、变速箱制造的企业实现主营业务收入达 1,768.78 亿元，同比增长 10.56%；实现利润总额达 165.71 亿元，同比增长 10.52%。我国齿轮产业规模不断扩大，不仅位居世界第一，在机械基础件细分领域也是规模第一。

虽然我国齿轮行业在收入规模上不断增长，但在国内市场中，大多数齿轮产品仍集中在中低端产品，在功率密度、可靠性和使用寿命上与国际先进水平仍存在很大差距，我国还有很多关键产品需要进口或由国内的外资企业提供，比如汽车自动变速器、机器人减速器以及高铁等高精密齿轮传动装置。中高端齿轮产品对齿轮精度有较高的要求，要提高齿轮的精度，生产制造高端齿轮产品就必须采用精锻制造工艺，因此高端齿轮产品的技术水平较高，仍有不少中小企业尚未突破技术壁垒。

近年来，国家及有关部门发布了多项相关政策规划，明确提出要支持齿轮及其他关键基础件的发展，推动齿轮行业的技术进步和产业发展，使得行业创新能力明显增强。我国齿轮行业在部分高端产品的研发和产业化方面取得突破，实现了产品从中低端向高端的转变，目前已基本形成了门类齐全、能够满足主机配套需求的生产模式。一些行业龙头企业建立了国家级企业技术中心、企业博士后工作站、院士工作站、企业研究院等创新研发平台，奠定了创新发展的基础。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、根据《关于申报推荐 2021 年度省级专精特新小巨人企业和组织开展有关复核工作的通知》（苏工信中小〔2021〕522 号）通知精神，经企业申报、市（区）审核推荐、形式审查、专家评审等程序，公司顺利通过 2021 年度省级专精特新小巨人企业复核； 2、江苏盛安传动股份公司收到由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合签发的《高新技术企业证书》（以下简称“证书”），证书编号为：GR202132004711，证书签发时间为 2021 年 11 月 30 日，有效期为三年； 3、我司斜齿硬齿面减速机齿轮被江苏省工业和信息化厅认定为 2021 年度专精特新产品。

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	218,196,435.97	239,120,606.40	-8.75%
毛利率%	28.28%	29.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,998,116.17	44,344,781.04	-59.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,992,971.36	30,492,184.49	-60.67%
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）	3.76%	9.92%	-
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）	2.50%	6.82%	-
基本每股收益	0.16	0.41	-60.98%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	622,770,283.93	616,556,761.45	1.01%
负债总计	134,199,406.64	146,767,481.43	-8.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	488,570,877.29	469,789,280.02	4.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.47	4.30	3.95%
资产负债率%（母公司）	20.06%	22.44%	-
资产负债率%（合并）	21.55%	23.80%	-
流动比率	3.43	2.92	-
利息保障倍数	1,151.82	-527.12	-
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	42,619,745.18	18,138,824.36	134.96%
应收账款周转率	1.92	2.26	-
存货周转率	2.03	2.11	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.01%	6.58%	-
营业收入增长率%	-8.75%	-19.37%	-
净利润增长率%	-59.41%	-7.66%	-

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	16,640,870.48	2.67%	21,430,902.06	3.48%	-22.35%

应收票据	26,878,736.51	4.32%	34,750,270.10	5.64%	-22.65%
应收账款	109,025,834.89	17.51%	118,792,704.97	19.27%	-8.22%
交易性金融资产	38,506,470.83	6.18%	31,106,644.96	5.05%	23.79%
应收款项融资	31,128,861.66	5.00%	22,234,333.27	3.61%	40.00%
预付款项	1,343,679.20	0.22%	2,960,525.43	0.48%	-54.61%
其他应收款	787,110.03	0.13%	2,529,122.47	0.41%	-68.88%
合同资产	822,130.00	0.13%	1,643,505.30	0.27%	-49.98%
其他流动资产	5,718,733.52	0.92%	4,220,038.28	0.68%	35.51%
在建工程	0.00	0.00%	18,683,483.60	3.03%	-100.00%
长期待摊费用	0.00	0.00%	2,252,292.88	0.37%	-100.00%
其他非流动资产	15,167,756.54	2.44%	10,007,930.30	1.62%	51.56%
递延所得税资产	16,505,155.18	2.65%	17,357,239.81	2.82%	-4.91%
应付票据	5,611,472.03	0.90%	17,336,316.80	2.81%	-67.63%
合同负债	2,560,096.83	0.41%	5,812,585.72	0.94%	-55.96%
应付职工薪酬	13,329,086.29	2.14%	7,384,429.50	1.20%	80.50%
应交税费	1,831,712.49	0.29%	7,917,188.43	1.28%	-76.86%
其他流动负债	14,662,440.42	2.35%	16,375,139.77	2.66%	-10.46%
递延所得税负债	5,039,973.91	0.81%	5,588,348.26	0.91%	-9.81%
其他综合收益	-25,089.04	0.00%	-36,645.36	-0.01%	-31.54%
专项储备	2,535,013.65	0.41%	1,763,088.87	0.29%	43.78%
资产总计	622,770,283.93	100.00%	616,556,761.45	100.00%	1.01%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金余额较上期减少 4,790,031.58 元，系本期销售下降，及支付购置技改设备款所致。
- 2、应收票据余额较上期减少 7,871,533.59 元，系本期销售下降所致及银行承兑票到期收款所致。
- 3、应收账款较上期减少 9,766,870.08 元，系本期销售下降至应收款余额减少所致。
- 4、交易性金融资产较上期增加 7,399,825.87 元，系子公司当期购买的银行理财增加所致。
- 5、应收款项融资较上期增加 8,894,528.39 元，系期末十五家信用等级较高的票据增加所致。
- 6、预付款项较上期减少 1,616,846.23 元，系本期销售下降，购买材料预付款减少所致。
- 7、其他应收款较上期减少 1,742,012.44，系上期开发新客户投标保证金退还所致。
- 8、合同资产较上期减少 821,375.30 元，系子公司前期销售机床质保金到期减少所致。
- 9、其他流动资产较上期增加 1,498,695.24 元，系主要系本期增值税待抵扣进项税额增加所致。

- 10、在建工程较上期减少 18,683,483.60 元，系上期在建的新厂房完工结转固定资产所致。
- 11、长期待摊费用较上期减少 2,252,292.88 元，长期待摊本期原值未发生变化，减少金额系摊销形成所致。
- 12、递延所得税资产较上期减少 852,084.63 元，系由于固定资产加计扣除政策影响导致公司出现可抵扣亏损。
- 13、应付票据较上期减少 11,724,844.77 元，系银行承兑汇票到期付款所致。
- 14、合同负债较上期减少 3,252,488.89 元，系期末预收客户款项减少所致。
- 15、应付职工薪酬较上期增加 5,944,656.79 元，系公司计提 2023 年度绩效奖金尚未发放所致。
- 16、应交税费较上期减少 6,085,475.94 元，系上期国家出台税收缓交增值税、所得税政策，本期缓交到期已缴纳入库所致。
- 17、其他流动负债较上期减少 1,712,699.35 元，系未终止确认的应收票据减少所致。
- 18、递延所得税负债较上期减少 548,374.35 元，系公司所得税优惠政策，企业账面正常计提折旧从而产生税会差异形成。
- 19、其他综合收益较上期减少 11,556.32 元，系合并报表权益抵销所致。
- 20、专项储备较上期增加 771,924.78 元，系子公司根据相关条例以上一年收入按相应比例计提所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	218,196,435.97	-	239,120,606.40	-	-8.75%
营业成本	156,487,714.65	71.72%	169,240,638.30	70.78%	-7.54%
毛利率%	28.28%	-	29.22%	-	-
税金及附加	2,229,318.22	1.02%	1,649,095.60	0.69%	35.18%
管理费用	25,732,007.85	11.79%	17,230,909.64	7.21%	49.34%
财务费用	16,855.01	0.01%	-84,471.71	-0.04%	-119.95%
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-100,374.13	-0.05%	101,940.19	0.04%	-198.46%
信用减值损失	-4,416,648.69	-2.02%	-1,618,074.50	-0.68%	172.96%

(损失以“-”号填列)					
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	661,344.26	0.30%	291,827.78	0.12%	126.62%
营业利润	19,475,619.60	8.93%	44,611,660.11	18.66%	-56.34%
营业外收入	2.67	0.00%	1.46	0.00%	82.88%
营业外支出	78,612.11	0.04%	75.29	0.00%	104,312.42%
利润总额	19,397,010.16	8.89%	44,611,586.28	18.66%	-56.52%
净利润	17,998,116.17	8.25%	44,344,781.04	18.54%	-59.41%
所得税费用	1,398,893.99	0.64%	266,805.24	0.11%	424.31%

项目重大变动原因:

<p>1、营业收入较上期减少 20,924,170.43 元，系本期宏观经济环境及行业景气度下降，导致收入下降。</p> <p>2、营业成本较上期减少 12,752,923.65 元，系本期营业收入下降所致。</p> <p>3、税金及附加较上期增加 580,222.62 元，系本期应纳增值税增加所致。</p> <p>4、管理费用较上期增加 8,501,098.21 元，系报告期结转北交所上市中介费用至本期所致。</p> <p>5、财务费用较上期减少 101,326.72 元，系本期美元汇率波动，出口结汇确认汇兑损益所致。</p> <p>6、公允价值变动收益较上期减少 202,314.32 元，系本期末对公允价值变动部分进行赎回所致。</p> <p>7、信用减值损失较上期增加 2,798,574.19 元，系报告期按政策计提减值准备金所致。</p> <p>8、资产处置收益较上期增加 369,516.48 元，系本期处置闲置、落后设备，确认处置收益所致。</p> <p>9、营业利润较上期减少 25,136,040.51 元，系本期宏观经济环境及行业景气度下降，导致收入下降及确认北交所上市费用进本期所致。</p> <p>10、营业外支出较上期增加 78,536.82 元，系本期进行纳税风险评估，补交税款形成的滞纳金所致。</p> <p>11、利润总额较上期减少 25,214,576.12 元，系本期宏观经济环境及行业景气度下降，导致收入下降及确认北交所上市费用进本期所致。</p> <p>12、净利润较上期减少 26,346,664.87 元，系本期宏观经济环境及行业景气度下降，导致收入下降及确认北交所上市费用进本期所致。</p> <p>13、所得税费用增加 1,132,088.75 元，系上年度固定资产加计扣除政策影响，导致上期所得税减少。</p> <p>14、营业外收入增加 1.21 元，系本期收到商业融资平台等测试验证账户收入增加所致。</p>

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	216,876,050.87	237,112,631.57	-8.53%
其他业务收入	1,320,385.10	2,007,974.83	-34.24%
主营业务成本	156,219,154.67	168,484,816.61	-7.28%
其他业务成本	268,559.98	755,821.69	-64.47%

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
齿轮	174,469,856.21	131,623,878.71	24.56%	-7.32%	-6.07%	-1.00%
机床	42,406,194.66	24,595,275.96	42.00%	-13.20%	-13.24%	0.03%
其他业务	1,320,385.10	268,559.98	79.66%	-34.24%	-64.47%	17.30%

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
国内客户	213,337,413.67	153,686,484.37	27.96%	-8.56%	-7.24%	-1.03%
国外客户	4,859,022.30	2,801,230.28	42.35%	-16.22%	-21.29%	3.71%

收入构成变动的的原因:

- 1、齿轮业务下降主要系工业减速机、商用车、风电等领域销售额有一定下降。下游市场中房地产等市场持续低迷，各类工业减速机需求减少，叠加公司主要客户国茂股份的齿轮募投项目逐步投产从而减少外购等因素，公司在工业减速机领域销售出现下滑。客户需求出现缓和，导致公司销售减少。受宏观经济波动等因素影响，商用车 2023 年产销量有所下降，公司发动机齿轮、油泵齿轮等商用车配套产品销售同步减少。
- 2、机床业务下降主要系 2023 年机床工具行业市场行情景气下滑，下游需求缓和，导致 2023 年销售额下降。
- 3、其他业务主要系原材料销售收入、三包服务收入、废料收入等，本年较上年有所减少。

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	宁波吉利罗佑发动机零部件有限公司	21,393,355.76	9.80%	否
2	株洲齿轮有限责任公司	15,791,741.40	7.24%	否
3	湖南机油泵股份有限公司	13,537,239.06	6.20%	否
4	北京福田康明斯发动机有限公司	11,081,195.96	5.08%	否

5	南京高精齿轮集团有限公司	10,287,043.16	4.71%	否
合计		72,090,575.34	33.04%	-

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	玉环县港泰传动机械有限公司	13,456,711.02	8.60%	否
2	北京宏诚博力数控技术有限公司	6,842,288.00	4.37%	否
3	盐城明驰机械制造有限公司	5,305,452.91	3.39%	否
4	常州市爱伦机械有限公司	4,562,572.91	2.92%	否
5	盐城尚迈特机电技术有限公司	3,270,825.89	2.09%	否
合计		33,437,850.73	21.37%	-

(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	42,619,745.18	18,138,824.36	134.96%
投资活动产生的现金流量净额	-48,482,067.42	-58,125,386.41	16.59%
筹资活动产生的现金流量净额	6,946,901.36	13,184,560.77	-47.31%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额变动比例为 134.96%，主要系本年度加强应收款项催收所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额变动比例为 16.59%，主要系公司购建长期资产支出导致投资活动支出增加；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额变动比例为-47.31%，主要系偿还债务支付的现金减少导致。

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
盐城华兴机	控股子公司	机床制造销售	90,000,000.00	151,605,623.22	124,464,951.69	42,900,762.95	5,110,487.46

床 有 限 公 司		售				
-----------------------	--	---	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	38,500,200.00	0	不存在
合计	-	38,500,200.00	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	12,150,003.32	11,939,886.38
研发支出占营业收入的比例%	5.57%	4.99%

研发支出中资本化的比例%	0%	0%
--------------	----	----

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	63	65
研发人员合计	63	65
研发人员占员工总量的比例%	13.26%	14.04%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	87	76
公司拥有的发明专利数量	16	9

(四) 研发项目情况

截至报告期末，公司正在研发的项目为双离合汽车变速器齿轮项目、偏航变桨风电新能源齿轮项目、行星结构的汽车自动变速器齿轮项目、登高车行星减速机齿轮项目、高档发动机泵齿轮项目、平行轴结构的汽车新能源自变速器齿轮项目、工业机器人减速机齿轮项目、RV 机器人减速机齿轮项目、新型高效多工位双直驱数控滚齿机、新型高精高效数控车齿机、新型高精度直驱数控成型磨齿机等。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>收入确认</p> <p>2023 年度贵公司确认营业收入 21,819.64 万元，由于营业收入是贵公司关键业绩指标之一，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>收入的会计政策及分析详见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（三十一）收入”及“六、</p>	<p>我们实施的收入确认审计程序包括但不限于：</p> <p>（1）了解及评价收入确认有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性；</p> <p>（2）通过检查销售合同并对管理层进行访谈，了解和评估贵公司的收入确认政策；</p> <p>（3）对营业收入执行实质性分析程序，包括各年度波动分析、毛利率分析、与同行业对比分析等，复核收入的合理性；</p> <p>（4）通过抽样方法选取样本，核对收入确认相关的支持</p>

合并财务报表项目注释（三十五）营业收入、营业成本”。	<p>性凭证，如销售合同、发票、银行回单、验收单、对账单、出口报关单等原始单据，结合应收账款、合同负债审计执行函证程序，检查收入的真实性；</p> <p>（5）对报告期重要客户进行背景了解，并关注是否存在关联交易；</p> <p>（6）对营业收入执行截止性测试，收入确认是否记录在正确的会计期间。</p>
----------------------------	--

七、 企业社会责任

适用 不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料价格波动的风险	通用齿轮企业在生产过程中需要采购大量的钢材、生铁等原材料，原材料因市场需求、环保和技术革新等诸多因素影响，价格波动较大。原材料价格波动可能对公司盈利的产生一定的影响。应对措施：虽然公司销售定价在原材料成本发生大幅波动的情况下,但公司会及时分析市场环境,并根据需要与客户协商调整产品价格,减少因原材料价格波动对公司盈利的影响。
下游市场波动风险	公司生产的齿轮作为装备制造业中的配套部件，是机械成套装备的传动部件，也是机械工业的关键基础件。其主要应用于工程机械、汽车等行业。上述领域受宏观经济影响较大，公司存在下游市场波动的风险。应对措施：公司会紧盯市场环境，尽量避免受到经济周期的影响。
人才需求风险	公司近年来正在加快转型升级,随着公司资产业务规模、管理机构的不不断扩大，对技术、研发、管理、销售等各方面的中高级人才需求将持续走强。应对措施：即使公司已拥有一支高素质的管理团队和技术研发队伍,但为满足高端产品制造，公司也积极引进业内优秀人员和高素质符合人才，加强公司在行业内的竞争力。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<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.(三)
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.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	2,381,275.00	0.5103%
作为被告/被申请人	9,000	0.0019%
作为第三人	0	0.00%
合计	2,390,275.00	0.5123%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(四) 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	银行存款	保证金	4,413,578.15	0.71%	银行承兑票据保证金
应收款项融资	应收票据	质押	1,804,073.26	0.29%	票据质押开银行承兑汇票
总计	-	-	6,217,651.41	1.00%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

票据保证金及票据质押均为公司正常经营业务，且占总资产比例较小，对公司无重大不利影响。

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	55,530,970	50.85%	- 33,736,435	21,794,535	19.96%
	其中：控股股东、实际控制人	9,375,676	8.59%	-9,375,676	0	0%
	董事、监事、高管	8,174,676	7.49%	-8,174,676	0	0%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	53,669,030	49.15%	33,736,435	87,405,465	80.04%
	其中：控股股东、实际控制人	29,217,030	26.76%	9,375,676	38,592,706	35.34%
	董事、监事、高管	30,027,030	27.50%	8,005,676	38,032,706	34.83%

	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
	总股本	109,200,000.00	-	0	109,200,000.00	-
	普通股股东人数	102				

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	朱成虎	23,100,000	0	23,100,000	21.15%	23,100,000	0	0	0
2	孟伟军	15,020,000	-500,000	14,520,000	13.30%	14,520,000	0	0	0
3	周业刚	14,022,706	0	14,022,706	12.84%	14,022,706	0	0	0
4	何建东	13,500,000	0	13,500,000	12.36%	13,500,000	0	0	0
5	薛迪恩	0	5,449,000	5,449,000	4.99%	0	5,449,000	0	0
6	聂迎春	0	5,448,000	5,448,000	4.99%	5,448,000	0	0	0
7	沈安刚	19,892,000	-14,521,000	5,371,000	4.92%	5,371,000	0	0	0
8	钮蓟京	4,820,000	0	4,820,000	4.41%	3,750,000	1,070,000	0	0
9	沈文亮	0	3,624,000	3,624,000	3.32%	3,624,000	0	0	0
10	陈小弟	3,300,000	0	3,300,000	3.02%	0	3,300,000	0	0
	合计	93,654,706	-500,000	93,154,706	85.30%	83,335,706	9,819,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：2017年11月23日，朱成虎和周业刚签署了一致行动协议，是公司的控股股东、实际控制人。周业刚与王俊红为夫妻关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司的控股股东为周业刚及朱成虎。2017年11月23日，周业刚、朱成虎二人签署了一致行动协议。周业刚担任公司董事长、总经理，持有公司股份14,022,706股，占公司总股本的比例为12.84%；朱成虎担任公司董事，持有公司股份23,100,000股，占公司总股本的比例为21.15%。周业刚、朱成虎二人合计持有公司34.00%的股份。

公司的实际控制人为周业刚、朱成虎、王俊红。周业刚和王俊红为夫妻关系，王俊红持有公司发行前总股本1.35%的股份。王俊红作为公司创始股东，自公司成立至今一直持有公司股份，并一直参与公司经营决策。周业刚、朱成虎、王俊红合计持有公司发行前总股本35.34%的股份，足以对公司经营管理和重大事项决策产生重大影响，故认定周业刚、朱成虎、王俊红为公司的实际控制人。

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	5.00	-	-

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
朱成虎	董事	男	1962年4月	2023年9月21日	2026年9月21日	23,100,000	0	23,100,000	21.15%
周业刚	董事长、董事、总经理	男	1967年10月	2023年9月21日	2026年9月21日	14,022,706	0	14,022,706	12.84%
还乔生	董事、财务负责人	男	1971年10月	2023年9月21日	2026年9月21日	329,000	0	329,000	0.30%
黄佳	董事	男	1985年6月	2023年9月21日	2026年9月21日	0	0	0	0%
张昕	独立董事	女	1972年11月	2023年9月21日	2026年9月21日	0	0	0	0%
杨大可	独立董事	男	1983年2月	2023年9月21日	2026年9月21日	0	0	0	0%
李盛其	独立董事	男	1962年2月	2023年9月21日	2026年9月21日	0	0	0	0%
王军	监事会主席、监事	男	1977年6月	2023年9月21日	2026年9月21日	31,000	0	31,000	0.03%
王桂	监	男	1975年	2023年	2026年	0	0	0	0%

存	事、 职工 代表 监事		7月	9月21 日	9月21 日				
朱洪 卫	职工 代表 监事	男	1989年 12月	2023年 9月21 日	2026年 9月21 日	0	0	0	0%
储德 喜	副总 经理、 董事	男	1965年 3月	2023年 9月21 日	2026年 9月21 日	300,000	0	300,000	0.27%
范能 胜	副总 经理	男	1975年 6月	2023年 9月21 日	2026年 9月21 日	250,000	0	250,000	0.23%
黄哲 媛	董事 会秘 书	女	1995年 12月	2023年 9月21 日	2026年 9月21 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

朱成虎、周业刚、王俊红是公司实际控制人。董事周业刚与股东王俊红为夫妻关系。除此以外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间并无关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱洪卫	无	新任	职工代表监事	公司补选监事
李盛其	无	新任	独立董事	完善公司治理结构
申治	监事会主席	离任	无	个人原因
王军	无	新任	监事会主席	公司补选监事
周凤鸣	职工代表监事	离任	无	个人原因

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

朱洪卫先生，1989年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2007年9月至今，在江苏盛安传动股份公司担任车间主任。

李盛其，男，1962年2月出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1984年8月至2005年4月在綦江齿轮传动有限公司担任厂长助理、副厂长/副总经理（党委委员、科协主席）；2005年4月至2009年10月在天津中德传动有限公司担任总经理；2009年11月至2012年1月在中国齿轮专业协会担任秘书长；2012年2月至今在北京中传创恒齿轮科技发展中心担任执行董事、法定代表人、主任。

王军，男，1977年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1996年8月至2002年3月在江苏江动盐城齿轮有限公司担任工人；2002年4月至2005年6月在江苏驰翔精密齿轮有限公司

担任车间主任；2005年7月至2007年9月在江苏驰翔精密齿轮有限公司担任生产副科长；2007年10月至今在江苏盛安传动股份公司担任销售经理。

(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	37	9	0	46
生产人员	340	39	67	312
销售人员	26	1	1	26
技术人员	63	12	5	70
财务人员	9	1	1	9
员工总计	475	61	74	463

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	29	35
专科	85	75
专科以下	360	351
员工总计	475	463

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、薪酬政策：公司实行员工的岗位工资、业绩工资相结合的工资结构，并按国家有关法律法规为员工缴纳社保费用。
- 2、培训计划：公司对员工的提升和成长十分重视，在培训和再教育方面有一套完善的制度要求。公司以内部培训为主，将原来部门分散的培训，统一由人力资源部安排，分为岗前培训和有针对性的业务培训。
- 3、公司目前没有需要承担费用的离退休职工。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

按照《证券法》、《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》等有关法律法规和《公司章程》的要求，于报告期内完善了治理机制，报告期内修订了《公司章程》，股东大会、董事会、监事会和管理层均能够按照法律法规要求，履行各自权利和义务，公司重大经营决策、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开展、进行工作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理符合相关法规的要求。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司拥有独立完整的研发体系、通信网络优化服务体系、市场营销体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及服务部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易或关联销售。

2、资产独立性

公司主要财产包括房产、运输工具、测试设备、计算机软件著作权等，相关财产均有权利凭证，公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、财务独立性

公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司持有有效的国税与地税《税务登记证》，且依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、机构独立性

公司独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织机构，设置了市场部、人力资源部、财务部、研发部、项目管理部等内部经营管理机构。公司具有独立的办公机构和场所，不存在与股东单位混合办公情形。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设报告期内，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

2、对内部管理制度的评价董事会认为：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尚未发现重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整和完善。

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

2023年6月16日公司召开2023年第二次临时股东大会，实行了网络投票，会议审议通过了《关于公司申请公开发行股票并在北交所上市的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市摊薄即期回报的填补措施及相关承诺的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内股东分红回报规划的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目及其可行性分析的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价预案的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司申请公开发行股票并在北交所上市事宜的议案》等议案，其中涉及到影响中小股东利益的重大事项11项，并对影响中小股东利益的重大事项进行了单独计票。其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共0人，持有表决权的股份总数0股，占公司表决权股份总数的0%。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天职业字[2024] 26801 号			
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域			
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	刘华凯 3 年	刘帅 3 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	11 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	28 万元			

审计报告

天职业字[2024] 26801 号

江苏盛安传动股份公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏盛安传动股份公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认 2023 年度贵公司确认营业收入 21,819.64 万元，由于营业收入是贵公司关键业绩指标之一，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。 收入的会计政策及分析详见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（三十一）收入”及“六、合并财务报表项目注释（三十五）营业收入、营业成本”。	我们实施的收入确认审计程序包括但不限于： (1)了解及评价收入确认有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性； (2)通过检查销售合同并对管理层进行访谈，了解和评估贵公司的收入确认政策； (3)对营业收入执行实质性分析程序，包括各年度波动分析、毛利率分析、与同行业对比分析等，复核收入的合理性； (4)通过抽样方法选取样本，核对收入确认相关的支持性凭证，如销售合同、发票、银行回单、验收单、对账记录、出口报关单等原始单据，结合应收账款、合同负债审计执行函证程序，检查收入的真实性； (5)对报告期重要客户进行背景了解，并关注是否存在关联交易； (6)对营业收入执行截止性测试，收入确认是否记录在正确的会计期间。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必

要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（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）就贵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、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并财务报表审计最为重要，因而构成关

键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中国·北京
二〇二四年四月二十六日

中国注册会计师

刘华凯

(项目合伙人):

中国注册会计师:

刘帅

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	六、(一)	16,640,870.48	21,430,902.06
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、(二)	38,506,470.83	31,106,644.96
衍生金融资产			
应收票据	六、(三)	26,878,736.51	34,750,270.10
应收账款	六、(四)	109,025,834.89	118,792,704.97
应收款项融资	六、(六)	31,128,861.66	22,234,333.27
预付款项	六、(七)	1,343,679.20	2,960,525.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(八)	787,110.03	2,529,122.47
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	六、(九)	77,568,901.44	76,979,237.00
合同资产	六、(五)	822,130.00	1,643,505.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(十)	5,718,733.52	4,220,038.28
流动资产合计		308,421,328.56	316,647,283.84
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	十七、(三)		0.00
其他权益工具投资	六、(十一)	535,335.79	521,740.12
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、(十二)	1,560,887.21	1,671,719.44
固定资产	六、(十三)	257,919,568.71	225,632,560.14
在建工程	六、(十四)		18,683,483.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十五)	15,523,469.14	16,645,728.52
开发支出			
商誉	六、(十六)	7,136,782.8	7,136,782.80
长期待摊费用	六、(十七)		2,252,292.88
递延所得税资产	六、(十八)	16,505,155.18	17,357,239.81
其他非流动资产	六、(十九)	15,167,756.54	10,007,930.30
非流动资产合计		314,348,955.37	299,909,477.61
资产总计		622,770,283.93	616,556,761.45
流动负债：			
短期借款			0.00
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	六、(二十一)	5,611,472.03	17,336,316.80
应付账款	六、(二十二)	50,122,329.68	51,577,566.21
预收款项			
合同负债	六、(二十三)	2,560,096.83	5,812,585.72
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	六、(二十四)	13,329,086.29	7,384,429.50
应交税费	六、(二十五)	1,831,712.49	7,917,188.43
其他应付款	六、(二十六)	1,700,042.22	2,070,844.76
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	六、(二十七)	14,662,440.42	16,375,139.77
流动负债合计		89,817,179.96	108,474,071.19
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			0.00
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	六、(二十八)	39,342,252.77	32,705,061.98
递延所得税负债	六、(十八)	5,039,973.91	5,588,348.26
其他非流动负债			
非流动负债合计		44,382,226.68	38,293,410.24
负债合计		134,199,406.64	146,767,481.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十九)	109,200,000.00	109,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(三十)	245,379,242.54	245,379,242.54
减：库存股			
其他综合收益	六、(三十一)	-25,089.04	-36,645.36
专项储备	六、(三十二)	2,535,013.65	1,763,088.87
盈余公积	六、(三十三)	13,811,825.17	12,545,963.80
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十四)	117,669,884.97	100,937,630.17
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		488,570,877.29	469,789,280.02
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		488,570,877.29	469,789,280.02

负债和所有者权益（或股东权益）总计		622,770,283.93	616,556,761.45
-------------------	--	----------------	----------------

法定代表人：周业刚

主管会计工作负责人：还乔生

会计机构负责人：还乔生

（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		9,847,089.80	14,456,592.15
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		16,068,979.50	27,557,058.02
应收账款	十九、（一）	74,045,523.15	81,238,747.31
应收款项融资		26,996,230.36	14,299,270.45
预付款项		805,119.16	2,342,857.26
其他应收款	十九、（二）	718,506.72	2,270,522.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		47,010,460.35	53,443,138.41
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		5,718,733.52	4,220,038.28
流动资产合计		181,210,642.56	199,828,224.49
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、（三）	106,701,058.22	106,701,058.22
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		258,166,263.10	225,725,765.99
在建工程		0	18,683,483.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,151,499.95	12,724,557.31
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产		10,328,997.87	11,602,764.34
其他非流动资产		15,167,756.54	10,007,930.30
非流动资产合计		402,515,575.68	385,445,559.76
资产总计		583,726,218.24	585,273,784.25
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,013,175.94	16,270,828.98
应付账款		41,927,365.36	44,112,746.45
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,964,263.90	3,319,411.42
应交税费		506,648.72	4,297,170.21
其他应付款		11,468,678.00	11,771,308.74
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		512,087.98	519,604.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		7,127,980.38	13,624,085.43
流动负债合计		73,520,200.28	93,915,155.87
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		39,342,252.77	32,705,061.98
递延所得税负债		4,256,543.00	4,704,957.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		43,598,795.77	37,410,019.93
负债合计		117,118,996.05	131,325,175.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本		109,200,000.00	109,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		245,379,242.54	245,379,242.54

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,811,825.17	12,545,963.80
一般风险准备			
未分配利润		98,216,154.48	86,823,402.11
所有者权益（或股东权益）合计		466,607,222.19	453,948,608.45
负债和所有者权益（或股东权益）合计		583,726,218.24	585,273,784.25

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		218,196,435.97	239,120,606.40
其中：营业收入	六、(三十五)	218,196,435.97	239,120,606.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		205,142,630.06	207,372,167.56
其中：营业成本	六、(三十五)	156,487,714.65	169,240,638.30
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	六、(三十六)	2,229,318.22	1,649,095.60
销售费用	六、(三十七)	8,526,731.01	7,396,109.35
管理费用	六、(三十八)	25,732,007.85	17,230,909.64
研发费用	六、(三十九)	12,150,003.32	11,939,886.38
财务费用	六、(四十)	16,855.01	-84,471.71
其中：利息费用	六、(四	36,109.34	57,429.48

	十)		
利息收入	六、(四十 十)	66,591.65	123,628.02
加：其他收益	六、(四十一)	10,997,334.19	14,749,303.55
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十二)	894,745.66	743,200.96
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）			0.00
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）	六、(四十三)	-100,374.13	101,940.19
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十四)	-4,416,648.69	-1,618,074.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十五)	-1,614,587.60	-1,404,976.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十六)	661,344.26	291,827.78
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,475,619.60	44,611,660.11
加：营业外收入	六、(四十七)	2.67	1.46
减：营业外支出	六、(四十八)	78,612.11	75.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,397,010.16	44,611,586.28
减：所得税费用	六、(四十九)	1,398,893.99	266,805.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,998,116.17	44,344,781.04
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）		17,998,116.17	44,344,781.04
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）		17,998,116.17	44,344,781.04
六、其他综合收益的税后净额		11,556.32	-14,865.58
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、(五十)	11,556.32	-14,865.58
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	六、(五十)	11,556.32	-14,865.58

(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	六、(五十)	11,556.32	-14,865.58
(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		18,009,672.49	44,329,915.46
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		18,009,672.49	44,329,915.46
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	二十、(二)	0.16	0.41
(二) 稀释每股收益（元/股）	二十、(二)	0.16	0.41

法定代表人：周业刚

主管会计工作负责人：还乔生

会计机构负责人：还乔生

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十九、(四)	175,295,673.02	189,816,161.00
减：营业成本	十九、(四)	132,026,548.09	140,656,023.40
税金及附加		1,937,421.26	1,129,256.41
销售费用		7,127,403.69	6,758,409.68
管理费用		21,171,053.46	12,455,306.67
研发费用		9,169,962.05	9,364,610.76
财务费用		21,594.18	-84,990.48
其中：利息费用		36,109.34	57,429.48
利息收入		52,091.81	112,213.79

加：其他收益		10,810,768.57	14,329,770.55
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、 (五)	147,296.88	220,186.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		63,199.25	-379,913.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,966,958.30	-1,064,437.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）		661,344.26	293,366.24
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,557,340.95	32,936,517.02
加：营业外收入		1.06	0.53
减：营业外支出		73,376.75	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,483,965.26	32,936,517.55
减：所得税费用		825,351.52	-900,241.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,658,613.74	33,836,759.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,658,613.74	33,836,759.25
（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		12,658,613.74	33,836,759.25
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		158,225,771.45	146,994,127.81
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(五十一)	19,419,954.51	22,048,303.45
经营活动现金流入小计		177,645,725.96	169,042,431.26
购买商品、接受劳务支付的现金		52,011,929.95	75,306,879.14
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		45,796,056.60	50,042,977.56
支付的各项税费		20,901,874.07	9,167,916.46
支付其他与经营活动有关的现金	六、(五十一)	16,316,120.16	16,385,833.74
经营活动现金流出小计		135,025,980.78	150,903,606.90
经营活动产生的现金流量净额	六、(五十二)	42,619,745.18	18,138,824.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		67,000,000.00	57,000,000.00
取得投资收益收到的现金		894,745.66	743,200.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		945,000.00	519,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金	六、(五十一)		3,089,331.39
投资活动现金流入小计		68,839,745.66	61,351,932.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,821,613.08	54,477,318.76
投资支付的现金		74,500,200.00	65,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、(五十一)		
投资活动现金流出小计		117,321,813.08	119,477,318.76
投资活动产生的现金流量净额		-48,482,067.42	-58,125,386.41
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		1,108,400.00	14,150,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,288,188.85	
筹资活动现金流入小计		11,396,588.85	14,150,000.00
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		36,109.34	
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	六、(五十一)	4,413,578.15	965,439.23
筹资活动现金流出小计		4,449,687.49	965,439.23
筹资活动产生的现金流量净额		6,946,901.36	13,184,560.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、(五十二)	1,084,579.12	-26,802,001.28
加：期初现金及现金等价物余额	六、(五十二)	11,142,713.21	37,944,714.49
六、期末现金及现金等价物余额	六、(五十二)	12,227,292.33	11,142,713.21

法定代表人：周业刚

主管会计工作负责人：还乔生

会计机构负责人：还乔生

(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		130,869,807.22	125,095,607.78
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		18,839,675.54	21,257,103.74
经营活动现金流入小计		149,709,482.76	146,352,711.52
购买商品、接受劳务支付的现金		45,084,867.09	71,078,404.61
支付给职工以及为职工支付的现金		39,421,186.24	43,915,281.79
支付的各项税费		15,146,385.28	5,973,589.74
支付其他与经营活动有关的现金		14,009,520.96	14,612,361.62
经营活动现金流出小计		113,661,959.57	135,579,637.76
经营活动产生的现金流量净额		36,047,523.19	10,773,073.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		67,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		147,296.88	220,186.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		945,000.00	519,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			3,089,331.39
投资活动现金流入小计		68,092,296.88	53,828,917.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,821,613.08	54,252,018.76
投资支付的现金		67,000,000.00	50,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		109,821,613.08	104,252,018.76
投资活动产生的现金流量净额		-41,729,316.20	-50,423,100.85
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		1,108,400.00	14,150,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,288,188.85	
筹资活动现金流入小计		11,396,588.85	14,150,000.00
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		36,109.34	
支付其他与筹资活动有关的现金		3,140,539.80	965,439.23
筹资活动现金流出小计		3,176,649.14	965,439.23
筹资活动产生的现金流量净额		8,219,939.71	13,184,560.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,538,146.70	-26,465,466.32
加：期初现金及现金等价物余额		4,168,403.30	30,633,869.62
六、期末现金及现金等价物余额		6,706,550.00	4,168,403.30

(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	109,200,000.00				245,379,242.54		- 36,645.36	1,763,088.87	12,545,963.80		100,937,630.17		469,789,280.02
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	109,200,000.00				245,379,242.54		- 36,645.36	1,763,088.87	12,545,963.80		100,937,630.17		469,789,280.02
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填							11,556.32	771,924.78	1,265,861.37		16,732,254.80		18,781,597.27

列)													
(一) 综合收益总额						11,556.32					17,998,116.17		18,009,672.49
(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								1,265,861.37		-1,265,861.37			
1. 提取盈余公积								1,265,861.37		-1,265,861.37			
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							771,924.78					771,924.78
1. 本期提取							771,924.78					771,924.78
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	109,200,000.00			245,379,242.54		-25,089.04	2,535,013.65	13,811,825.17		117,669,884.97		488,570,877.29

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	109,200,000.00				245,379,242.54		- 21,779.78	964,141.60	9,162,287.87		59,976,525.06		424,660,417.29
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	109,200,000.00				245,379,242.54		- 21,779.78	964,141.60	9,162,287.87		59,976,525.06		424,660,417.29
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）							- 14,865.58	798,947.27	3,383,675.93		40,961,105.11		45,128,862.73
（一）综合收 益总额							- 14,865.58				44,344,781.04		44,329,915.46
（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								3,383,675.93		-3,383,675.93			
1. 提取盈余公积								3,383,675.93		-3,383,675.93			
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							798,947.27					798,947.27
1. 本期提取							798,947.27					798,947.27
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	109,200,000.00			245,379,242.54		- 36,645.36	1,763,088.87	12,545,963.80		100,937,630.17		469,789,280.02

法定代表人：周业刚

主管会计工作负责人：还乔生

会计机构负责人：还乔生

(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	109,200,000.00				245,379,242.54				12,545,963.80		86,823,402.11	453,948,608.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	109,200,000.00				245,379,242.54				12,545,963.80		86,823,402.11	453,948,608.45
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,265,861.37		11,392,752.37	12,658,613.74
(一) 综合收益总额											12,658,613.74	12,658,613.74
(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									1,265,861.37		-1,265,861.37	
1. 提取盈余公积									1,265,861.37		-1,265,861.37	
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	109,200,000.00				245,379,242.54				13,811,825.17		98,216,154.48	466,607,222.19

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	109,200,000.00				245,379,242.54				9,162,287.87		56,370,318.79	420,111,849.20

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	109,200,000.00			245,379,242.54			9,162,287.87	56,370,318.79	420,111,849.20		
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							3,383,675.93	30,453,083.32	33,836,759.25		
(一) 综合收益总额								33,836,759.25	33,836,759.25		
(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							3,383,675.93	-3,383,675.93			
1. 提取盈余公积							3,383,675.93	-3,383,675.93			
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	109,200,000.00				245,379,242.54				12,545,963.80		86,823,402.11	453,948,608.45

财务报表附注：

江苏盛安传动股份公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

公司名称：江苏盛安传动股份公司（以下简称“公司”或“本公司”）

注册资本：人民币 10,920.00 万元

营业期限：2002 年 4 月 24 日至不约定期限

法定代表人：周业刚

企业性质：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

统一社会信用代码：913209007365155768

注册地址：盐城市盐都区张庄办事处建业路 36 号

(二) 公司主要从事的经营活动

公司是一家专业从事齿轮及数控齿轮机床产品研发、生产与销售的高新技术企业，主要产品包括各类齿轮、数控齿轮机床等。目前，公司齿轮产品作为重要零部件，广泛应用于工程机械、汽车、风电等各领域，公司每年为客户定制生产超过 2,000 种不同类型、规格的齿轮。

(三) 历史沿革

1. 盐城市驰翔精密齿轮有限公司成立

江苏驰翔精密齿轮股份有限公司（以下简称“驰翔股份”），前身为盐城市驰翔精密齿轮有限公司（以下简称“盐城驰翔”），系由自然人周业刚与王俊红共同出资组建的有限公司，于 2002 年 4 月 24 日取得江苏省盐城工商行政管理局核发的“3209002200919”号《企业法人营业执照》，注册资本为人民币 100.00 万元，其中周业刚出资 80.00 万元，王俊红出资 20.00 万元。上述注册资本经江苏正道会计师事务所有限公司 2002 年 4 月 18 日出具苏正验字[2002]第 040 号验资报告审验。

根据 2003 年 4 月 10 日股东会决议，盐城驰翔由周业刚增资 160.00 万元，王俊红增资 40.00 万元。增资后注册资本为 300.00 万元，周业刚持股 80%，王俊红持股 20%。上述注册资本变更经盐城信达会计师事务所 2003 年 4 月 11 日出具盐信达所验字[2003]119 号验资报告审验，并于 2003 年 4 月 15 日取得江苏省盐城工商行政管理局换发的“3209022103157”号《企业法人营业执照》，本次增资后，盐城驰翔股权结构如下表所示：

股东名称	认缴出资（万元）	认缴出资比例（%）	实缴出资（万元）	实缴出资占注册资本比例（%）
周业刚	240.00	80.00	240.00	80.00
王俊红	60.00	20.00	60.00	20.00
合计	<u>300.00</u>	<u>100</u>	<u>300.00</u>	<u>100</u>

根据 2003 年 9 月 10 日股东会决议及股权转让协议，周业刚以 87.00 万元转让 29% 的股权给王俊红。本次转让后周业刚出资为人民币 153.00 万元，持股比例 51%，王俊红出资为 147.00 万元，持股比例 49%。本次变更后，盐城驰翔股权结构如下表所示：

股东名称	认缴出资（万元）	认缴出资比例（%）	实缴出资（万元）	实缴出资占注册资本比例（%）
周业刚	153.00	51.00	153.00	51.00
王俊红	147.00	49.00	147.00	49.00
合计	<u>300.00</u>	<u>100</u>	<u>300.00</u>	<u>100</u>

根据 2004 年 10 月 10 日股东会决议，盐城驰翔由周业刚增资 102.00 万元，王俊红增资 98.00 万元。增资后注册资本为 500.00 万元，周业刚持股 51%，王俊红持股 49%。上述注册资本变更经盐城中博华联合会计师事务所 2004 年 10 月 12 日出具盐中博华验字[2004]139 号验资报告审验。本次增资后，盐城驰翔股权结构如下表所示：

股东名称	认缴出资（万元）	认缴出资比例（%）	实缴出资（万元）	实缴出资占注册资本比例（%）
周业刚	255.00	51.00	255.00	51.00
王俊红	245.00	49.00	245.00	49.00
合计	<u>500.00</u>	<u>100</u>	<u>500.00</u>	<u>100</u>

2. 江苏驰翔精密齿轮有限公司成立

根据 2005 年 6 月 18 日股东会决议，盐城驰翔于 2005 年 6 月 29 日将公司名称变更为江苏驰翔精密齿轮有限公司（以下简称“驰翔有限”）。

根据 2008 年 3 月 31 日股东会决议，驰翔有限由周业刚增资 255.51 万元，王俊红增资 245.49 万元。增资后注册资本为 1,001.00 万元，周业刚持股 51%，王俊红持股 49%。上述注册资本变更经盐城众正会计师事务所 2008 年 4 月 1 日出具盐众正验字[2008]183 号验资报告审验，并于 2008 年 4 月 7 日取得江苏省盐城工商行政管理局换发的“320928000028373”号《企业法人营业执照》。本次增资后，驰翔有限股权结构如下表所示：

股东名称	认缴出资（万元）	认缴出资比例（%）	实缴出资（万元）	实缴出资占注册资本比例（%）
周业刚	510.51	51.00	510.51	51.00

王俊红	490.49	49.00	490.49	49.00
合计	<u>1,001.00</u>	<u>100</u>	<u>1,001.00</u>	<u>100</u>

根据 2010 年 7 月 10 日股东会决议，驰翔有限由周业刚增资 510.00 万元，王俊红增资 490.00 万元。增资后注册资本为 2,001.00 万元，周业刚持股 51%，王俊红持股 49%。上述注册资本变更经盐城德顺会计师事务所 2010 年 7 月 13 日出具盐德顺所验字[2010]第 186 号验资报告审验。本次增资后，驰翔有限股权结构如下表所示：

股东名称	认缴出资（万元）	认缴出资比例（%）	实缴出资（万元）	实缴出资占注册资本比例（%）
周业刚	1,020.51	51.00	1,020.51	51.00
王俊红	980.49	49.00	980.49	49.00
合计	<u>2,001.00</u>	<u>100</u>	<u>2,001.00</u>	<u>100</u>

根据 2011 年 6 月 18 日股东会决议及股权转让协议，周业刚和王俊红分别向江苏华兴投资公司有限公司转让 3.541%、3.403% 股权。转让后周业刚持有公司 47.459% 的股权，王俊红持有公司 45.597% 的股权，江苏华兴投资公司有限公司持有公司 6.944% 的股权。本次变更后，驰翔有限股权结构如下表所示：

股东名称	认缴出资（万元）	认缴出资比例（%）	实缴出资（万元）	实缴出资占注册资本比例（%）
周业刚	949.655	47.459	949.655	47.459
王俊红	912.396	45.597	912.396	45.597
江苏华兴投资公司有限公司	138.949	6.944	138.949	6.944
合计	<u>2,001.00</u>	<u>100</u>	<u>2,001.00</u>	<u>100</u>

根据 2012 年 12 月 22 日股东会决议及股权转让协议，余海龙以现金 1,350.00 万元认缴增资 148.9414 万元，储德喜以现金 293.00 万元认缴增资 56.5977 万元，其余部分转增资本溢价。同时江苏华兴投资公司有限公司将其持有的股权 138.949 万元转让给许慧，增资变更后注册资本为 2,206.5391 万元，周业刚持股 43.0382%，王俊红持股 41.3496%，许慧持股 6.2972%，余海龙持股 6.75%，储德喜持股 2.5650%。上述注册资本变更经盐城安顺会计师事务所 2013 年 1 月 15 日出具盐安顺验字[2013]第 35 号验资报告审验。本次变更后，驰翔有限股权结构如下表所示：

股东名称	认缴出资（万元）	认缴出资比例（%）	实缴出资（万元）	实缴出资占注册资本比例（%）
周业刚	949.6550	43.0382	949.6550	43.0382
王俊红	912.3960	41.3496	912.3960	41.3496
许慧	138.9490	6.2972	138.9490	6.2972

余海龙	148.9414	6.7500	148.9414	6.7500
储德喜	56.5977	2.5650	56.5977	2.5650
合计	<u>2,206.5391</u>	<u>100</u>	<u>2,206.5391</u>	<u>100</u>

根据 2014 年 3 月 26 日股东会决议，周业刚、王俊红、许慧、余海龙及储德喜分别以税后未分配利润 622.365592 万元、597.947546 万元、112.936862 万元、188.5586 万元和 121.4023 万元转增资本。同时还乔生等 18 人以现金 601.00 万元认缴增资 150.25 万元，其余部分转增资本溢价。增资后注册资本为人民币 4,000.00 万元，股东人数为 23 人。上述注册资本变更经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)2014 年 6 月 11 日出具天职业字[2014]第 9816 号验资报告审验。本次增资后，驰翔有限股权结构如下表所示：

股东名称	认缴出资(万元)	认缴出资比例(%)	实缴出资(万元)	实缴出资占注册资本比例(%)
周业刚	1,572.0206	39.3005	1,572.0206	39.3005
王俊红	1,510.3435	37.7586	1,510.3435	37.7586
许慧	251.8859	6.2971	251.8859	6.2971
余海龙	337.5000	8.4375	337.5000	8.4375
储德喜	178.0000	4.4500	178.0000	4.4500
还乔生	5.0000	0.1250	5.0000	0.1250
杨永红	7.5000	0.1875	7.5000	0.1875
李光明	10.0000	0.2500	10.0000	0.2500
孙明	3.0000	0.0750	3.0000	0.0750
王军	2.5000	0.0625	2.5000	0.0625
王云	1.5000	0.0375	1.5000	0.0375
孙士洲	0.7500	0.0188	0.7500	0.0188
李铭	20.0000	0.5000	20.0000	0.5000
袁泉	10.0000	0.2500	10.0000	0.2500
朱成群	6.2500	0.1563	6.2500	0.1563
许晟博	6.2500	0.1563	6.2500	0.1563
马跃	5.0000	0.1250	5.0000	0.1250
陈加成	5.0000	0.1250	5.0000	0.1250
张少卿	7.5000	0.1875	7.5000	0.1875
沈竟友	7.5000	0.1875	7.5000	0.1875
胡力凡	40.0000	1.0000	40.0000	1.0000
程贵珍	5.0000	0.1250	5.0000	0.1250
陈林	7.5000	0.1875	7.5000	0.1875
合计	<u>4,000.00</u>	<u>100</u>	<u>4,000.00</u>	<u>100</u>

根据 2014 年 3 月 28 日股东会决议及股权转让协议，储德喜将其持有的驰翔有限 4.45% 股权中的 3.70% 转让给周业刚等 17 人，余海龙将其持有的驰翔有限 8.4375% 股权中的 8.3750% 转让给王俊红等 15 人。本次变更后，驰翔有限股权结构如下表所示：

股东名称	认缴出资（万元）	认缴出资比例(%)	实缴出资（万元）	实缴出资占注册资本比例(%)
周业刚	1,602.270592	40.0568	1,602.270592	40.0568
王俊红	1,517.843546	37.9461	1,517.843546	37.9461
许慧	251.885862	6.2971	251.885862	6.2971
余海龙	2.5000	0.0625	2.5000	0.0625
储德喜	30.0000	0.7500	30.0000	0.7500
还乔生	25.0000	0.6250	25.0000	0.6250
杨永红	19.0000	0.4750	19.0000	0.4750
李光明	15.0000	0.3750	15.0000	0.3750
孙明	5.0000	0.1250	5.0000	0.1250
王军	5.0000	0.1250	5.0000	0.1250
王云	3.7500	0.0938	3.7500	0.0938
孙士洲	0.7500	0.0188	0.7500	0.0188
李铭	20.0000	0.5000	20.0000	0.5000
袁泉	10.0000	0.2500	10.0000	0.2500
朱成群	16.2500	0.4063	16.2500	0.4063
许晟博	6.2500	0.1563	6.2500	0.1563
马跃	5.0000	0.1250	5.0000	0.1250
陈加成	15.0000	0.3750	15.0000	0.3750
张少卿	7.5000	0.1875	7.5000	0.1875
沈竟友	7.5000	0.1875	7.5000	0.1875
胡力凡	57.5000	1.4375	57.5000	1.4375
程贵珍	5.0000	0.1250	5.0000	0.1250
陈林	7.5000	0.1875	7.5000	0.1875
王俊华	100.0000	2.5000	100.0000	2.5000
周业芹	72.5000	1.8125	72.5000	1.8125
范能胜	25.0000	0.6250	25.0000	0.6250
俞鸿	25.0000	0.6250	25.0000	0.6250
申治	20.0000	0.5000	20.0000	0.5000
成艺超	20.0000	0.5000	20.0000	0.5000
单长英	20.0000	0.5000	20.0000	0.5000

韦永忠	20.0000	0.5000	20.0000	0.5000
王敏	15.0000	0.3750	15.0000	0.3750
戴员	10.0000	0.2500	10.0000	0.2500
仇勇	10.0000	0.2500	10.0000	0.2500
高铁群	10.0000	0.2500	10.0000	0.2500
曹悦凤	5.0000	0.1250	5.0000	0.1250
周珊	2.5000	0.0625	2.5000	0.0625
朱立丹	2.0000	0.0500	2.0000	0.0500
周德勇	1.7500	0.0438	1.7500	0.0438
周传华	1.2500	0.0313	1.2500	0.0313
何新邦	1.2500	0.0313	1.2500	0.0313
段志刚	1.2500	0.0313	1.2500	0.0313
沈军	1.0000	0.0250	1.0000	0.0250
陈足群	1.0000	0.0250	1.0000	0.0250
合计	<u>4,000.00</u>	<u>100</u>	<u>4,000.00</u>	<u>100</u>

3. 改制为江苏驰翔精密齿轮股份有限公司

经 2014 年 5 月 20 日公司股东会审议通过，驰翔有限全体股东作为发起人，以经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截至 2014 年 3 月 31 日账面净资产 71,318,443.38 元为基础，按照 1:0.5609 的折股比例折合股份总额 4,000.00 万股，剩余净资产 31,318,443.38 元计入资本公积，驰翔有限整体变更为驰翔股份，此次变更经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于 2014 年 6 月 19 日出具的天职业字[2014]第 9817 号验资报告审验，并于 2014 年 6 月 20 日完成工商变更。

根据 2015 年 4 月 7 日公司股东会决议，周业芹等 29 名股东以现金 6,985.00 万元认缴增资 1,270.00 万元，其余部分转增资本溢价。增资后注册资本为人民币 5,270.00 万元。股东人数为 73 人。上述注册资本变更经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）2015 年 4 月 23 日出具天职业字[2015]第 9157 号验资报告审验。本次增资后，驰翔股份股权结构如下表所示：

股东名称	认缴出资（万元）	认缴出资比例（%）	实缴出资（万元）	实缴出资占注册资本比例（%）
周业刚	1,602.270592	30.4036	1,602.270592	30.4036
王俊红	1,517.843546	28.8016	1,517.843546	28.8016
许慧	251.885862	4.7796	251.885862	4.7796
余海龙	22.5000	0.4269	22.5000	0.4269
储德喜	30.0000	0.5693	30.0000	0.5693
还乔生	25.0000	0.4744	25.0000	0.4744

杨永红	19.0000	0.3605	19.0000	0.3605
李光明	15.0000	0.2846	15.0000	0.2846
孙明	10.0000	0.1898	10.0000	0.1898
王军	6.0000	0.1139	6.0000	0.1139
王云	4.9500	0.0939	4.9500	0.0939
孙士洲	0.7500	0.0142	0.7500	0.0142
李铭	20.0000	0.3795	20.0000	0.3795
袁泉	10.0000	0.1898	10.0000	0.1898
朱成群	16.2500	0.3083	16.2500	0.3083
许晟博	6.2500	0.1186	6.2500	0.1186
马跃	5.0000	0.0949	5.0000	0.0949
陈加成	15.0000	0.2846	15.0000	0.2846
张少卿	7.5000	0.1423	7.5000	0.1423
沈竟友	7.5000	0.1423	7.5000	0.1423
胡力凡	75.5000	1.4326	75.5000	1.4326
程贵珍	5.0000	0.0949	5.0000	0.0949
陈林	9.9000	0.1879	9.9000	0.1879
王俊华	160.0000	3.0361	160.0000	3.0361
周业芹	161.5000	3.0645	161.5000	3.0645
范能胜	25.0000	0.4744	25.0000	0.4744
俞鸿	33.0000	0.6262	33.0000	0.6262
申治	20.0000	0.3795	20.0000	0.3795
成艺超	20.0000	0.3795	20.0000	0.3795
单长英	26.5000	0.5028	26.5000	0.5028
韦永忠	26.5000	0.5028	26.5000	0.5028
王敏	15.0000	0.2846	15.0000	0.2846
戴员	10.0000	0.1898	10.0000	0.1898
仇勇	30.0000	0.5693	30.0000	0.5693
高铁群	13.2500	0.2514	13.2500	0.2514
曹悦凤	5.0000	0.0949	5.0000	0.0949
周珊	2.5000	0.0474	2.5000	0.0474
朱立丹	2.0000	0.0380	2.0000	0.0380
周德勇	1.7500	0.0332	1.7500	0.0332
周传华	1.2500	0.0237	1.2500	0.0237
何新邦	1.2500	0.0237	1.2500	0.0237

段志刚	1.2500	0.0237	1.2500	0.0237
沈军	1.0000	0.0190	1.0000	0.0190
陈足群	1.0000	0.0190	1.0000	0.0190
鲍成忠	30.0000	0.5693	30.0000	0.5693
王凤珍	30.0000	0.5693	30.0000	0.5693
陈文鹤	30.0000	0.5693	30.0000	0.5693
李艳兵	30.0000	0.5693	30.0000	0.5693
李新秋	30.0000	0.5693	30.0000	0.5693
贾健	30.0000	0.5693	30.0000	0.5693
傅小平	30.0000	0.5693	30.0000	0.5693
曹奕	30.0000	0.5693	30.0000	0.5693
王军国	30.0000	0.5693	30.0000	0.5693
戈耀明	30.0000	0.5693	30.0000	0.5693
白建威	30.0000	0.5693	30.0000	0.5693
赛晓光	30.0000	0.5693	30.0000	0.5693
薛俊	30.0000	0.5693	30.0000	0.5693
陈明	30.0000	0.5693	30.0000	0.5693
徐贤盛	30.0000	0.5693	30.0000	0.5693
殷亮	30.0000	0.5693	30.0000	0.5693
吕强	30.0000	0.5693	30.0000	0.5693
裴文彬	30.0000	0.5693	30.0000	0.5693
马黎达	30.0000	0.5693	30.0000	0.5693
庄静真	30.0000	0.5693	30.0000	0.5693
张欣	30.0000	0.5693	30.0000	0.5693
张红	26.7500	0.5076	26.7500	0.5076
余俊	30.0000	0.5693	30.0000	0.5693
项卫男	30.0000	0.5693	30.0000	0.5693
胡佳平	30.0000	0.5693	30.0000	0.5693
北京天星创 联投资管理 有限公司	210.0000	3.9848	210.0000	3.9848
王重	30.0000	0.5693	30.0000	0.5693
王煌英	30.0000	0.5693	30.0000	0.5693
卞秀红	12.4000	0.2353	12.4000	0.2353
合计	<u>5,270.00</u>	<u>100</u>	<u>5,270.00</u>	<u>100</u>

根据 2015 年第二次临时股东大会的决议，国信证券股份有限公司、广发证券股份有限公司、长江证券股份有限公司、东吴证券有限责任公司 4 名新股东认缴增资 400.00 万元，增资后注册资本为人民币 5,670.00 万元。上述注册资本变更经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）2015 年 6 月 2 日出具天职业字[2015]第 10687 号验资报告审验。本次增资后，驰翔股份股权结构如下表所示：

股东名称	认缴出资（万元）	认缴出资比例（%）	实缴出资（万元）	实缴出资占注册资本比例（%）
周业刚	1,602.270592	28.2587	1,602.270592	28.2587
王俊红	1,517.843546	26.7697	1,517.843546	26.7697
许慧	251.885862	4.4424	251.885862	4.4424
余海龙	22.5000	0.3968	22.5000	0.3968
储德喜	30.0000	0.5291	30.0000	0.5291
还乔生	25.0000	0.4409	25.0000	0.4409
杨永红	19.0000	0.3351	19.0000	0.3351
李光明	15.0000	0.2646	15.0000	0.2646
孙明	10.0000	0.1764	10.0000	0.1764
王军	6.0000	0.1058	6.0000	0.1058
王云	4.9500	0.0873	4.9500	0.0873
孙士洲	0.7500	0.0132	0.7500	0.0132
李铭	20.0000	0.3527	20.0000	0.3527
袁泉	10.0000	0.1764	10.0000	0.1764
朱成群	16.2500	0.2866	16.2500	0.2866
许晟博	6.2500	0.1102	6.2500	0.1102
马跃	5.0000	0.0882	5.0000	0.0882
陈加成	15.0000	0.2646	15.0000	0.2646
张少卿	7.5000	0.1323	7.5000	0.1323
沈竟友	7.5000	0.1323	7.5000	0.1323
胡力凡	75.5000	1.3316	75.5000	1.3316
程贵珍	5.0000	0.0882	5.0000	0.0882
陈林	9.9000	0.1746	9.9000	0.1746
王俊华	160.0000	2.8219	160.0000	2.8219
周业芹	161.5000	2.8483	161.5000	2.8483
范能胜	25.0000	0.4409	25.0000	0.4409
俞鸿	33.0000	0.5820	33.0000	0.5820
申治	20.0000	0.3527	20.0000	0.3527

成艺超	20.0000	0.3527	20.0000	0.3527
单长英	26.5000	0.4674	26.5000	0.4674
韦永忠	26.5000	0.4674	26.5000	0.4674
王敏	15.0000	0.2646	15.0000	0.2646
戴员	10.0000	0.1764	10.0000	0.1764
仇勇	30.0000	0.5291	30.0000	0.5291
高铁群	13.2500	0.2337	13.2500	0.2337
曹悦凤	5.0000	0.0882	5.0000	0.0882
周珊	2.5000	0.0441	2.5000	0.0441
朱立丹	2.0000	0.0353	2.0000	0.0353
周德勇	1.7500	0.0309	1.7500	0.0309
周传华	1.2500	0.0220	1.2500	0.0220
何新邦	1.2500	0.0220	1.2500	0.0220
段志刚	1.2500	0.0220	1.2500	0.0220
沈军	1.0000	0.0176	1.0000	0.0176
陈足群	1.0000	0.0176	1.0000	0.0176
鲍成忠	30.0000	0.5291	30.0000	0.5291
王凤珍	30.0000	0.5291	30.0000	0.5291
陈文鸽	30.0000	0.5291	30.0000	0.5291
李艳兵	30.0000	0.5291	30.0000	0.5291
李新秋	30.0000	0.5291	30.0000	0.5291
贾健	30.0000	0.5291	30.0000	0.5291
傅小平	30.0000	0.5291	30.0000	0.5291
曹奕	30.0000	0.5291	30.0000	0.5291
王军国	30.0000	0.5291	30.0000	0.5291
戈耀明	30.0000	0.5291	30.0000	0.5291
白建威	30.0000	0.5291	30.0000	0.5291
赛晓光	30.0000	0.5291	30.0000	0.5291
薛俊	30.0000	0.5291	30.0000	0.5291
陈明	30.0000	0.5291	30.0000	0.5291
徐贤盛	30.0000	0.5291	30.0000	0.5291
殷亮	30.0000	0.5291	30.0000	0.5291
吕强	30.0000	0.5291	30.0000	0.5291
裴文彬	30.0000	0.5291	30.0000	0.5291
马黎达	30.0000	0.5291	30.0000	0.5291

庄静真	30.0000	0.5291	30.0000	0.5291
张欣	30.0000	0.5291	30.0000	0.5291
张红	26.7500	0.4718	26.7500	0.4718
余俊	30.0000	0.5291	30.0000	0.5291
项卫男	30.0000	0.5291	30.0000	0.5291
胡佳平	30.0000	0.5291	30.0000	0.5291
北京天星创 联投资管理 有限公司	210.0000	3.7037	210.0000	3.7037
王重	30.0000	0.5291	30.0000	0.5291
王煌英	30.0000	0.5291	30.0000	0.5291
卞秀红	12.4000	0.2187	12.4000	0.2187
国信证券股 份有限公司	220.0000	3.8801	220.0000	3.8801
广发证券股 份有限公司	70.0000	1.2346	70.0000	1.2346
长江证券股 份有限公司	60.0000	1.0582	60.0000	1.0582
东吴证券有 限责任公司	50.0000	0.8818	50.0000	0.8818
合计	<u>5,670.00</u>	<u>100</u>	<u>5,670.00</u>	<u>100</u>

根据 2015 年第五次临时股东大会的决议，沈安刚 1 名新股东认缴增资 1,050.00 万元，增资后注册资本为人民币 6,720.00 万元。上述注册资本变更经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）2016 年 1 月 8 日出具天职业字[2016]第 302 号验资报告审验。本次增资后，驰翔股份股权结构如下表所示：

股东名称	认缴出资（万 元）	认缴出资比例 （%）	实缴出资（万 元）	实缴出资占注册资本比例（%）
周业刚	1,602.270592	23.8433	1,602.270592	23.8433
王俊红	1,517.843546	22.5870	1,517.843546	22.5870
许慧	251.885862	3.7483	251.885862	3.7483
余海龙	22.5000	0.3348	22.5000	0.3348
储德喜	30.0000	0.4464	30.0000	0.4464
还乔生	25.0000	0.3720	25.0000	0.3720
杨永红	19.0000	0.2827	19.0000	0.2827
李光明	15.0000	0.2232	15.0000	0.2232
孙明	10.0000	0.1488	10.0000	0.1488

王军	6.0000	0.0893	6.0000	0.0893
王云	4.9500	0.0737	4.9500	0.0737
孙士洲	0.7500	0.0112	0.7500	0.0112
李铭	20.0000	0.2976	20.0000	0.2976
袁泉	10.0000	0.1488	10.0000	0.1488
朱成群	16.2500	0.2418	16.2500	0.2418
许晟博	6.2500	0.0930	6.2500	0.0930
马跃	5.0000	0.0744	5.0000	0.0744
陈加成	15.0000	0.2232	15.0000	0.2232
张少卿	7.5000	0.1116	7.5000	0.1116
沈竟友	7.5000	0.1116	7.5000	0.1116
胡力凡	75.5000	1.1235	75.5000	1.1235
程贵珍	5.0000	0.0744	5.0000	0.0744
陈林	9.9000	0.1473	9.9000	0.1473
王俊华	160.0000	2.3810	160.0000	2.3810
周业芹	161.5000	2.4033	161.5000	2.4033
范能胜	25.0000	0.3720	25.0000	0.3720
俞鸿	33.0000	0.4911	33.0000	0.4911
申治	20.0000	0.2976	20.0000	0.2976
成艺超	20.0000	0.2976	20.0000	0.2976
单长英	26.5000	0.3943	26.5000	0.3943
韦永忠	26.5000	0.3943	26.5000	0.3943
王敏	15.0000	0.2232	15.0000	0.2232
戴员	10.0000	0.1488	10.0000	0.1488
仇勇	30.0000	0.4464	30.0000	0.4464
高铁群	13.2500	0.1972	13.2500	0.1972
曹悦凤	5.0000	0.0744	5.0000	0.0744
周珊	2.5000	0.0372	2.5000	0.0372
朱立丹	2.0000	0.0298	2.0000	0.0298
周德勇	1.7500	0.0260	1.7500	0.0260
周传华	1.2500	0.0186	1.2500	0.0186
何新邦	1.2500	0.0186	1.2500	0.0186
段志刚	1.2500	0.0186	1.2500	0.0186
沈军	1.0000	0.0149	1.0000	0.0149
陈足群	1.0000	0.0149	1.0000	0.0149

鲍成忠	30.0000	0.4464	30.0000	0.4464
王凤珍	30.0000	0.4464	30.0000	0.4464
陈文鸽	30.0000	0.4464	30.0000	0.4464
李艳兵	30.0000	0.4464	30.0000	0.4464
李新秋	30.0000	0.4464	30.0000	0.4464
贾健	30.0000	0.4464	30.0000	0.4464
傅小平	30.0000	0.4464	30.0000	0.4464
曹奕	30.0000	0.4464	30.0000	0.4464
王军国	30.0000	0.4464	30.0000	0.4464
戈耀明	30.0000	0.4464	30.0000	0.4464
白建威	30.0000	0.4464	30.0000	0.4464
赛晓光	30.0000	0.4464	30.0000	0.4464
薛俊	30.0000	0.4464	30.0000	0.4464
陈明	30.0000	0.4464	30.0000	0.4464
徐贤盛	30.0000	0.4464	30.0000	0.4464
殷亮	30.0000	0.4464	30.0000	0.4464
吕强	30.0000	0.4464	30.0000	0.4464
裴文彬	30.0000	0.4464	30.0000	0.4464
马黎达	30.0000	0.4464	30.0000	0.4464
庄静真	30.0000	0.4464	30.0000	0.4464
张欣	30.0000	0.4464	30.0000	0.4464
张红	26.7500	0.3981	26.7500	0.3981
余俊	30.0000	0.4464	30.0000	0.4464
项卫男	30.0000	0.4464	30.0000	0.4464
胡佳平	30.0000	0.4464	30.0000	0.4464
北京天星创 联投资管理 有限公司	210.0000	3.1250	210.0000	3.1250
王重	30.0000	0.4464	30.0000	0.4464
王煌英	30.0000	0.4464	30.0000	0.4464
卞秀红	12.4000	0.1845	12.4000	0.1845
国信证券股 份有限公司	220.0000	3.2738	220.0000	3.2738
广发证券股 份有限公司	70.0000	1.0417	70.0000	1.0417

长江证券股 份有限公司	60.0000	0.8929	60.0000	0.8929
东吴证券有 限责任公司	50.0000	0.7440	50.0000	0.7440
沈安刚	1,050.0000	15.6250	1,050.0000	15.6250
合计	<u>6,720.00</u>	<u>100</u>	<u>6,720.00</u>	<u>100</u>

根据 2016 年 7 月 8 日第一届董事会第十九次会议决议，公司选举钮蓟京为董事长，同时免去周业刚公司董事长职务。并于 2016 年 7 月 19 日，取得江苏省盐城工商行政管理局颁发的《公司准予变更登记通知书》，由原法定代表人：周业刚，变更为现法定代表人：钮蓟京。

公司之实际控制人为周业刚。

根据 2016 年 9 月 7 日第九次临时股东大会决议，公司将其公司名称变更为江苏盛安资源股份有限公司（以下简称“盛安资源”），变更经营范围。并于 2016 年 9 月 22 日，取得盐城市工商行政管理局颁布的《公司准予变更登记通知书》，公司名称由“江苏驰翔精密齿轮股份有限公司”变更为“江苏盛安资源股份有限公司”，公司经营范围由“齿轮、齿轮箱、齿轮泵、汽车配件、纺机零部件制造（国家有专项规定的除外），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）。（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）”变更为“矿业勘察、开采、销售；矿产信息咨询服务；机械、设备、厂房租赁；齿轮、齿轮箱、齿轮泵、汽车配件、纺机零部件制造（国家有专项规定的除外），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）。（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）”

根据 2016 年 8 月 9 日第七次临时股东大会的决议，何建东、孟伟军 2 名新股东认缴增资 2,000.00 万元，余海龙增资 200.00 万元，增资后注册资本为人民币 8,920.00 万元。上述注册资本变更经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）2016 年 8 月 15 日出具天职业字[2016]第 14439 号验资报告审验。本次增资后，盛安资源股权结构如下表所示：

股东名称	认缴出资（万 元）	认缴出资比例 （%）	实缴出资（万 元）	实缴出资占注册资本比例（%）
周业刚	1,602.270592	17.9627	1,602.270592	17.9627
王俊红	1,517.843546	17.0162	1,517.843546	17.0162
许慧	251.885862	2.8238	251.885862	2.8238
余海龙	222.5000	2.4944	222.5000	2.4944
储德喜	30.0000	0.3363	30.0000	0.3363
还乔生	25.0000	0.2803	25.0000	0.2803
杨永红	19.0000	0.2130	19.0000	0.2130
李光明	15.0000	0.1682	15.0000	0.1682

孙明	10.0000	0.1121	10.0000	0.1121
王军	6.0000	0.0673	6.0000	0.0673
王云	4.9500	0.0555	4.9500	0.0555
孙士洲	0.7500	0.0084	0.7500	0.0084
李铭	20.0000	0.2242	20.0000	0.2242
袁泉	10.0000	0.1121	10.0000	0.1121
朱成群	16.2500	0.1822	16.2500	0.1822
许晟博	6.2500	0.0701	6.2500	0.0701
马跃	5.0000	0.0561	5.0000	0.0561
陈加成	15.0000	0.1682	15.0000	0.1682
张少卿	7.5000	0.0841	7.5000	0.0841
沈竟友	7.5000	0.0841	7.5000	0.0841
胡力凡	75.5000	0.8464	75.5000	0.8464
程贵珍	5.0000	0.0561	5.0000	0.0561
陈林	9.9000	0.1110	9.9000	0.1110
王俊华	160.0000	1.7937	160.0000	1.7937
周业芹	161.5000	1.8105	161.5000	1.8105
范能胜	25.0000	0.2803	25.0000	0.2803
俞鸿	33.0000	0.3700	33.0000	0.3700
申治	20.0000	0.2242	20.0000	0.2242
成艺超	20.0000	0.2242	20.0000	0.2242
单长英	26.5000	0.2971	26.5000	0.2971
韦永忠	26.5000	0.2971	26.5000	0.2971
王敏	15.0000	0.1682	15.0000	0.1682
戴员	10.0000	0.1121	10.0000	0.1121
仇勇	30.0000	0.3363	30.0000	0.3363
高铁群	13.2500	0.1485	13.2500	0.1485
曹悦凤	5.0000	0.0561	5.0000	0.0561
周珊	2.5000	0.0280	2.5000	0.0280
朱立丹	2.0000	0.0224	2.0000	0.0224
周德勇	1.7500	0.0196	1.7500	0.0196
周传华	1.2500	0.0140	1.2500	0.0140
何新邦	1.2500	0.0140	1.2500	0.0140
段志刚	1.2500	0.0140	1.2500	0.0140
沈军	1.0000	0.0112	1.0000	0.0112

陈足群	1.0000	0.0112	1.0000	0.0112
鲍成忠	30.0000	0.3363	30.0000	0.3363
王凤珍	30.0000	0.3363	30.0000	0.3363
陈文鸽	30.0000	0.3363	30.0000	0.3363
李艳兵	30.0000	0.3363	30.0000	0.3363
李新秋	30.0000	0.3363	30.0000	0.3363
贾健	30.0000	0.3363	30.0000	0.3363
傅小平	30.0000	0.3363	30.0000	0.3363
曹奕	30.0000	0.3363	30.0000	0.3363
王军国	30.0000	0.3363	30.0000	0.3363
戈耀明	30.0000	0.3363	30.0000	0.3363
白建威	30.0000	0.3363	30.0000	0.3363
赛晓光	30.0000	0.3363	30.0000	0.3363
薛俊	30.0000	0.3363	30.0000	0.3363
陈明	30.0000	0.3363	30.0000	0.3363
徐贤盛	30.0000	0.3363	30.0000	0.3363
殷亮	30.0000	0.3363	30.0000	0.3363
吕强	30.0000	0.3363	30.0000	0.3363
裴文彬	30.0000	0.3363	30.0000	0.3363
马黎达	30.0000	0.3363	30.0000	0.3363
庄静真	30.0000	0.3363	30.0000	0.3363
张欣	30.0000	0.3363	30.0000	0.3363
张红	26.7500	0.2999	26.7500	0.2999
余俊	30.0000	0.3363	30.0000	0.3363
项卫男	30.0000	0.3363	30.0000	0.3363
胡佳平	30.0000	0.3363	30.0000	0.3363
北京天星创 联投资管理 有限公司	210.0000	2.3543	210.0000	2.3543
王重	30.0000	0.3363	30.0000	0.3363
王煌英	30.0000	0.3363	30.0000	0.3363
卞秀红	12.4000	0.1390	12.4000	0.1390
国信证券股 份有限公司	220.0000	2.4664	220.0000	2.4664
广发证券股	70.0000	0.7848	70.0000	0.7848

份有限公司				
长江证券股 份有限公司	60.0000	0.6726	60.0000	0.6726
东吴证券有 限责任公司	50.0000	0.5605	50.0000	0.5605
沈安刚	1,050.0000	11.7713	1,050.0000	11.7713
孟伟军	800.0000	8.9686	800.0000	8.9686
何建东	1,200.0000	13.4529	1,200.0000	13.4529
合计	<u>8,920.00</u>	<u>100</u>	<u>8,920.00</u>	<u>100</u>

根据公司股东会决议，公司申请新增的注册资本为不超过人民币 2,000.00 万元，由自然人周业刚、沈安刚、钮蓓京、朱成虎、化琳、张冉、李振伟 7 名股东于 2017 年 5 月 19 日前缴足，其中周业刚认缴不超过人民币 200.00 万元、沈安刚认缴不超过人民币 500.00 万元、钮蓓京认缴不超过人民币 500.00 万元、朱成虎认缴不超过人民币 550.00 万元、化琳认缴不超过人民币 100.00 万元、张冉认缴不超过人民币 80.00 万元、李振伟认缴不超过人民币 70.00 万元。公司实际新增注册资本为人民币 2,000.00 万元上述注册资本变更经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）2017 年 5 月 19 日出具天职业字[2017]第 13967 号验资报告审验。本次增资后，盛安资源股权结构如下表所示：

股东名称	认缴出资 (万元)	认缴出资 比例(%)	实缴出资 (万元)	实缴出资占注册资本比例(%)
周业刚	1,802.27	16.5043	1,802.27	16.5043
王俊红	1,517.84	13.8996	1,517.84	13.8996
孟伟军	1,200.90	10.9973	1,200.90	10.9973
何建东	1,200.00	10.9890	1,200.00	10.9890
沈安刚	1,550.00	14.1941	1,550.00	14.1941
许慧	332.59	3.0457	332.59	3.0457
余海龙	222.50	2.0375	222.50	2.0375
北京天星资本股份有限公司	210.00	1.9231	210.00	1.9231
周业芹	187.70	1.7189	187.70	1.7189
王俊华	161.00	1.4744	161.00	1.4744
韦永忠	145.10	1.3288	145.10	1.3288
章月素	90.10	0.8251	90.10	0.8251
胡力凡	81.00	0.7418	81.00	0.7418
朱成群	35.45	0.3246	35.45	0.3246
还乔生	33.00	0.3022	33.00	0.3022
俞鸿	33.00	0.3022	33.00	0.3022

仇勇	30.30	0.2775	30.30	0.2775
马黎达	30.00	0.2747	30.00	0.2747
吕强	30.00	0.2747	30.00	0.2747
徐贤盛	30.00	0.2747	30.00	0.2747
白建威	30.00	0.2747	30.00	0.2747
曹奕	30.00	0.2747	30.00	0.2747
陈文鸽	30.00	0.2747	30.00	0.2747
戈耀明	30.00	0.2747	30.00	0.2747
傅小平	30.00	0.2747	30.00	0.2747
褚德喜	30.00	0.2747	30.00	0.2747
项卫男	26.80	0.2454	26.80	0.2454
单长英	26.50	0.2427	26.50	0.2427
胡佳平	26.40	0.2418	26.40	0.2418
裴文彬	25.00	0.2289	25.00	0.2289
范能胜	25.00	0.2289	25.00	0.2289
许晟博	24.35	0.2230	24.35	0.2230
李铭	20.00	0.1832	20.00	0.1832
成艺超	20.00	0.1832	20.00	0.1832
申治	20.00	0.1832	20.00	0.1832
杨永红	19.00	0.1740	19.00	0.1740
周青岛	15.00	0.1374	15.00	0.1374
李光明	15.00	0.1374	15.00	0.1374
陈加成	15.00	0.1374	15.00	0.1374
王敏	15.00	0.1374	15.00	0.1374
高铁群	13.25	0.1213	13.25	0.1213
卞秀红	12.40	0.1136	12.40	0.1136
王凤珍	12.30	0.1126	12.30	0.1126
薛俊	11.00	0.1007	11.00	0.1007
戴员	10.00	0.0916	10.00	0.0916
李勃	10.00	0.0916	10.00	0.0916
孙明	10.00	0.0916	10.00	0.0916
袁泉	10.00	0.0916	10.00	0.0916
周鹏	9.80	0.0897	9.80	0.0897
李新秋	8.00	0.0733	8.00	0.0733
洪雪如	7.50	0.0687	7.50	0.0687

沈竟友	7.50	0.0687	7.50	0.0687
上海北沙信息技术有限公司	7.10	0.0650	7.10	0.0650
麻丽娜	7.00	0.0641	7.00	0.0641
唐翠华	6.80	0.0623	6.80	0.0623
王勤	6.00	0.0549	6.00	0.0549
赛晓光	6.00	0.0549	6.00	0.0549
王军	5.70	0.0522	5.70	0.0522
陆于峰	5.00	0.0458	5.00	0.0458
马跃	5.00	0.0458	5.00	0.0458
程贵珍	5.00	0.0458	5.00	0.0458
曹悦凤	5.00	0.0458	5.00	0.0458
王云	4.95	0.0453	4.95	0.0453
田隽彦	4.80	0.0440	4.80	0.0440
沙良方	4.00	0.0366	4.00	0.0366
周珊	2.50	0.0229	2.50	0.0229
凌伟	2.20	0.0201	2.20	0.0201
徐芳	2.00	0.0183	2.00	0.0183
王鸿艳	2.00	0.0183	2.00	0.0183
丁春华	1.90	0.0174	1.90	0.0174
赵永峰	1.80	0.0165	1.80	0.0165
周德勇	1.75	0.0160	1.75	0.0160
郑州集贤科技有限公司	1.40	0.0128	1.40	0.0128
段志刚	1.25	0.0114	1.25	0.0114
周传华	1.25	0.0114	1.25	0.0114
何新帮	1.25	0.0114	1.25	0.0114
赵宪忠	1.10	0.0101	1.10	0.0101
殷亮	1.00	0.0092	1.00	0.0092
周旭忠	1.00	0.0092	1.00	0.0092
李祥政	1.00	0.0092	1.00	0.0092
沈军	1.00	0.0092	1.00	0.0092
杨科	0.80	0.0073	0.80	0.0073
荆明	0.70	0.0064	0.70	0.0064
孙士洲	0.60	0.0055	0.60	0.0055
刘京燕	0.50	0.0046	0.50	0.0046
李翔	0.50	0.0046	0.50	0.0046

陈足群	0.50	0.0046	0.50	0.0046
董建功	0.40	0.0037	0.40	0.0037
姒英	0.40	0.0037	0.40	0.0037
张丽	0.30	0.0027	0.30	0.0027
吴红	0.20	0.0018	0.20	0.0018
沈芳	0.20	0.0018	0.20	0.0018
姚刚	0.20	0.0018	0.20	0.0018
鲍成忠	0.10	0.0009	0.10	0.0009
霍丽凤	0.10	0.0009	0.10	0.0009
朱素琴	0.10	0.0009	0.10	0.0009
刘洲	0.10	0.0009	0.10	0.0009
钮蓟京	500.00	4.5788	500.00	4.5788
朱成虎	550.00	5.0366	550.00	5.0366
化琳	100.00	0.9158	100.00	0.9158
张冉	80.00	0.7326	80.00	0.7326
李振伟	70.00	0.6410	70.00	0.6410
合计	<u>10,920.00</u>	<u>100</u>	<u>10,920.00</u>	<u>100</u>

2017年11月23日，朱成虎先生分别与周业刚先生、王俊红女士签署股份转让协议，受让周业刚先生持有的2,500,000无限售条件流通股，受让王俊红女士持有的9,280,000无限售条件流通股。同时与周业刚先生签署一致行动协定，转让完成后朱成虎持股15.82%、周业刚持股12.84%，合计持股28.66%。因此本次收购完成后公司实际控制人为朱成虎、周业刚。变更后盛安资源股权结构如下表所示：

股东名称	认缴出资（万元）	认缴出资比例(%)	实缴出资（万元）	实缴出资占注册资本比例(%)
朱成虎	1,728.00	15.8242	1,728.00	15.8242
沈安刚	1,550.00	14.1941	1,550.00	14.1941
周业刚	1,402.27	12.8413	1,402.27	12.8413
何建东	1,350.00	12.3626	1,350.00	12.3626
孟伟军	1,302.10	11.9240	1,302.10	11.9240
许慧	701.20	6.4212	701.20	6.4212
钮蓟京	500.00	4.5788	500.00	4.5788
王俊红	249.84	2.2879	249.84	2.2879
余海龙	248.80	2.2784	248.80	2.2784
北京天星资本股份有限公司	210.00	1.9231	210.00	1.9231
陆于峰	155.00	1.4194	155.00	1.4194

章月素	133.50	1.2225	133.50	1.2225
化琳	100.01	0.9158	100.01	0.9158
周业芹	91.00	0.8333	91.00	0.8333
胡力凡	81.00	0.7418	81.00	0.7418
张冉	80.00	0.7326	80.00	0.7326
李振伟	70.00	0.6410	70.00	0.6410
赵钦	50.00	0.4579	50.00	0.4579
朱成群	45.45	0.4162	45.45	0.4162
陈林	35.10	0.3214	35.10	0.3214
王俊华	33.50	0.3068	33.50	0.3068
还乔生	33.00	0.3022	33.00	0.3022
俞鸿	33.00	0.3022	33.00	0.3022
仇勇	31.50	0.2885	31.50	0.2885
马黎达	30.00	0.2747	30.00	0.2747
吕强	30.00	0.2747	30.00	0.2747
徐贤盛	30.00	0.2747	30.00	0.2747
白建威	30.00	0.2747	30.00	0.2747
陈文鹤	30.00	0.2747	30.00	0.2747
戈耀明	30.00	0.2747	30.00	0.2747
储德喜	30.00	0.2747	30.00	0.2747
孙士洲	25.69	0.2353	25.69	0.2353
胡佳平	25.40	0.2326	25.40	0.2326
许晟博	25.15	0.2303	25.15	0.2303
范能胜	25.00	0.2289	25.00	0.2289
裴文彬	23.00	0.2106	23.00	0.2106
李铭	20.01	0.1832	20.01	0.1832
成艺超	20.01	0.1832	20.01	0.1832
申治	20.01	0.1832	20.01	0.1832
杨永红	19.01	0.1741	19.01	0.1741
韦永忠	16.50	0.1511	16.50	0.1511
曹奕	16.40	0.1502	16.40	0.1502
周青岛	15.00	0.1374	15.00	0.1374
李光明	15.00	0.1374	15.00	0.1374
陈加成	15.00	0.1374	15.00	0.1374
王敏	15.00	0.1374	15.00	0.1374

高轶群	13.25	0.1213	13.25	0.1213
卞秀红	12.40	0.1136	12.40	0.1136
王凤珍	12.30	0.1126	12.30	0.1126
戴员	10.00	0.0916	10.00	0.0916
李勃	10.00	0.0916	10.00	0.0916
孙明	10.00	0.0916	10.00	0.0916
袁泉	10.00	0.0916	10.00	0.0916
周鹏	9.80	0.0897	9.80	0.0897
洪雪如	7.50	0.0687	7.50	0.0687
沈竟友	7.50	0.0687	7.50	0.0687
上海北沙信息技 术有限公司	7.10	0.0650	7.10	0.0650
麻丽娜	7.00	0.0641	7.00	0.0641
唐翠华	6.80	0.0623	6.80	0.0623
王勤	6.30	0.0577	6.30	0.0577
赛晓光	6.00	0.0549	6.00	0.0549
王军	5.70	0.0522	5.70	0.0522
马跃	5.00	0.0458	5.00	0.0458
程贵珍	5.00	0.0458	5.00	0.0458
曹悦凤	5.00	0.0458	5.00	0.0458
王云	4.95	0.0453	4.95	0.0453
张峻	4.00	0.0366	4.00	0.0366
沙良方	4.00	0.0366	4.00	0.0366
周珊	2.50	0.0229	2.50	0.0229
凌伟	2.19	0.0201	2.19	0.0201
李新秋	2.00	0.0183	2.00	0.0183
徐芳	2.00	0.0183	2.00	0.0183
王鸿艳	2.00	0.0183	2.00	0.0183
丁春花	1.90	0.0174	1.90	0.0174
赵永峰	1.80	0.0165	1.80	0.0165
郑州集贤科技有 限公司	1.40	0.0128	1.40	0.0128
段志刚	1.24	0.0114	1.24	0.0114
周传华	1.24	0.0114	1.24	0.0114
何新帮	1.24	0.0114	1.24	0.0114
周德勇	1.15	0.0105	1.15	0.0105

周旭忠	1.00	0.0092	1.00	0.0092
黄海燕	1.00	0.0092	1.00	0.0092
沈军	1.00	0.0092	1.00	0.0092
杨科	0.80	0.0073	0.80	0.0073
李祥政	0.80	0.0073	0.80	0.0073
荆明	0.70	0.0064	0.70	0.0064
赵宪忠	0.60	0.0055	0.60	0.0055
刘京燕	0.50	0.0046	0.50	0.0046
李翔	0.50	0.0046	0.50	0.0046
陈足群	0.50	0.0046	0.50	0.0046
董建功	0.40	0.0037	0.40	0.0037
姒英	0.40	0.0037	0.40	0.0037
张丽	0.29	0.0027	0.29	0.0027
吴红	0.20	0.0018	0.20	0.0018
沈芳	0.20	0.0018	0.20	0.0018
殷亮	0.10	0.0009	0.10	0.0009
霍丽凤	0.10	0.0009	0.10	0.0009
朱素琴	0.10	0.0009	0.10	0.0009
刘洲	0.10	0.0009	0.10	0.0009
合计	<u>10,920.00</u>	<u>100</u>	<u>10,920.00</u>	<u>100</u>

4. 改名为江苏盛安传动股份公司

2019年12月17日，股东朱成虎通过盘后协议转让交易方式减持公司股票3,480,000股，拥有权益比例从15.82%变为12.6374%，公司第一大股东由朱成虎变更为沈安刚。因此截止2019年12月17日收盘，公司第一大股东沈安刚持有公司股份19,372,000股，占公司总股份的17.74%。本次交易完成后，公司第一大股东变更为沈安刚，实际控制人未发生变化，依然为朱成虎与周业刚。

截止2019年12月31日盛安资源股权结构如下表所示：

股东名称	认缴出资（万元）	认缴出资比例(%)	实缴出资（万元）	实缴出资占注册资本比例(%)
沈安刚	1,989.20	18.2161	1,989.20	18.2161
孟伟军	1,452.10	13.2976	1,452.10	13.2976
周业刚	1,402.27	12.8413	1,402.27	12.8413
朱成虎	1,380.00	12.6374	1,380.00	12.6374
何建东	1,350.00	12.3626	1,350.00	12.3626

许慧	928.00	8.4982	928.00	8.4982
钮蓟京	448.00	4.1026	448.00	4.1026
王俊红	249.84	2.2879	249.84	2.2879
北京天星资本股份有限公司	210.00	1.9231	210.00	1.9231
周业芹	154.20	1.4121	154.20	1.4121
章月素	133.50	1.2225	133.50	1.2225
化琳	94.90	0.8690	94.90	0.8690
张冉	80.00	0.7326	80.00	0.7326
李振伟	65.00	0.5952	65.00	0.5952
胡力凡	63.00	0.5769	63.00	0.5769
陆于峰	55.00	0.5037	55.00	0.5037
朱成群	45.45	0.4162	45.45	0.4162
王俊华	33.50	0.3068	33.50	0.3068
陈碧玉	33.00	0.3022	33.00	0.3022
还乔生	33.00	0.3022	33.00	0.3022
仇勇	31.50	0.2885	31.50	0.2885
徐贤盛	30.30	0.2775	30.30	0.2775
陈文鹤	30.00	0.2747	30.00	0.2747
马黎达	30.00	0.2747	30.00	0.2747
戈耀明	30.00	0.2747	30.00	0.2747
白建威	30.00	0.2747	30.00	0.2747
吕强	30.00	0.2747	30.00	0.2747
储德喜	30.00	0.2747	30.00	0.2747
胡佳平	25.40	0.2326	25.40	0.2326
许晟博	25.15	0.2303	25.15	0.2303
范能胜	25.00	0.2289	25.00	0.2289
裴文彬	23.00	0.2106	23.00	0.2106
余海龙	22.50	0.2060	22.50	0.2060
申治	20.00	0.1832	20.00	0.1832
李铭	20.00	0.1832	20.00	0.1832
成艺超	20.00	0.1832	20.00	0.1832
杨永红	19.00	0.1740	19.00	0.1740
韦永忠	16.49	0.1510	16.49	0.1510
曹奕	16.20	0.1484	16.20	0.1484

李光明	15.00	0.1374	15.00	0.1374
王敏	15.00	0.1374	15.00	0.1374
陈加成	15.00	0.1374	15.00	0.1374
周青岛	15.00	0.1374	15.00	0.1374
高轶群	13.25	0.1213	13.25	0.1213
卞秀红	12.40	0.1136	12.40	0.1136
王凤珍	12.30	0.1126	12.30	0.1126
戴员	10.00	0.0916	10.00	0.0916
孙明	10.00	0.0916	10.00	0.0916
袁泉	10.00	0.0916	10.00	0.0916
李勃	9.70	0.0888	9.70	0.0888
沈竟友	7.50	0.0687	7.50	0.0687
洪雪如	7.50	0.0687	7.50	0.0687
上海北沙信息技 术有限公司	7.10	0.0650	7.10	0.0650
唐翠华	6.80	0.0623	6.80	0.0623
王勤	6.30	0.0577	6.30	0.0577
赛晓光	6.00	0.0549	6.00	0.0549
王军	5.70	0.0522	5.70	0.0522
周鹏	5.10	0.0467	5.10	0.0467
曹悦凤	5.00	0.0458	5.00	0.0458
马跃	5.00	0.0458	5.00	0.0458
程贵珍	5.00	0.0458	5.00	0.0458
王云	4.95	0.0453	4.95	0.0453
张峻	4.00	0.0366	4.00	0.0366
沙良方	4.00	0.0366	4.00	0.0366
周珊	2.50	0.0229	2.50	0.0229
凌伟	2.20	0.0201	2.20	0.0201
王鸿艳	2.00	0.0183	2.00	0.0183
徐芳	2.00	0.0183	2.00	0.0183
丁春花	1.90	0.0174	1.90	0.0174
赵永峰	1.80	0.0165	1.80	0.0165
郑州集贤科技有 限公司	1.40	0.0128	1.40	0.0128
段志刚	1.25	0.0114	1.25	0.0114
何新帮	1.25	0.0114	1.25	0.0114

周传华	1.25	0.0114	1.25	0.0114
周德勇	1.15	0.0105	1.15	0.0105
周旭忠	1.00	0.0092	1.00	0.0092
沈军	1.00	0.0092	1.00	0.0092
黄海燕	1.00	0.0092	1.00	0.0092
杨科	0.80	0.0073	0.80	0.0073
李祥政	0.80	0.0073	0.80	0.0073
孙士洲	0.70	0.0064	0.70	0.0064
赵宪忠	0.60	0.0055	0.60	0.0055
陈足群	0.50	0.0046	0.50	0.0046
李翔	0.50	0.0046	0.50	0.0046
刘京燕	0.50	0.0046	0.50	0.0046
姒英	0.40	0.0037	0.40	0.0037
董建功	0.40	0.0037	0.40	0.0037
张丽	0.30	0.0027	0.30	0.0027
沈芳	0.20	0.0018	0.20	0.0018
吴红	0.20	0.0018	0.20	0.0018
霍丽凤	0.10	0.0009	0.10	0.0009
朱素琴	0.10	0.0009	0.10	0.0009
刘洲	0.10	0.0009	0.10	0.0009
合计	<u>10,920.00</u>	<u>100</u>	<u>10,920.00</u>	<u>100</u>

注：由于本期期末公司股东人数众多，出资比例只披露到四位小数故出资比例加计实际为 99.9998%。

公司于 2020 年 2 月 28 日，取得盐城市市场监督管理局颁发的《公司准予变更登记通知书》，由原法定代表人：钮薊京，变更为现法定代表人：周业刚。

根据 2020 年 2 月 8 日第二届董事会十八次会议、2020 年 2 月 26 日 2020 年第一次临时股东大会审议，公司将其公司名称变更为江苏盛安传动股份公司，变更经营范围。并于 2020 年 2 月 28 日，取得盐城市市场监督管理局颁发的《公司准予变更登记通知书》，公司名称由“江苏盛安资源股份有限公司”变更为“江苏盛安传动股份公司”，公司经营范围由“矿业勘察、开采、销售；矿产信息咨询服务；机械、设备、厂房租赁；齿轮、齿轮箱、齿轮泵、汽车配件、纺机零部件制造（国家有专项规定的除外），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）。（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）”变更为“一般项目：齿轮及齿轮减、变速箱制造；轴承、齿轮和传动部件制造；高速精密齿轮传动装置销售；金属工具制造；金属切削机床制造；风力发电机组及零部件；轨道交通专用设备、关键系统及部件销售；高铁设备、配件制造；汽

车零部件及配件制造；泵及真空设备制造；液压动力机械及元件制造；轨道交通工程机械及部件销售；锻件及粉末冶金制品制造；计量服务；金属表面处理及热处理加工；金属材料批发；机械设备租赁；非居住房地产租赁；建筑工程机械与设备租赁。（依法须经批准的项目，凭营业执照依法自主开展经营活动）”

5. 2021 年第一大股东变更

2021 年 7 月 12 日股东朱成虎通过大宗交易方式，增持公司股票 4,170,000 股，持股比例从 16.19%变为 20.01%；股东许慧通过大宗交易方式，减持公司股票 4,170,000 股，持股比例从 4.94%变为 1.12%。上述股份变动情况导致公司第一大股东发生变化，公司第一大股东由沈安刚变更为朱成虎。本次交易并未涉及公司实际控制人变动，依然为朱成虎与周业刚。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司股权结构如下表：

股东名称	认缴出资 (万元)	认缴出资比例 (%)	实缴出资 (万元)	实缴出资占注册资本比例(%)
朱成虎	2,310.00	21.1538	2,310.00	21.1538
孟伟军	1,452.00	13.2967	1,452.00	13.2967
周业刚	1,402.27	12.8413	1,402.27	12.8413
何建东	1,350.00	12.3626	1,350.00	12.3626
薛迪恩	544.90	4.9899	544.90	4.9899
聂迎春	544.80	4.9890	544.80	4.9890
沈安刚	537.10	4.9185	537.10	4.9185
钮蓟京	482.00	4.4139	482.00	4.4139
沈文亮	362.40	3.3187	362.40	3.3187
陈小弟	330.00	3.0220	330.00	3.0220
北京天星资本股份有限公司	210.00	1.9231	210.00	1.9231
王俊红	147.00	1.3462	147.00	1.3462
章月素	133.50	1.2225	133.50	1.2225
其他股东	1,114.03	10.2017	1,114.03	10.2017
合计	<u>10,920.00</u>	<u>100</u>	<u>10,920.00</u>	<u>100</u>

（四）母公司以及最终母公司的名称

本公司最终控制方为周业刚、王俊红、朱成虎组成的一致行动人。

（五）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于二〇二四年四月二十六日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）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	单项各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的在建工程	单个项目的预算大于 1000 万元
重要的非全资子公司	子公司净资产（绝对值）占公司合并净资产（绝对值）5%以上

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得

的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安

排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（十一）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一

部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 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(a)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(b)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。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(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债务工具投资

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。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，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。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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。

(4) 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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。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。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

4. 金融工具抵销

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。

5. 金融资产减值

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务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款

人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。。

6. 金融资产转移

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十二）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合依据	计提方法
银行承兑汇票组合	信用风险较低的银行承 兑汇票	单独进行减值测试
	信用风险较高的银行承	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来

	兑汇票	经济状况的预测，编制应收票据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
商业承兑汇票组合	商业承兑汇票	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，编制应收票据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

（十三）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合依据	计提方法
应收账款信用风险特征组合	账龄风险组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款关联方组合	合并范围内关联方组合	单独进行减值测试

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司对于存在逾期、违约、纠纷或诉讼及其他信用风险显著增加和已发生信用损失的应收款项，均单独进行预期信用损失测试。

（十四）应收款项融资

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失

的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

组合名称	确定组合依据	计提方法
银行承兑汇票组合	信用风险较低的银行承兑汇票	单独进行减值测试
	信用风险较高的银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款融资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
商业承兑汇票组合	商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款融资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

(十五) 其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合依据	计提方法
其他应收款信用风险特征组合	账龄风险组合	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

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，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，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司对于存在逾期、违约、纠纷或诉讼及其他信用风险显著增加和已发生信用损失的

其他应收款，均单独进行预期信用损失测试。

（十六）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，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。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十七）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合依据	计提方法
信用风险特征组合	账龄风险组合	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

4. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于划分为账龄风险组合的合同资产，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄。

5. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司对于存在逾期、违约、纠纷或诉讼及其他信用风险显著增加和已发生信用损失的合同资产，均单独进行预期信用损失测试。

（十八）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资

产减值损失后续转回金额,应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的,无论出售后企业是否保留部分权益性投资,应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营,是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组-成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义:

(1) 终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

(2) 终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区,或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一,该组成部分在资产负债表日之前已经处置,包括已经出售和结束使用(如关停或报废等);该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

(十九) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的,应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成

本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；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。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权

投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5.00	3.17-9.50
机器设备	年限平均法	10-12	5.00	7.92-9.50
运输工具	年限平均法	5-9	5.00	10.56-19.00
电子及办公设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

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

（二十四）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权及软件使用权等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
专利技术	10
软件使用权	3.00-5.00

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、直接材料、折旧费用与长期费用摊销、委托外部研发投入费、燃料动力费、模具费与设备调试费等。

(2) 研发支出相关会计处理方法

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不能同时满足上述条件的支出，计入当期损益。

(二十五) 长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经

低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十七）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。

本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 辞退福利

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。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十九）预计负债

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

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

（三十）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的

公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十一）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

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括齿轮、机床等。

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。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以

下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④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。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

按时点确认的收入

公司销售各类产品，属于在某一时点履行履约义务。（1）内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。其中寄售制模式收入确认时点为客户领用上线并经双方确认；入库制模式收入确认时点为客户入库验收并经双方确认；设备销售按照货物已经发出，完成安装调试并经客户验收后确认。（2）外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付客户，完成货物报关，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①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，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当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，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（4）对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：无。

2. 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

无。

（三十二）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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. 本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。

（三十五）租赁

1. 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

（1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

本公司对于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，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	13%、3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
土地使用税	土地面积	5 元/m ² 、8 元/m ²
房产税	从价计征、从租计征	1.2%、12%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 江苏盛安传动股份公司收到由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合签发的《高新技术企业证书》(以下简称“证书”),证书编号为:GR202132004711,证书签发时间为 2021 年 11 月 30 日,有效期为三年。

盐城华兴机床有限公司收到由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合签发的《高新技术企业证书》(以下简称“证书”),证书编号为:GR202132010408,证书签发时间为 2021 年 11 月 30 日,有效期为三年。

根据相关规定,公司自获得高新技术企业认定后三年内,可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策,即按 15%税率缴纳企业所得税。

2. 根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号),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%抵减应纳税增值税税额,该公告所称先进制造业企业是指高新技术企业(含所属的非法人分支机构)中的制造业一般纳税人,先进制造业企业具体名单由各省、自治区、直辖市、计划单列市工业和信息化部门会同同级科技、财政、税务部门确定。江苏盛安传动股份公司及盐城华兴机床有限公司均在先进制造业企业名单列中。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1. 2022 年 12 月 13 日,财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号,以下简称“解释 16 号文”),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”规定，本公司自 2023 年 1 月 1 日起施行。

对于在首次执行解释 16 号文的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号文的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号文和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。会计政策变更导致影响如下：

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（二）会计估计的变更

本公司本期无会计估计的变更。

（三）前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正。

六、合并财务报表项目注释

如无特殊说明，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,410.96	4,019.88
银行存款	12,222,881.37	11,138,693.33
其他货币资金	4,413,578.15	10,288,188.85
存放财务公司存款		
合计	<u>16,640,870.48</u>	<u>21,430,902.06</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 4,413,578.15 元。其中，银行承兑汇票保证金 4,413,578.15 元。

3. 单独披露期末存放在境外且资金汇回受到限制的款项

无。

（二）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	<u>38,506,470.83</u>	<u>31,106,644.96</u>
其中：银行理财	38,506,470.83	31,106,644.96

合 计 38,506,470.83 31,106,644.96

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,732,499.58	32,850,270.10
商业承兑汇票	1,146,236.93	1,900,000.00
合 计	<u>26,878,736.51</u>	<u>34,750,270.10</u>

2. 期末已质押的应收票据

无。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,413,941.54	13,720,303.23
商业承兑汇票		678,000.00
合 计	<u>9,413,941.54</u>	<u>14,398,303.23</u>

4. 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>28,293,406.85</u>	<u>100.00</u>	<u>1,414,670.34</u>		<u>26,878,736.51</u>
银行承兑汇票	27,086,841.66	95.74	1,354,342.08	5.00	25,732,499.58
商业承兑汇票	1,206,565.19	4.26	60,328.26	5.00	1,146,236.93
合 计	<u>28,293,406.85</u>	<u>100</u>	<u>1,414,670.34</u>		<u>26,878,736.51</u>

接上表:

类 别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>36,579,231.69</u>	<u>100.00</u>	<u>1,828,961.59</u>		<u>34,750,270.10</u>
银行承兑汇票	34,579,231.69	94.53	1,728,961.59	5.00	32,850,270.10

商业承兑汇票	2,000,000.00	5.47	100,000.00	5.00	1,900,000.00
合计	<u>36,579,231.69</u>	<u>100</u>	<u>1,828,961.59</u>		<u>34,750,270.10</u>

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	27,086,841.66	1,354,342.08	5.00
商业承兑汇票	1,206,565.19	60,328.26	5.00
合计	<u>28,293,406.85</u>	<u>1,414,670.34</u>	

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：无。

5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收票据	<u>1,828,961.59</u>	<u>1,414,670.34</u>	<u>1,828,961.59</u>		<u>1,414,670.3</u> <u>4</u>
银行承兑汇票	1,728,961.59	1,354,342.08	1,728,961.59		1,354,342.0 8
商业承兑汇票	100,000.00	60,328.26	100,000.00		60,328.26
合计	<u>1,828,961.59</u>	<u>1,414,670.34</u>	<u>1,828,961.59</u>		<u>1,414,670.3</u> <u>4</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

6. 本期实际核销的应收票据情况：无。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	94,816,774.22	111,084,505.92
1-2年(含2年)	19,498,433.32	14,824,785.23
2-3年(含3年)	7,333,740.38	2,062,394.93
3年以上	12,884,367.64	12,003,502.71
合计	<u>134,533,315.56</u>	<u>139,975,188.79</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	<u>11,254,946.99</u>	<u>8.37</u>	<u>11,254,946.99</u>				
其中：按单项计提坏账准备	11,254,946.99	8.37	11,254,946.99		100.00		
按组合计提坏账准备	<u>123,278,368.57</u>	<u>91.63</u>	<u>14,252,533.68</u>				<u>109,025,834.89</u>
其中：应收账款信用风险特征组合	123,278,368.57	91.63	14,252,533.68		11.56		109,025,834.89
合计	<u>134,533,315.56</u>	<u>100</u>	<u>25,507,480.67</u>				<u>109,025,834.89</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	<u>11,254,946.99</u>	<u>8.04</u>	<u>11,254,946.99</u>				
其中：按单项计提坏账准备	11,254,946.99	8.04	11,254,946.99		100.00		
按组合计提坏账准备	<u>128,720,241.80</u>	<u>91.96</u>	<u>9,927,536.83</u>				<u>118,792,704.97</u>
其中：应收账款信用风险特征组合	128,720,241.80	91.96	9,927,536.83		7.71		118,792,704.97
合计	<u>139,975,188.79</u>	<u>100</u>	<u>21,182,483.82</u>				<u>118,792,704.97</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
株洲市九洲传动机械设备有限公司	2,726,078.67	2,726,078.67	100.00	预计无法收回
马佐里（东台）纺机有限公司	1,060,694.11	1,060,694.11	100.00	预计无法收回
淄博中基机床销售有限公司	525,568.56	525,568.56	100.00	预计无法收回
山东秦川机床技术研究院有限公司	396,669.80	396,669.80	100.00	预计无法收回
常州晨欣机电有限公司	266,200.00	266,200.00	100.00	预计无法收回
宁波市品正工贸有限公司	236,500.00	236,500.00	100.00	预计无法收回
肥城市群星锻造有限公司	236,000.00	236,000.00	100.00	预计无法收回
张家港保税区万江贸易有限公司	198,440.00	198,440.00	100.00	预计无法收回
北京爱思靓机床设备有限公司	191,500.00	191,500.00	100.00	预计无法收回
苏州市苏沪机床城	177,857.10	177,857.10	100.00	预计无法收回
李明业	177,753.68	177,753.68	100.00	预计无法收回

安徽省滁州机床工具公司	173,611.55	173,611.55	100.00	预计无法收回
常州市兴业机电设备有限公司	162,144.00	162,144.00	100.00	预计无法收回
宁波市桑立机电设备有限公司	141,000.00	141,000.00	100.00	预计无法收回
扬中市机电设备公司	135,900.00	135,900.00	100.00	预计无法收回
无锡市苏鹰机电设备有限公司	130,454.12	130,454.12	100.00	预计无法收回
青岛工田机床城有限公司	128,500.00	128,500.00	100.00	预计无法收回
北京市天坛机械设备销售公司	128,272.83	128,272.83	100.00	预计无法收回
浙江元通机电经贸有限公司	122,100.00	122,100.00	100.00	预计无法收回
泰州市锦悦机电设备有限公司	117,600.00	117,600.00	100.00	预计无法收回
淄博博山盛德机电设备有限公司	115,000.00	115,000.00	100.00	预计无法收回
宁波市北仑海盛机械有限公司	106,203.00	106,203.00	100.00	预计无法收回
金坛物华机电设备有限公司	104,185.00	104,185.00	100.00	预计无法收回
嘉兴市发根机床有限公司	103,940.00	103,940.00	100.00	预计无法收回
无锡万商缘机床有限公司	101,025.39	101,025.39	100.00	预计无法收回
厦门市华信成机电设备有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
其余 10 万以下客户	3,191,749.18	3,191,749.18	100.00	预计无法收回
合计	<u>11,254,946.99</u>	<u>11,254,946.99</u>		

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	94,816,774.22	4,740,838.72	5.00
1-2年(含2年)	19,498,433.32	4,268,207.05	21.89
2-3年(含3年)	7,333,740.38	3,614,067.26	49.28
3年以上	1,629,420.65	1,629,420.65	100.00
合计	<u>123,278,368.57</u>	<u>14,252,533.68</u>	

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：无。

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	11,254,946.99				11,254,946.99
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,927,536.83	4,324,996.85			14,252,533.68
合计	<u>21,182,483.8</u>	<u>4,324,996.85</u>			<u>25,507,480.67</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
宁波吉利罗佑发动机零部件有限公司	9,310,000.00		9,310,000.00	6.88	465,500.00
株洲齿轮有限责任公司	8,971,594.03		8,971,594.03	6.63	439,804.94
智新科技股份有限公司	5,243,151.50		5,243,151.50	3.87	261,878.89
湖南机油泵股份有限公司	4,779,176.63		4,779,176.63	3.53	238,863.93
盐城市鑫海机械有限公司	4,443,193.00		4,443,193.00	3.28	710,819.95
合计	<u>32,747,115.16</u>		<u>32,747,115.16</u>	<u>24.19</u>	<u>2,116,867.71</u>

(五) 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
应收质保金	865,400.00	43,270.00	822,130.00	2,022,484.00	378,978.70	1,643,505.30
合计	<u>865,400.00</u>	<u>43,270.00</u>	<u>822,130.00</u>	<u>2,022,484.00</u>	<u>378,978.70</u>	<u>1,643,505.30</u>

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备 金额	坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>865,400.00</u>	<u>100.00</u>	<u>43,270.00</u>		<u>822,130.00</u>
应收账款信用风险特征组合	865,400.00	100.00	43,270.00	5.00	822,130.00
合计	<u>865,400.00</u>	<u>100</u>	<u>43,270.00</u>		<u>822,130.00</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,022,484.00	100.00	378,978.70		1,643,505.30
应收账款信用风险特征组	2,022,484.00	100.00	378,978.70	18.74	1,643,505.30
合 计	2,022,484.00	100	378,978.70		1,643,505.30

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	865,400.00	43,270.00	5.00
合 计	865,400.00	43,270.00	

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：无。

4. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
应收账款信用风险特征组合	43,270.00	378,978.70		按照预期信用损失率计提
合 计	43,270.00	378,978.70		

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

5. 本期实际核销的合同资产情况

无。

(六) 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
应收票据	31,128,861.66	22,234,333.27
应收账款		
合 计	31,128,861.66	22,234,333.27

2. 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
应收票据质押	1,804,073.26
合计	<u>1,804,073.26</u>

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,413,941.54	
合计	<u>9,413,941.54</u>	

4. 本期实际核销的应收款项融资情况

无。

5. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本期变动主要系收到客户以银行承兑汇票支付的款项、银行承兑汇票到期托收及公司已承兑汇票支付采购款项所致。

(七) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	占比(%)		金额	占比(%)	
1年以内(含1年)	753,559.72	39.25		2,459,798.38	66.25	
1-2年(含2年)	449,352.52	23.41		433,119.32	11.66	
2-3年(含3年)	140,766.96	7.33		67,607.73	1.82	
3年以上	576,121.14	30.01	576,121.14	752,642.59	20.27	752,642.59
合计	<u>1,919,800.34</u>	<u>100</u>	<u>576,121.14</u>	<u>3,713,168.02</u>	<u>100</u>	<u>752,642.59</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
宁波博斯德环保科技有限公司	204,600.00	10.66
约翰内斯·海德汉博士(中国)有限公司	153,571.50	8.00
北京德雷凯科技有限公司	100,471.33	5.23
徐州昭恒自动化技术有限公司	100,000.00	5.21
江阴塞特精密工具有限公司	84,140.00	4.38
合计	<u>642,782.83</u>	<u>33.48</u>

(八) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	787,110.03	2,529,122.47
合计	<u>787,110.03</u>	<u>2,529,122.47</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	347,914.08	2,104,328.96
1-2年(含2年)	577,155.53	605,725.66
2-3年(含3年)	548,915.66	
3年以上	20,009,285.11	20,009,285.11
合计	<u>21,483,270.38</u>	<u>22,719,339.73</u>

(2) 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
备用金	421,946.63	507,721.38
应收补偿款	17,599,685.69	17,599,685.69
代垫款项	2,153,881.53	2,220,817.29
服务费	67,886.26	199,350.78
其他	860,384.07	692,278.39
保证金	379,486.20	1,499,486.20
合计	<u>21,483,270.38</u>	<u>22,719,339.73</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	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	<u>18,208,175.12</u>	<u>84.76</u>	<u>18,208,175.12</u>		
其中：按单项计提坏账准备	18,208,175.12	84.76	18,208,175.12	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>3,275,095.26</u>	<u>15.24</u>	<u>2,487,985.23</u>		<u>787,110.03</u>
其他应收款信用风险特征组合	3,275,095.26	15.24	2,487,985.23	75.97	787,110.03
合计	<u>21,483,270.38</u>	<u>100</u>	<u>20,696,160.35</u>		<u>787,110.03</u>

接上表：

类别 期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>17,599,685.69</u>	<u>77.47</u>	<u>17,599,685.69</u>		
其中：按单项计提坏账准备	17,599,685.69	77.47	17,599,685.69	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>5,119,654.04</u>	<u>22.53</u>	<u>2,590,531.57</u>		<u>2,529,122.47</u>
其他应收款信用风险特征组合	5,119,654.04	22.53	2,590,531.57	50.60	2,529,122.47
合计	<u>22,719,339.73</u>	<u>100</u>	<u>20,190,217.26</u>		<u>2,529,122.47</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
盐城市土地储备中心	17,599,685.69	17,599,685.69	100.00	预计无法收回
建湖县万杰化工产品销售有限公司	608,489.43	608,489.43	100.00	预计无法收回
合计	<u>18,208,175.12</u>	<u>18,208,175.12</u>		

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	347,914.08	17,395.71	5.00
1-2年 (含2年)	465,938.26	37,414.84	8.03
2-3年 (含3年)	51,643.50	23,575.26	45.65
3年以上	2,409,599.42	2,409,599.42	100.00
合计	<u>3,275,095.26</u>	<u>2,487,985.23</u>	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	105,216.44	75,715.71	20,009,285.11	<u>20,190,217.26</u>
2023年1月1日余额				
在本期				
——转入第二阶段	-23,296.91	23,296.91		
——转入第三阶段	-5,560.86	-63,671.52	69,232.38	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

本期计提		25,649.00	539,257.05	<u>564,906.05</u>
本期转回	58,962.96			<u>58,962.96</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	<u>17,395.71</u>	<u>60,990.10</u>	<u>20,617,774.54</u>	<u>20,696,160.35</u>

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：

各阶段划分依据：详见“三、重要会计政策及会计估计（十一）金融工具 5. 金融资产减值及（十五）其他应收款 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据”。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
无。

（5）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	17,599,685.69	539,257.05			69,232.38	18,208,175.12
其他应收款信用风险特征组合	2,590,531.57	25,649.00	58,962.96		-69,232.38	2,487,985.23
合计	<u>20,190,217.26</u>	<u>564,906.05</u>	<u>58,962.96</u>			<u>20,696,160.35</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

（6）本期实际核销的其他应收款情况

无。

（7）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	期末余额	占其他应收款		账龄	坏账准备期末余额
		总额的比例	款项性质		
盐城市土地储备中心	17,599,685.69	81.92	应收补偿款	3年以上	17,599,685.69
盐城市天虹建设集团有限公司	830,000.05	3.86	代垫款项	3年以上	830,000.05
建湖县万杰化工产品销售有限公司	608,489.43	2.83	其他	1-2年、2-3年	608,489.43

盛瑞传动股份有限公司	300,000.00	1.40 保证金	1-2 年	24,090.00
上海高祖精密机械有限公司	230,222.44	1.07 其他	1 年以内	11,511.12
合计	<u>19,568,397.61</u>	<u>91.08</u>		<u>19,073,776.29</u>

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

(九) 存货

1. 存货分类

项 目	账面余额	期末余额	
		存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	26,115,579.25	2,105,959.27	24,009,619.98
在产品	19,128,254.93	1,075,145.13	18,053,109.80
库存商品	16,832,688.81	1,104,953.94	15,727,734.87
委托加工物资	2,676,112.34		2,676,112.34
发出商品	17,429,682.53	327,358.08	17,102,324.45
合 计	<u>82,182,317.86</u>	<u>4,613,416.42</u>	<u>77,568,901.44</u>

接上表：

项 目	账面余额	期初余额	
		存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	20,810,251.74	1,964,134.28	18,846,117.46
在产品	15,044,681.87	627,474.61	14,417,207.26
库存商品	23,276,610.65	478,085.36	22,798,525.29
委托加工物资	3,051,950.37		3,051,950.37
发出商品	17,865,436.62		17,865,436.62
合 计	<u>80,048,931.25</u>	<u>3,069,694.25</u>	<u>76,979,237.00</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,964,134.28	241,855.06		100,030.07		2,105,959.27
在产品	627,474.61	699,461.52		251,791.00		1,075,145.13
库存商品	478,085.36	858,143.09		231,274.51		1,104,953.94
发出商品		327,358.08				327,358.08

合计 3,069,694.25 2,126,817.75 583,095.58 4,613,416.42

本期转回或转销存货跌价准备的原因：

本公司本期转回或转销的存货跌价准备主要系本期已实现对外出售。

3. 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

无。

4. 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,751,797.79	2,149,283.58
IPO 咨询服务费		2,070,754.70
预缴税金	2,966,935.73	
合计	<u>5,718,733.52</u>	<u>4,220,038.28</u>

(十一) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动		本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他
		追加投资	减少投资			
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	521,740.12			13,595.67		
合计	<u>521,740.12</u>			<u>13,595.67</u>		

接上表：

债券名称	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值且其变动计入其他综合收益的原因
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	535,335.79	12,000.00		130,289.21	对投资公司不具有控制、共同控制和重大影响，被投资公司为非公众公司，且管理层持有该股权为非交易性持有

合计 535,335.79 12,000.00 130,289.21

2、本期存在终止确认的情况说明

无。

(十二) 投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,948,800.00	<u>1,948,800.00</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	<u>1,948,800.00</u>	<u>1,948,800.00</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	277,080.56	<u>277,080.56</u>
2. 本期增加金额	<u>110,832.23</u>	<u>110,832.23</u>
(1) 计提或摊销	110,832.23	<u>110,832.23</u>
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	<u>387,912.79</u>	<u>387,912.79</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>1,560,887.21</u>	<u>1,560,887.21</u>
2. 期初账面价值	<u>1,671,719.44</u>	<u>1,671,719.44</u>

2. 本期无未办妥产权证书的投资性房地产。

3. 本期无采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况。

(十三) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	257,919,568.71	225,632,560.14
固定资产清理		

合 计 257,919,568.71 225,632,560.14

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	44,519,283.07	335,732,462.51	3,209,019.85	7,090,224.02	<u>390,550,989.45</u>
2.本期增加金 额	<u>24,855,331.31</u>	<u>44,196,130.47</u>	<u>275,743.17</u>	<u>92,768.15</u>	<u>69,419,973.10</u>
(1) 购置	98,009.00	44,196,130.47	275,743.17	92,768.15	<u>44,662,650.79</u>
(2) 转入	24,757,322.31				<u>24,757,322.31</u>
(3) 其他					
3.本期减少金 额		<u>19,658,198.96</u>			<u>19,658,198.96</u>
(1) 处置或 报废		19,658,198.96			<u>19,658,198.96</u>
(2) 转出					
(3) 其他					
4.期末余额	<u>69,374,614.38</u>	<u>360,270,394.02</u>	<u>3,484,763.02</u>	<u>7,182,992.17</u>	<u>440,312,763.59</u>
二、累计折旧					
1.期初余额	21,070,835.85	136,672,722.26	2,204,104.68	4,732,608.10	<u>164,680,270.89</u>
2.本期增加金 额	<u>2,811,776.06</u>	<u>28,554,164.10</u>	<u>189,508.94</u>	<u>614,965.87</u>	<u>32,170,414.97</u>
(1) 计提	2,811,776.06	28,554,164.10	189,508.94	614,965.87	<u>32,170,414.97</u>
(2) 转入					
(3) 其他					
3.本期减少金 额		<u>14,695,649.40</u>			<u>14,695,649.40</u>
(1) 处置或 报废		14,695,649.40			<u>14,695,649.40</u>
(2) 转出					
(3) 其他					
4.期末余额	<u>23,882,611.91</u>	<u>150,531,236.96</u>	<u>2,393,613.62</u>	<u>5,347,573.97</u>	<u>182,155,036.46</u>
三、减值准备					
1.期初余额	179,921.69		36,729.02	21,507.71	<u>238,158.42</u>
2.本期增加金 额					

(1) 计提					
(2) 合并增加					
(3) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并减少					
(3) 其他					
4.期末余额	<u>179,921.69</u>		<u>36,729.02</u>	<u>21,507.71</u>	<u>238,158.42</u>
四、账面价值					
1.期末账面价值	<u>45,312,080.78</u>	<u>209,739,157.06</u>	<u>1,054,420.38</u>	<u>1,813,910.49</u>	<u>257,919,568.71</u>
2.期初账面价值	<u>23,268,525.53</u>	<u>199,059,740.25</u>	<u>968,186.15</u>	<u>2,336,108.21</u>	<u>225,632,560.14</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况：无。

(3) 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(4) 本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

3. 本期无固定资产清理余额。

(十四) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程		18,683,483.60
工程物资		
合计		<u>18,683,483.60</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
盛安传动 4#厂房工程				18,683,483.60		18,683,483.60
合计				<u>18,683,483.60</u>		<u>18,683,483.60</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末 余额
盛安传动 4#厂房 工程	24,757,322.31	18,683,483.6 0	6,073,838.71	24,757,322.3 1		
合计	<u>24,757,322.31</u>	<u>18,683,483.6</u> 0	<u>6,073,838.71</u>	<u>24,757,322.3</u> 1		

接上表：

项目名称	工程累计投入占预 算的比例(%)	工程进 度	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
盛安传动 4#厂房工 程	100.00	已完工				自有 资金

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	15,981,938.29	1,584,278.06	4,870,525.24	<u>22,436,741.59</u>
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 其他				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 转出				
(3) 其他				
4.期末余额	<u>15,981,938.29</u>	<u>1,584,278.06</u>	<u>4,870,525.24</u>	<u>22,436,741.59</u>
二、累计摊销				
1.期初余额	3,624,698.92	948,682.85	1,217,631.30	<u>5,791,013.07</u>
2.本期增加金额	<u>320,273.58</u>	<u>314,933.28</u>	<u>487,052.52</u>	<u>1,122,259.38</u>
(1) 计提	320,273.58	314,933.28	487,052.52	<u>1,122,259.38</u>
(2) 转入				
(3) 其他				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 转出				

(3) 其他				
4. 期末余额	<u>3,944,972.50</u>	<u>1,263,616.13</u>	<u>1,704,683.82</u>	<u>6,913,272.45</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 合并增加				
(3) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并减少				
(3) 其他				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>12,036,965.79</u>	<u>320,661.93</u>	<u>3,165,841.42</u>	<u>15,523,469.14</u>
2. 期初账面价值	<u>12,357,239.37</u>	<u>635,595.21</u>	<u>3,652,893.94</u>	<u>16,645,728.52</u>
2. 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况				

(十六) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处	其他	
盐城华兴机床有限公司	8,398,867.00					8,398,867.00
合计	<u>8,398,867.00</u>					<u>8,398,867.00</u>

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加			合计
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	
盐城华兴机床有限公司	1,262,084.20				
合计	<u>1,262,084.20</u>				

接上表:

被投资单位名称或形成商誉的事项	本期减少				期末余额
	处	转销额	合并减少	其他原因减少	

置 额 额	
盐城华兴机床有限公司	1,262,084.20
合 计	<u>1,262,084.20</u>

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名 称	所述资产组或组合 的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年 度保持一致
盐城华兴机 床有限公司	固定资产+无形资 产+商誉	商誉所在资产组是独立于其他资产或资产组合 所产生现金流入的最小可辨认资产组合	是

4. 可回收金额的具体确定方法

(1) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年 限	预测期的关 键参数（增 长率、利润 率等）	预测期内 的参数的 确定依据	稳定期的关键参 数（增长率、利 润率、折现率 等）	稳定期的关 键参数的确 定 依据
固定资产+ 无形资产+ 商誉	13,578,357.99	33,929,440.10		5	增长率	根据公 司目前经营 情况，结 合行业增 长、经济 增长相关 因素确定	税前折现率 税前折现率	税前折现率 11.63%，根 据 WACC 计 算结果调整 为税前折现 率口径
合计	<u>13,578,357.99</u>	<u>33,929,440.10</u>		--	--	--	--	--

5. 业绩承诺及对应商誉减值情况

无。

(十七) 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
装修款	1,770,441.14		1,770,441.14		
搬迁费用	481,851.74		481,851.74		
合 计	<u>2,252,292.88</u>		<u>2,252,292.88</u>		

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

资产减值准备	53,089,277.34	7,963,391.60	47,641,136.63	7,146,170.49
递延收益	39,342,252.77	5,901,337.92	32,705,061.98	4,905,759.30
可抵扣亏损	14,017,229.56	2,102,584.43	30,466,860.17	4,570,029.03
其他权益工具投资 公允价值变动	130,289.21	19,543.38	143,884.88	21,582.73
已计提未发放奖金			900,000.00	135,000.00
未实现内部损益	3,455,319.02	518,297.85	3,857,988.40	578,698.26
合计	<u>110,034,367.90</u>	<u>16,505,155.18</u>	<u>115,714,932.06</u>	<u>17,357,239.81</u>

2. 未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
	固定资产一次性税前扣除	28,376,953.34	4,256,543.00	31,366,386.32
交易性金融资产公允价值变动	6,270.83	940.62	106,644.96	15,996.74
非同一控制企业合并资产评估增 值及折旧、摊销、处置、出售	5,216,601.92	782,490.29	5,782,623.83	867,393.57
合计	<u>33,599,826.09</u>	<u>5,039,973.91</u>	<u>37,255,655.11</u>	<u>5,588,348.26</u>

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。

4. 未确认递延所得税资产明细：无。

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
预付设备 款	15,167,756.54		10,007,930.30	
合计	<u>15,167,756.54</u>		<u>10,007,930.30</u>	

(二十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,413,578.15	4,413,578.15	保证金	银行承兑票据保证金
应收款项融资	1,804,073.26	1,804,073.26	质押	票据质押开银行承兑汇 票
合计	<u>6,217,651.41</u>	<u>6,217,651.41</u>		

接上表：

期初

项目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	10,288,188.85	10,288,188.85	保证金	银行承兑票据保证金
应收票据	1,474,852.76	1,401,110.12	质押	票据质押开银行承兑汇 票
应收款项融资	6,329,774.49	6,329,774.49	质押	票据质押开银行承兑汇 票
合计	<u>18,092,816.10</u>	<u>18,019,073.46</u>		

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,611,472.03	17,336,316.80
合计	<u>5,611,472.03</u>	<u>17,336,316.80</u>

本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十二) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	39,446,032.35	38,641,985.22
设备款	2,660,227.14	3,050,425.37
应付其他劳务费用	4,022,045.04	2,968,234.90
运费	1,513,809.37	1,279,337.51
水电费	1,917,895.81	1,985,003.27
工程款	562,319.97	3,652,579.94
合计	<u>50,122,329.68</u>	<u>51,577,566.21</u>

2. 期末无账龄超过1年或逾期的重要应付账款

(二十三) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收销售商品款	2,560,096.83	5,812,585.72
合计	<u>2,560,096.83</u>	<u>5,812,585.72</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要合同负债

3. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

（二十四）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	7,384,429.50	47,777,651.95	41,832,995.16	13,329,086.29
二、离职后福利中-设定提存计划负债		3,974,132.53	3,974,132.53	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>7,384,429.50</u>	<u>51,751,784.48</u>	<u>45,807,127.69</u>	<u>13,329,086.29</u>

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,529,941.56	43,139,451.50	37,190,620.44	10,478,772.62
二、职工福利费		1,389,483.95	1,389,483.95	
三、社会保险费		<u>2,085,174.43</u>	<u>2,083,007.43</u>	<u>2,167.00</u>
其中：医疗保险费		1,685,542.81	1,683,375.81	2,167.00
工伤保险费		176,609.22	176,609.22	
生育保险费		223,022.40	223,022.40	
四、住房公积金		902,197.44	902,197.44	
五、工会经费和职工教育经费	2,854,487.94	14,250.29	20,591.56	2,848,146.67
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		247,094.34	247,094.34	
合计	<u>7,384,429.50</u>	<u>47,777,651.95</u>	<u>41,832,995.16</u>	<u>13,329,086.29</u>

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		3,853,192.91	3,853,192.91	
2.失业保险费		120,939.62	120,939.62	
3.企业年金缴费				
合计		<u>3,974,132.53</u>	<u>3,974,132.53</u>	

4. 辞退福利

无。

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	631,673.46	5,651,746.59
增值税	607,648.27	1,541,218.02
土地使用税	80,143.48	80,127.10
房产税	162,131.39	117,625.68
城市维护建设税	44,698.23	130,181.99
教育费附加	31,927.30	129,812.90
代扣代缴个人所得税	224,071.86	213,000.77
印花税	44,693.50	52,950.38
环境保护税	4,725.00	525.00
合计	<u>1,831,712.49</u>	<u>7,917,188.43</u>

(二十六) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,700,042.22	2,070,844.76
合计	<u>1,700,042.22</u>	<u>2,070,844.76</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
服务费	364,859.78	346,305.95
应付待垫款	531,674.04	147,196.67
应付押金	116,515.58	116,515.58
职工预借款	123,571.84	115,458.96
职工社保费用	230,089.02	246,567.46
保证金		500,000.00
其他	333,331.96	598,800.14
合计	<u>1,700,042.22</u>	<u>2,070,844.76</u>

(2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

(二十七) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项 目	期末余额	期初余额
应付退货款		
待转销项税	264,137.19	454,746.24
未终止确认的应收票据	14,398,303.23	15,920,393.53
合 计	<u>14,662,440.42</u>	<u>16,375,139.77</u>

(二十八) 递延收益

递延收益情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补 助	32,705,061.98	11,935,000.00	5,297,809.21	39,342,252.77	与资产相关的政府补助
合 计	<u>32,705,061.98</u>	<u>11,935,000.00</u>	<u>5,297,809.21</u>	<u>39,342,252.77</u>	

(二十九) 股本

项 目	期初余额	本年增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>53,669,030.00</u>				<u>33,736,435.00</u>	<u>33,736,435.00</u>	<u>87,405,465.00</u>
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	<u>53,669,030.00</u>				<u>33,736,435.00</u>	<u>33,736,435.00</u>	<u>87,405,465.00</u>
其中：境内法人持股							
境内自然人持 股	53,669,030.00				33,736,435.00	33,736,435.00	87,405,465.00
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持 股							
二、无限售条件流通股份	<u>55,530,970.00</u>				<u>-33,736,435.00</u>	<u>-33,736,435.00</u>	<u>21,794,535.00</u>
1.人民币普通股	55,530,970.00				-33,736,435.00	-33,736,435.00	21,794,535.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
股份合计	<u>109,200,000.00</u>						<u>109,200,000.00</u>

(三十) 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	245,379,242.54			245,379,242.54
其他资本公积				
合计	<u>245,379,242.54</u>			<u>245,379,242.54</u>

(三十一) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前发生额	本期发生金额				税后归属于少数股东	期末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
1.其他权益工具投资公允价值变动	-36,645.36	13,595.67			2,039.35	11,556.32		-25,089.04
二、将重分类进损益的其他综合收益								
合计	<u>-36,645.36</u>	<u>13,595.67</u>			<u>2,039.35</u>	<u>11,556.32</u>		<u>-25,089.04</u>

(三十二) 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	1,763,088.87	771,924.78		2,535,013.65
合计	<u>1,763,088.87</u>	<u>771,924.78</u>		<u>2,535,013.65</u>

注：本公司子公司盐城华兴机床有限公司根据财资[2022]136号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定：机械制造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。

(三十三) 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	12,545,963.80	1,265,861.37	13,811,825.17
合计	<u>12,545,963.80</u>	<u>1,265,861.37</u>	<u>13,811,825.17</u>

注：根据《公司法》、公司章程的规定，按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

（三十四）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	100,937,630.17	59,976,525.06
调整期初未分配利润调整计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>100,937,630.17</u>	<u>59,976,525.06</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,998,116.17	44,344,781.04
减：提取法定盈余公积	1,265,861.37	3,383,675.93
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>117,669,884.97</u>	<u>100,937,630.17</u>

（三十五）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	216,876,050.87	156,219,154.67	237,112,631.57	168,484,816.61
其他业务	1,320,385.10	268,559.98	2,007,974.83	755,821.69
合计	<u>218,196,435.97</u>	<u>156,487,714.65</u>	<u>239,120,606.40</u>	<u>169,240,638.30</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型	<u>218,196,435.97</u>	<u>156,487,714.65</u>
齿轮	174,469,856.21	131,623,878.71
机床	42,406,194.66	24,595,275.96
其他业务	1,320,385.10	268,559.98
按销售渠道分类	<u>218,196,435.97</u>	<u>156,487,714.65</u>
内销	213,337,413.67	153,686,484.37
外销	4,859,022.30	2,801,230.28

合 计

218,196,435.97

156,487,714.65

3. 履约义务的说明

对于商品销售类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于提供服务类交易，本公司在提供整个服务的期间根据履约进度确认已完成的履约义务。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 3,299.51 万元，其中：3,299.51 万元预计将于 2024 年度确认收入。

5. 重大合同变更或重大交易价格调整：无。

（三十六）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	730,318.05	434,538.45
教育费附加	480,387.78	231,391.87
房产税	524,770.32	440,351.40
土地使用税	320,961.58	320,508.40
车船使用税	2,040.00	5,730.00
印花税	110,672.55	97,557.46
环保税	18,900.00	40,025.24
地方教育费附加	41,267.94	78,992.78
合 计	<u>2,229,318.22</u>	<u>1,649,095.60</u>

（三十七）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,691,258.84	4,875,870.43
业务招待费	1,256,653.71	1,393,276.66
销售服务费	695,851.68	442,238.80
差旅费	497,192.72	330,763.67
宣传推广费	310,783.55	294,205.30
办公费	5,232.98	10,370.98
其他	69,757.53	49,383.51
合 计	<u>8,526,731.01</u>	<u>7,396,109.35</u>

(三十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,558,992.42	8,542,770.93
咨询服务费	7,273,395.31	2,460,463.07
折旧及摊销费	2,706,095.52	3,458,006.08
办公费	1,146,444.96	687,887.35
业务招待费	815,226.91	930,458.34
差旅费	592,244.35	778,623.00
交通费	162,259.16	138,084.93
财产保险费	57,888.15	69,207.35
其他	419,461.07	165,408.59
合计	<u>25,732,007.85</u>	<u>17,230,909.64</u>

(三十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,471,210.22	5,763,824.06
直接材料	2,086,241.08	2,646,512.24
折旧费用与长期费用摊销	1,776,504.40	2,154,541.24
委托外部研发投入费	1,165,000.00	788,106.80
燃料动力费	537,597.79	405,638.08
其他	63,164.53	80,223.20
模具费与设备调试费	50,285.30	101,040.76
合计	<u>12,150,003.32</u>	<u>11,939,886.38</u>

(四十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	36,109.34	57,429.48
减：利息收入	66,591.65	123,628.02
汇兑损益	31,298.52	-46,295.63
银行手续费	16,038.80	28,022.46
合计	<u>16,855.01</u>	<u>-84,471.71</u>

(四十一) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
工业信息化转型升级专项资金	2,723,610.00	2,448,610.00
五星上云、市三星（保星）、国家级专精特新	2,268,600.00	
工业经济高质量发展专项资金	1,629,933.33	975,366.67
国家级专精特新小巨人	1,000,000.00	
进项税加计扣除	592,348.21	
产业十条奖补资金	522,480.00	522,480.00
新三板基础层转创新层奖励	500,000.00	
省五星上云	500,000.00	
区科技创新奖励资金	345,950.00	
智改数转专项资金	163,000.00	
先进制造业发展专项资金	159,000.00	159,000.00
创新 20 条研发费奖补	129,500.00	
稳岗补贴	127,597.00	137,478.00
进口设备贴息补助	100,900.00	
拆迁土地补偿款	99,785.88	99,785.88
人才奖补	60,000.00	
盐都科技局盐城市激励创新 20 条政策资金	22,900.00	50,000.00
盐都区科技局市创新 20 条研发费用奖励资金	20,700.00	
就业补贴	15,600.00	6,933.00
个税手续费返还	15,429.77	
市本级先进制造业发展专项资金		2,838,900.00
“黄海明珠人才计划”领军人才项目		2,460,000.00
智能车间、省专精特新、市三星企业奖励款		1,624,900.00
企业并购重组奖补资金		1,107,900.00
张庄街道年度考核奖金		559,000.00
科技局重新认定国家高企补助款、产学研合作项目经费、研发补助等		427,400.00
盐都区科技局区科技创新奖励资金		274,800.00
产学研合作奖励款		239,450.00
示范车间补贴款		200,000.00
科技成果转化项目专项资金奖励		200,000.00
省级专精特新小巨人企业奖励款		200,000.00
综合考核奖励		50,000.00
张庄街道财政考核奖金		30,000.00

税收奖励资金		30,000.00
市推进聚力创新十条奖补款		29,500.00
盐都区科技局市创新十条奖励资金		27,800.00
高企数字化诊断补助		25,000.00
“高企数字化转型”项目经费		25,000.00
合计		<u>10,997,334.19</u> <u>14,749,303.55</u>

(四十二) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	882,745.66	725,800.96
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	12,000.00	17,400.00
合计	<u>894,745.66</u>	<u>743,200.96</u>

(四十三) 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	-100,374.13	101,940.19
合计	<u>-100,374.13</u>	<u>101,940.19</u>

(四十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-4,324,996.85	-2,294,566.45
其他应收款减值损失	-505,943.09	10,962.10
应收票据减值损失	414,291.25	594,579.92
应收利息减值损失		70,949.93
合计	<u>-4,416,648.69</u>	<u>-1,618,074.50</u>

(四十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,126,817.75	-1,028,729.16
二、商誉减值损失		-128,797.53
三、合同资产减值损失	335,708.70	-206,241.40
四、预付款减值损失	176,521.45	-41,208.62
合计	<u>-1,614,587.60</u>	<u>-1,404,976.71</u>

(四十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	661,344.26	291,827.78
合计	<u>661,344.26</u>	<u>291,827.78</u>

(四十七) 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
其他	2.67	1.46	2.67
合计	<u>2.67</u>	<u>1.46</u>	<u>2.67</u>

(四十八) 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
罚没及滞纳金支出	78,612.11	75.29	78,612.11
合计	<u>78,612.11</u>	<u>75.29</u>	<u>78,612.11</u>

(四十九) 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	1,097,223.06	1,791,190.85
递延所得税费用	301,670.93	-1,524,385.61
合计	<u>1,398,893.99</u>	<u>266,805.24</u>

2. 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	19,397,010.16
按适用税率计算的所得税费用	2,909,551.52
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-1,800.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	278,692.97
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
第四季度固定资产加计扣除	
研发加计扣除	-1,787,550.50
税率变动对递延所得税的影响	

所得税费用合计

1,398,893.99

(五十) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况
详见“六、合并财务报表项目注释(三十一)其他综合收益”

(五十一) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助及其他营业外收入有关的现金	17,179,564.69	20,657,962.46
收到与存款利息有关的现金	66,591.65	75,724.85
收到与其他往来有关的现金	2,173,798.17	1,314,616.14
合计	<u>19,419,954.51</u>	<u>22,048,303.45</u>

(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
支付与销售费用有关的现金	2,835,472.17	2,924,422.12
支付与管理费用有关的现金	10,474,635.30	9,500,692.97
支付与财务费用有关的现金	16,038.80	28,022.46
支付与其他往来及支出有关的现金	2,911,361.78	3,932,620.90
滞纳金罚款捐赠支出	78,612.11	75.29
合计	<u>16,316,120.16</u>	<u>16,385,833.74</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金的说明：无。

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金的说明：无。

(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
关联方拆出资金收回		1,700,000.00
关联方拆出资金利息收回		1,389,331.39
合计		<u>3,089,331.39</u>

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 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
承兑汇票保证金	10,288,188.85	

合计 10,288,188.85

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金	4,413,578.15	965,439.23
合计	<u>4,413,578.15</u>	<u>965,439.23</u>

(3) 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		1,108,400.00			1,108,400.00	
合计		<u>1,108,400.00</u>			<u>1,108,400.00</u>	

4. 以净额列报现金流量的说明：无。

5. 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响：无。

(五十二) 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
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	17,998,116.17	44,344,781.04
加：资产减值准备	1,614,587.60	1,404,976.71
信用减值损失	4,416,648.69	1,618,074.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,281,247.20	27,890,366.20
使用权资产摊销		
无形资产摊销	1,122,259.38	1,121,153.20
长期待摊费用摊销	2,252,292.88	2,965,211.50
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)	-661,344.26	-291,827.78
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)	100,374.13	-101,940.19
财务费用(收益以“-”号填列)	36,109.34	9,526.31
投资损失(收益以“-”号填列)	-894,745.66	-743,200.96
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	850,045.28	-6,115,837.05
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-548,374.35	4,591,451.44
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,716,482.19	5,680,107.51

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-14,198,867.61	-48,926,288.53
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	967,878.58	-15,307,729.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>42,619,745.18</u>	<u>18,138,824.36</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本
 一年内到期的可转换公司债券
 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	12,227,292.33	11,142,713.21
减：现金的期初余额	11,142,713.21	37,944,714.49
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	<u>1,084,579.12</u>	<u>-26,802,001.28</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>12,227,292.33</u>	<u>11,142,713.21</u>
其中：库存现金	4,410.96	4,019.88
可随时用于支付的银行存款	12,222,881.37	11,138,693.33
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>12,227,292.33</u>	<u>11,142,713.21</u>

其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物

3. 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况：无。

4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	本期金额	上期金额	理由
票据保证金	4,413,578.15	10,288,188.85	银行承兑汇票保证金
合 计	<u>4,413,578.15</u>	<u>10,288,188.85</u>	

（五十三）外币货币性项目

1. 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
应收账款			<u>2,330,563.85</u>
-美元	329,050.20	7.0827	2,330,563.85
货币资金			<u>122.89</u>

-美元	14.41	7.0827	102.06
-欧元	2.65	7.8592	20.83

(五十四) 租赁

1. 作为承租人

(1) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

(2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

无。

(3) 售后租回交易及判断依据

无。

2. 作为出租人

(1) 作为出租人的经营租赁

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
租赁收入	146,410.00	
合计	<u>146,410.00</u>	

3. 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

无。

七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,471,210.22	5,763,824.06
直接材料	2,086,241.08	2,646,512.24
折旧费用与长期费用摊销	1,776,504.40	2,154,541.24
委托外部研发投入费	1,165,000.00	788,106.80
燃料动力费	537,597.79	405,638.08
其他	63,164.53	80,223.20
模具费与设备调试费	50,285.30	101,040.76
合计	<u>12,150,003.32</u>	<u>11,939,886.38</u>
其中：费用化研发支出	12,150,003.32	11,939,886.38
资本化研发支出		

合计

12,150,003.32

11,939,886.38

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

(三) 重要的外购在研项目

无。

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期公司未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期公司未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本期公司未发生反向购买事项。

(四) 处置子公司

本期公司未发生处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

本期公司未发生其他原因的合并范围变动。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
盐城华兴机床有限公司	盐城市	90,000,000.00	盐城市	通用设备制造业	100.00		非同一控制下企业合并

2. 重要非全资子公司

无。

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

4. 使用集团资产和清偿集团债务的重大限制

无。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持
无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易
无。

(三) 投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

(七) 其他

无。

十、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期转入其 他收益	本期 其他 变动	期末余额	与资产 /收益 相关
产业十条奖补资金	3,860,343.33			522,480.00		3,337,863.33	与资产 相关
工业经济高质量发展专项资金	10,718,633.33	5,023,000.00		1,629,933.33		14,111,700.00	与资产 相关
工业信息化转型升级专项资金	13,058,461.68	3,000,000.00		2,723,610.00		13,334,851.68	与资产 相关
先进制造业发展专项资金	1,431,000.00			159,000.00		1,272,000.00	与资产 相关
智改数转专项资金		3,912,000.00		163,000.00		3,749,000.00	与资产 相关

拆迁土地补偿款	3,636,623.64		99,785.88	3,536,837.76	与资产 相关
合 计	<u>32,705,061.98</u>	<u>11,935,000.00</u>	<u>5,297,809.21</u>	<u>39,342,252.77</u>	

(三) 计入当期损益的政府补助

类 型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	5,297,809.21	4,205,242.55
与收益相关	5,699,524.98	10,544,061.00
合 计	<u>10,997,334.19</u>	<u>14,749,303.55</u>

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司亦开展衍生交易，主要包括远期外汇合同，目的在于管理本公司的运营及其融资渠道的外风险。于整个年度内，本公司采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具的风险

1. 金融工具的分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023 年 12 月 31 日

金融资产项目	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	合计
货币资金	16,640,870.48			<u>16,640,870.48</u>
交易性金融资产		38,506,470.83		<u>38,506,470.83</u>
应收票据	26,878,736.51			<u>26,878,736.51</u>
应收账款	109,025,834.89			<u>109,025,834.89</u>
应收款项融资			31,128,861.66	<u>31,128,861.66</u>
其他应收款	787,110.03			<u>787,110.03</u>
其他权益工具投资			535,335.79	<u>535,335.79</u>

②2022 年 12 月 31 日

金融资产项目	以摊余成本计	以公允价值计量且其	以公允价值计量且其	合计
--------	--------	-----------	-----------	----

	量的金融资产	变动计入当期损益的 金融资产	变动计入其他综合收 益的金融资产
货币资金	21,430,902.06		<u>21,430,902.06</u>
交易性金融资产		31,106,644.96	<u>31,106,644.96</u>
应收票据	34,750,270.10		<u>34,750,270.10</u>
应收账款	118,792,704.97		<u>118,792,704.97</u>
应收款项融资			22,234,333.27 <u>22,234,333.27</u>
其他应收款	2,529,122.47		<u>2,529,122.47</u>
其他权益工具投资			521,740.12 <u>521,740.12</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负 债	其他金融负债	合计
应付票据		5,611,472.03	<u>5,611,472.03</u>
应付账款		50,122,329.68	<u>50,122,329.68</u>
其他应付款		1,700,042.22	<u>1,700,042.22</u>

②2022 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负 债	其他金融负债	合计
应付票据		17,336,316.80	<u>17,336,316.80</u>
应付账款		51,577,566.21	<u>51,577,566.21</u>
其他应付款		2,070,844.76	<u>2,070,844.76</u>

2. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 24.19%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 91.08%。

本公司因应收票据、应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见附注六、（三）、六、（四）和六、（八）中。

3. 流动性风险

公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款融资和其他手段相结合以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是确保拥有足够的现金以偿还到期借款。流动性风险由本公司的财务部门集中控制，财务部门通过检测现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有足够的资金偿还债务。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023 年 12 月 31 日				合计
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	
应付票据	5,611,472.03				<u>5,611,472.03</u>
应付账款	50,122,329.68				<u>50,122,329.68</u>
其他应付款	1,700,042.22				<u>1,700,042.22</u>

接上表：

项目	2022 年 12 月 31 日				合计
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	
应付票据	17,336,316.80				<u>17,336,316.80</u>
应付账款	51,577,566.21				<u>51,577,566.21</u>
其他应付款	2,070,844.76				<u>2,070,844.76</u>

4. 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、汇率风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。”

1) 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司银行借款等带息债务有关。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司本期无以浮动利率计息的长期负债，暂不面临市场利率变动的风险。

2) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)有关。本公司面临交易性的汇率风险,此类风险系由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本公司销售额约 2.23%(2022 年: 0.96%)是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的,而约 100%(2022 年: 100%)的成本是以经营单位的记账本位币计价的。

(1) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

项目	本期		
	[美元]汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5.00%	242,951.12	206,508.45
人民币对美元升值	-5.00%	-242,951.12	-206,508.45

接上表:

项目	上期		
	[美元]汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5.00%	289,993.67	246,494.62
人民币对美元升值	-5.00%	-289,993.67	-246,494.62

(2) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险,是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至资产负债表日,本公司无权益工具投资价格风险。

(二) 套期

无。

(三) 金融资产转移

无。

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023 年度和 2022 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债为金融负债减金融资产的差额，调整后资本为所有者权益，本公司于资产负债表日的杠杆比率如下表所示：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
金额负债	57,433,843.93	70,984,727.77
减：金融资产	223,503,220.19	231,365,717.95
净负债小计	<u>-166,069,376.26</u>	<u>-160,380,990.18</u>
总权益	488,570,877.29	469,789,280.02
调整后资本	488,570,877.29	469,789,280.02
净负债和资本合计	<u>322,501,501.03</u>	<u>309,408,289.84</u>
杠杆比率（%）	-51.49	-51.83

十三、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		38,506,470.83		<u>38,506,470.83</u>
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		38,506,470.83		<u>38,506,470.83</u>
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他		38,506,470.83		<u>38,506,470.83</u>
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				
（1）债务工具投资				

（2）权益工具投资			
（二）其他债权投资			
（三）应收款项融资		31,128,861.66	<u>31,128,861.66</u>
（四）其他权益工具投资		535,335.79	<u>535,335.79</u>
持续以公允价值计量的资产总额	38,506,470.83	31,664,197.45	<u>70,170,668.28</u>

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资为二级市场上公开交易的股票，以第一层级估值作为公允价值的计量依据。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，以第二层级估值作为公允价值的计量依据。根据银行或者金融单位出具的估值报告为依据。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》，本公司本期将原本以成本计量的可供出售金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司持有的在市场上无可用的观察输入值及估值技术的其他权益工具投资，以第三层级估值作为公允价值的计量依据。根据评估值=资产负债表日被投资单位净资产*被投资单位所在行业 PB（市净率）*折扣率*持股比例确定的其他权益工具投资金额。

（五）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

（六）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

（九）其他

无。

十四、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司实际控制人的情况

股东名称	实缴出资（万元）	实缴出资占注册资本比例(%)
周业刚	1,402.27	12.8413
王俊红	147.00	1.3462
朱成虎	2,310.00	21.1538

注：周业刚、王俊红、朱成虎系本公司一致行动人。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、（一）在子公司中的权益。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
盐城市江创机械厂（普通合伙）	实际控制人之一周业刚妹夫任执行事务合伙人的公司
盐城市瑞驰齿轮制造有限公司	实际控制人之一周业刚弟弟任执行董事的公司
江苏华兴投资集团有限公司	朱成虎控股的公司
盐城信炜传动有限公司	实际控制人之一周业刚妹夫控股的公司
盐城华兴汽车销售服务有限公司	实际控制人之一朱成虎儿子控股的公司
盐城开元埃安汽车销售服务有限公司	实际控制人之一朱成虎儿子控股的公司
胡怀江	实际控制人之一周业刚妹妹周业芹的配偶

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 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
盐城市瑞驰齿轮制造有限公司	外协加工费		245,614.13
盐城市瑞驰齿轮制造有限公司	采购产成品		20,406.27
盐城信炜传动有限公司	外协加工费		302,421.20
盐城华兴汽车销售服务有限公司	资产采购		306,095.58
盐城开元埃安汽车销售服务有限公司	资产采购		93,362.83

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
盐城市瑞驰齿轮制造有限公司	热处理服务		16,276.67
盐城市瑞驰齿轮制造有限公司	三包服务费		5,478.23
盐城信炜传动有限公司	三包服务费		1,065.23

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(1) 受托管理/承包情况表:

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

无。

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,473,776.34	1,772,389.62

8. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏华兴投资集团有限公司	利息收入		47,903.17
盐城市瑞驰齿轮制造有限公司	采购机器设备		8,168,800.10
盐城市瑞驰齿轮制造有限公司	采购存货		1,968,547.00
盐城市江创机械厂（普通合伙）	采购机器设备		9,408,599.92

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

无。

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	胡怀江	60,347.89	54,252.22

(八) 关联方承诺事项

无。

(九) 其他

无。

十五、股份支付

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司报告期内无需要披露的股份支付事项。

十六、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的或有事项。

(三) 其他

无。

十七、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

(二) 利润分配情况

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后利润分配情况。

(三) 销售退回

2024年1月，盐城市金洲制造有限公司和盐城市鑫海机械有限公司因产品质量原因，分别退回机床两台和一台，金额为2,389,380.52元；2024年2月，盐城凯航机械有限公司因产品质量原因退回机床两台，金额为1,283,185.84元。截至本财务报表批准报出日止，本公司销售退回共计3,672,566.36元。上述退货事项属于资产负债表日后非调整事项，不存在收入跨期调整的情况。

(四) 其他资产负债表日后调整事项说明

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的资产负债表日后调整事项。

十八、其他重要事项

(一) 重要债务重组

本公司报告期内无需要披露的债务重组。

(二) 资产置换

本公司报告期内无需要披露的其他资产置换。

(三) 年金计划

本公司报告期内无需要披露的年金计划。

(四) 终止经营

本公司报告期内无需要披露的终止经营。

(五) 分部信息

本公司报告期内无需要披露的分部信息。

(六) 借款费用

本公司报告期内无需要披露的借款费用。

(七) 外币折算

1. 计入当期损益的汇兑损益31,298.52元。

(八) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司报告期内无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

(九) 其他

无。

十九、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	77,186,144.92	84,086,717.72
1-2年(含2年)	778,053.12	1,251,989.77
2-3年(含3年)	218,746.43	1,007,785.00
3年以上	4,344,142.70	3,341,887.70
合计	<u>82,527,087.17</u>	<u>89,688,380.19</u>

2. 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	<u>3,786,772.78</u>	<u>4.59</u>	<u>3,786,772.78</u>		
按单项计提坏账准备	3,786,772.78	4.59	3,786,772.78	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>78,740,314.39</u>	<u>95.41</u>	<u>4,694,791.24</u>		<u>74,045,523.15</u>
信用风险特征组合	78,740,314.39	95.41	4,694,791.24	5.96	74,045,523.15
合计	<u>82,527,087.17</u>	<u>100</u>	<u>8,481,564.02</u>		<u>74,045,523.15</u>

接上表:

类别	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	<u>3,786,772.78</u>	<u>4.22</u>	<u>3,786,772.78</u>		
按单项计提坏账准备	3,786,772.78	4.22	3,786,772.78	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>85,901,607.41</u>	<u>95.78</u>	<u>4,662,860.10</u>		<u>81,238,747.31</u>
信用风险特征组合	85,901,607.41	95.78	4,662,860.10	5.43	81,238,747.31
合计	<u>89,688,380.19</u>	<u>100</u>	<u>8,449,632.88</u>		<u>81,238,747.31</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
株洲市九洲传动机械设备有限公司	2,726,078.67	2,726,078.67	100.00	预计无法收回
马佐里(东台)纺机有限公司	1,060,694.11	1,060,694.11	100.00	预计无法收回
合计	<u>3,786,772.78</u>	<u>3,786,772.78</u>		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	77,186,144.92	3,859,307.25	5.00
1-2年(含2年)	778,053.12	170,315.83	21.89
2-3年(含3年)	218,746.43	107,798.24	49.28
3年以上	557,369.92	557,369.92	100.00

合计 78,740,314.39 4,694,791.24

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：无。

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按信用风险特征组					
合计提坏账准备的	4,662,860.1	31,931.14			4,694,791.24
应收账款	0				
单项计提坏账准备的	3,786,772.7				3,786,772.78
应收账款	8				
合计	<u>8,449,632.8</u>	<u>31,931.14</u>			<u>8,481,564.02</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和合同资 产	坏账准备 期末余额
				期末余额合计数的比 例(%)	
宁波吉利罗佑发动机零部件 有限公司	9,310,000.00		9,310,000.00	11.28	465,500.00
株洲齿轮有限责任公司	8,971,594.03		8,971,594.03	10.87	439,804.94
智新科技股份有限公司	5,243,151.50		5,243,151.50	6.35	261,878.89
湖南机油泵股份有限公司	4,779,176.63		4,779,176.63	5.79	238,863.93
江苏国茂减速机股份有限公 司	4,204,567.78		4,204,567.78	5.09	231,957.55
合计	<u>32,508,489.94</u>		<u>32,508,489.94</u>	<u>39.38</u>	<u>1,638,005.31</u>

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	718,506.72	2,270,522.61

合计	<u>718,506.72</u>	<u>2,270,522.61</u>
2. 其他应收款		

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	295,908.44	1,899,252.27
1-2年(含2年)	572,933.27	532,837.66
2-3年(含3年)	520,737.66	
3年以上	343,431.53	343,431.53
合计	<u>1,733,010.90</u>	<u>2,775,521.46</u>

(2) 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
备用金	417,023.63	475,523.63
代垫款项	50,631.00	105,350.00
服务费	25,486.00	3,000.00
保证金	379,486.20	1,499,486.20
其他	860,384.07	692,161.63
合计	<u>1,733,010.90</u>	<u>2,775,521.46</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	<u>608,489.43</u>	<u>35.11</u>	<u>608,489.43</u>		
按单项计提坏账准备	608,489.43	35.11	608,489.43	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>1,124,521.47</u>	<u>64.89</u>	<u>406,014.75</u>		<u>718,506.72</u>
信用风险特征组合	1,124,521.47	64.89	406,014.75	36.11	718,506.72
合计	<u>1,733,010.90</u>	<u>100</u>	<u>1,014,504.18</u>		<u>718,506.72</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>2,775,521.46</u>	<u>100.00</u>	<u>504,998.85</u>		<u>2,270,522.61</u>
信用风险特征组合	2,775,521.46	100.00	504,998.85	18.19	2,270,522.61
合计	<u>2,775,521.46</u>	<u>100</u>	<u>504,998.85</u>		<u>2,270,522.61</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
建湖县万杰化工产品销售有限公司	608,489.43	608,489.43	100.00	预计无法收回
合计	<u>608,489.43</u>	<u>608,489.43</u>		

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
信用风险特征组合	1,124,521.47	406,014.75	36.11
合计	<u>1,124,521.47</u>	<u>406,014.75</u>	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
2023 年 1 月 1 日余 额	94,962.61	66,604.71	343,431.53	<u>504,998.85</u>
2023 年 1 月 1 日余 额在本期				
——转入第二阶段	-23,085.80	23,085.80		
——转入第三阶段	-5,560.86	-63,671.52	69,232.38	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		21,768.80	539,257.05	<u>561,025.85</u>
本期转回	51,520.52			<u>51,520.52</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日 余额	<u>14,795.43</u>	<u>47,787.79</u>	<u>951,920.96</u>	<u>1,014,504.18</u>

各阶段划分依据和坏账准备计提比例:

各阶段划分依据: 详见“三、重要会计政策及会计估计(十一)金融工具 5.金融资产减值及(十五)其他应收款 2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据”。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

无。

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收账款		539,257.05		69,232.38	608,489.43
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	504,998.85	21,768.80	51,520.52	-69,232.38	406,014.75
合计	<u>504,998.85</u>	<u>561,025.85</u>	<u>51,520.52</u>		<u>1,014,504.18</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 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	期末余额	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
建湖县万杰化工产品销售有限公司	608,489.43	35.11	其他	1-2年、 2-3年	608,489.43
盛瑞传动股份有限公司	300,000.00	17.31	保证金	1-2年	24,090.00
上海高祖精密机械有限公司	230,222.44	13.28	其他	1年以内	11,511.12
易天星	90,000.00	5.19	备用金/个人借款	1-2年	7,227.00
倪蓄成	66,500.00	3.84	备用金/个人借款	3年以上	66,500.00
合计	<u>1,295,211.87</u>	<u>74.73</u>			<u>717,817.55</u>

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

(三) 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	106,701,058.22		106,701,058.22	106,701,058.22		106,701,058.22
对联营、合						

营企业

投资

合计 106,701,058.22 106,701,058.22 106,701,058.22 106,701,058.22

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
盐城华兴机床有限公司	106,701,058.22			106,701,058.22		
合计	<u>106,701,058.22</u>			<u>106,701,058.22</u>		

2. 对联营企业、合营企业投资

无。

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	174,469,856.21	131,868,820.34	188,255,994.42	140,135,548.77
其他业务	825,816.81	157,727.75	1,560,166.58	520,474.63
合计	<u>175,295,673.02</u>	<u>132,026,548.09</u>	<u>189,816,161.00</u>	<u>140,656,023.40</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型	<u>175,295,673.02</u>	<u>132,026,548.09</u>
齿轮	174,469,856.21	132,026,548.09
零部件及其他	825,816.81	
按销售渠道分类	<u>175,295,673.02</u>	<u>132,026,548.09</u>
内销	170,436,650.72	129,225,317.81
外销	4,859,022.30	2,801,230.28
合计	<u>175,295,673.02</u>	<u>132,026,548.09</u>

3. 履约义务的说明

对于商品销售类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于提供服务类交易，本公司在提供整个服务的期间根据履约进度确认已完成的履约义务。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 2,223.40 万元，其中：2,223.40 万元预计将于 2024 年确认收入。

5. 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	147,296.88	220,186.52
合 计	<u>147,296.88</u>	<u>220,186.52</u>

二十、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	661,344.26	
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	5,699,524.98	
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	782,371.53	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
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	-78,609.44
其他符合非经常性损益定义的损益项目	12,000.00
减：所得税影响金额	1,071,486.52
少数股东权益影响额（税后）	
合计	6,005,144.81

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.76	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.50	0.11	0.11

江苏盛安传动股份公司
二〇二四年四月二十六日

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
(1) 非流动性资产处置损益	661,344.26
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,699,524.98
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
(5) 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	
(6) 非货币性资产交换损益	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	782,371.53
(8) 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	
(9) 债务重组损益	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
(11) 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	
(12) 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	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
(14) 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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资	

产减值准备转回	
(16) 对外委托贷款取得的损益	
(17) 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	
(18) 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	
(19) 受托经营取得的托管费收入	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-78,609.44
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	12,000.00
非经常性损益合计	7,076,631.33
减：所得税影响数	1,071,486.52
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	6,005,144.81

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用