



三信科技

NEEQ: 832301

南通三信塑胶装备科技股份有限公司

NANTONG SANXIN PLASTICS EQUIPMENT TECHNOLOGY CO., LTD.



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人**陈伟**、主管会计工作负责人**方红**及会计机构负责人（会计主管人员）**方红**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、众华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

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	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第五节	公司治理	24
第六节	财务会计报告	28
附件	会计信息调整及差异情况.....	14

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、三信科技	指	南通三信塑胶装备科技股份有限公司
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元	指	人民币
报告期、本年度、本报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	经股份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		三会议事规则

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	南通三信塑胶装备科技股份有限公司		
英文名称及缩写	NANTONG SANXIN PLASTICS EQUIPMENT TECHNOLOGY CO., LTD		
	NTSanxin		
法定代表人	陈伟	成立时间	1995 年 7 月 24 日
控股股东	控股股东为（陈伟、陈大龙）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈伟、陈大龙），一致行动人为（陈伟、陈大龙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造-35 专用设备制造业-352 化工、木材、非金属加工专用设备制造-3523 塑料加工专用设备制造		
主要产品与服务项目	电晕处理机、流延薄膜机开发、制造、销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	三信科技	证券代码	832301
挂牌时间	2015 年 4 月 20 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	12,994,050
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐江区长乐路 989 号世纪商贸广场 3 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	陆雪丽	联系地址	江苏省启东市滨海工业园海燕路东首
电话	0513-68202936	电子邮箱	Bsx2000@163.com
传真	0513-83214154		
公司办公地址	江苏省启东市滨海工业园海燕路东首	邮政编码	226200
公司网址	www.ntsaxin.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	91320600138372106N		
注册地址	江苏省南通市启东市汇龙镇台角工业园		
注册资本（元）	12,994,050	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

1、行业、主营业务、产品或服务

三信科技是处于软包装行业的开发商、生产商、服务提供商。公司主要产品为流延薄膜机和电晕处理机。公司依托先进的生产设备和工艺、丰富的行业经验、标准的管理运作模式、稳定的品质管控能力、良好的品牌效应和产品质量，为软包装行业企业提供技术含量高、价格有竞争力、良好售后服务的各类产品。主要客户群体集中在软包装行业。

2、研发模式

公司始终坚持科技创新驱动，以市场需求为导向，专注自主研发，并利用与知名高校、科研院所等建立的产学研合作平台进行合作研发，包括联合开发与项目合作等，并不断加大科技创新力度、研发投入与人才引进，不断提升产品技术含量，充分挖掘技术附加值。

3、生产模式

公司产品定制为主，主要采取“以销定产”的生产模式，同时兼顾适当库存的生产模式。销售人员根据订单向生产制造中心发出生产通知，生产制造中心根据生产计划备料生产。生产制造中心结合客户需求、产品库存及生产能力情况制定生产计划。作出相应调整后，将生产计划下发至车间，车间编制出日作业计划，在规定时间内完成生产计划并入库。

目前，公司核心模块（含控制系统）和少数部件由公司自行生产，通过公司内部严格的产品质量体系，保证主要控制系统和部件的品质，多数产品部件由公司提供设计方案和功能要求，充分利用长三角地区工业配套完善的优势，选择合适的定制化采购生产用原材料。

公司也积极探索由定制化转向小批量化、标准化、模块化，不断优化生产模式。

4、采购模式

公司实行集中采购与订单采购相结合的模式，以订单采购为主，定期进行合格供方考核，切实保障物料的质量与到货的及时性，并不断优化采购渠道，有效控制采购成本。公司制定了《外部供方能力评价和管理程序》、《采购管理制度》及《采购控制程序》等规章制度对采购过程实施有效管理。公司产品为非标类产品，采取“以销定产”的生产模式，原材料及零部件等物资的采购也基本采用“以产定购”的采购模式，而部分通用型的原材料或零部件，会采取一定的库存采购。

采购部根据经批准的《物料采购计划》，通常以与供方签订供货合同的方式进行，以明确采购产品的价格、交货期限、技术标准、验收条件、质量要求、违约责任等相关内容。及时跟踪采购进度，反馈给相关部门。采购物品到达公司后，报品质部进行检验；检验合格后仓库办理入库登记。

5、销售渠道

公司采用直销的销售模式开拓市场，由公司营销团队通过网站宣传、客户实地拜访、参加展会等多种营销渠道寻找并发掘客户，按项目设置销售团队，实行客户经理制，由客户经理对客户进行开发和维护，公司遵循“服务型销售”的理念，要求技术人员更多地参与到营销当中。同时，直销模式有利于深入及时了解客户的真实需求，为客户进行客制化的技术服务，最终有利于与客户的长期合作，同时也有利于市场风险控制。由于公司成立较早，在业内已经具有了较高的知名度，市场开拓相对容易，一般客户会上门询价，进而由销售人员跟进。公司的主动销售主要集中在新产品的推广上，适时对目标客户进行拜访、宣传，并通过举办和参加行业展会、研讨会的方式扩大企业和产品的知名度。

6、收入来源

主要收入来源是流延机、电晕处理机的销售，基于公司持续健康的长期发展目标，公司正不断通

过产品创新、工艺改进及设备改造升级等方式来丰富产品结构、提升产品质量、控制生产成本，以进一步提高公司的利润率。

7、报告期内公司的商业模式无重大变化

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 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、省级“专精特新”认定 2022年2月，公司荣获江苏省工业和信息化厅通告的2022年江苏省“专精特新”中小企业名单，有效期三年。 2、高新技术企业认定 2021年11月30日，公司荣获江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年，证书编号GR202132010545。

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	82,268,392.36	110,493,593.77	-25.54%
毛利率%	7.24%	42.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-39,907,963.89	2,216,983.12	-1,900.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-38,229,552.25	5,990,583.38	-738.16%
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）	-45.95%	2.10%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-44.02%	5.67%	-
基本每股收益	-3.07	0.17	-1,905.88%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	229,817,683.16	257,032,324.59	-10.59%
负债总计	162,918,218.86	150,224,896.40	8.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,899,464.30	106,807,428.19	-37.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.15	8.22	-37.35%
资产负债率%（母公司）	60.24%	44.48%	-
资产负债率%（合并）	70.89%	58.45%	-
流动比率	0.76	1.26	-

利息保障倍数	-8.12	2.42	-
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	-8,237,632.49	-11,061,074.76	-25.53%
应收账款周转率	1.61	6.28	-
存货周转率	0.62	1.3	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.59%	-4.16%	-
营业收入增长率%	-25.54%	-24.38%	-
净利润增长率%	-1900.10%	-87.02%	-

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	9,960,744.06	4.33%	9,411,141.35	3.66%	5.84%
应收票据	849,816.82	0.37%	4,328,742.68	1.68%	-80.37%
应收账款	10,648,054.95	4.63%	14,868,132.99	5.78%	-28.38%
交易性金融资产	20,495,083.02	8.92%	39,199,855.70	15.25%	-47.72%
存货	25,722,807.21	11.19%	35,362,653.18	13.76%	-27.26%
固定资产	86,838,442.84	37.79%	39,726,510.06	15.46%	118.59%
在建工程	19,964,040.30	8.69%	57,788,729.02	22.48%	-65.45%
短期借款	64,000,000.00	27.85%	43,000,000.00	16.73%	48.84%
长期借款	37,770,000.00	16.43%	50,590,000.00	19.68%	-25.34%
未分配利润	41,189,811.41	17.92%	81,097,775.30	31.55%	-49.21%
预付款项	16,108,105.36	7.01%	9,337,173.85	3.63%	72.52%
其他流动资产	6,336,905.39	2.76%	4,860,603.01	1.89%	30.37%
其他非流动金融资产	14,409,682.72	6.27%	14,555,349.18	5.66%	-1.00%
无形资产	16,444,774.03	7.16%	16,860,520.36	6.56%	-2.47%
应付票据	14,637,446.56	6.37%	2,837,879.00	1.10%	415.79%
应付账款	19,285,953.70	8.39%	16,029,581.93	6.24%	20.31%
合同负债	14,273,307.69	6.21%	21,278,617.88	8.28%	-32.92%
预计负债	6,019,147.14	2.62%	4,478,396.71	1.74%	34.40%

项目重大变动原因：

货币资金变动的原因：2023 年底农商行有笔 800 万贷款入账，货币资金比去年同期略有增加。
 应收票据变动的原因：大客户海优威减少订单，承兑汇票结算方式的收入减少。
 应收账款变动的原因：公司加大了应收款的催收力度，到期的应收款及时回笼。

应收账款周转率变动的原因：市场需求下降，竞争加剧，部分客户未能如期支付货款。

交易性金融资产变动的原因：全年总共赎回基金 1159 万元。

存货变动的原因：2023 年处理了一批长期积压的存货共计 781 万。

固定资产变动的原因：塑纺厂房建设完工结转增加固定资产价值。

在建工程变动的原因：子公司三信塑纺基建部分完工交付结转。

短期借款变动的原因：1、客户原因三条流延线到期未提占用资金 2、子公司装修绿化使用资金 3、因市场需要开拓新产品，公司加大了研发投入。

流动比率变动的原因：销量下降，收到的承兑汇票同比下降明显，为了日常生产经营赎回了部分金融资产，同时银行借款增加。多重因素的影响下流动比率变动较大。

长期借款变动的原因：根据借款合同偿还了 1282 万的基建贷款。

未分配利润变动的原因：当年亏损严重加上冲回可抵扣递延所得税金额较大。

预付账款变动的原因：预付账款里有人民法院的诉讼保证金 540 万。

其他流动资产变动的原因：子公司刚起步销量不足，基建项目逐渐完工，待抵扣进项税金越来越高。

其他非流动金融资产变动的原因：公司购买的持有期限超过一年的金融资产和去年同期相比公允价值持平。

无形资产变动的原因：变动部分为正常的摊销。

应付票据变动的原因：主要是为付给子公司的承兑汇票增加。

应付账款变动的原因：公司为了适应市场采取了从紧的付款政策。

合同负债变动的原因：2023 年订单量减少造成合同负债同比下降。

预计负债变动的原因：2023 年处理了一批长期积压的存货，冲回了前期计提的存货跌价准备。

（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	82,268,392.36	—	110,493,593.77	—	-25.54%
营业成本	76,314,351.26	92.76%	63,909,641.16	57.84%	19.41%
毛利率%	7.24%	—	42.16%	—	—
研发费用	8,698,030.60	10.57%	4,894,888.68	4.43%	77.70%
财务费用	4,328,972.19	5.26%	1,995,362.53	1.81%	116.95%
公允价值变动收益	-620,439.14	-0.75%	-3,592,857.96	-3.25%	-82.73%
信用减值损失	-3,571,522.24	-4.34%	-1,410,573.60	-1.28%	153.20%
资产减值损失	1,959,762.33	2.38%	-6,996,447.45	-6.33%	-128.01%
营业外支出	3,288,397.26	4.00%	277,725.88	0.25%	1,084.04%
所得税费用	4,095,361.76	4.98%	1,619,999.65	1.47%	152.80%
净利润	-39,907,963.89	-48.51%	2,216,983.12	2.01%	-1,900.10%

项目重大变动原因：

营业收入变动的原因：受消费减少市场萎缩的大环境影响，公司销量明显下降

营业成本变动的原因：因食品包装行业竞争激烈，利润空间被

毛利率变动的原因：1、2023 年市场低迷，CPP、CPE 利润空间很低，为了保持市场份额和维持生产经营有二条 CPP 线在亏损的状态下接单，毛利亏损 320 万 2、汕头格塑退货后改造卖给潮州吉祥，没有做好评估导致改造成本过高亏损 192 万 3、搬迁新厂将多年的一批库存做为废品处理，亏损 414 万。上述情况使 2023 年产品毛利率急剧下降

研发费用变动的原因：公司老的产品市场需求量减少，为了开拓新的市场公司加大了研发新产品的投入

财务费用变动的原因：为满足公司流动资金的需求增加了流动资金贷款 2100 万，筹资成本增加

公允价值变动收益变动的原因：本年度基金产品市值基本接近原始价值，较去年市值变动幅度大

信用减值损失变动的原因：根据二审判决夏邑案子败诉，确认信用减值增加

资产减值损失变动的原因：前期计提的存货减值因实现销售转回

营业外支出变动的原因：根据夏邑案子判决预计了负债 256 万元

所得税费用变动的原因：因公司亏损比较大，预计未来 5 年无法盈利，冲回以前年度计提的可抵扣的暂时性差异

净利润变动的原因：1、市场不景气产品利润空间薄 2、处理了一批长账龄的存货 3、为了开拓市场加大了研发的投入。4、为了满足生产经营增加了筹资成本。以上原因使净利润出现了大幅亏损，同比变动很大。

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	75,811,067.86	105,560,634.19	-28.18%
其他业务收入	6,457,324.50	4,932,959.58	30.90%
主营业务成本	75,116,932.26	63,348,444.87	18.58%
其他业务成本	1,197,419.00	561,196.29	113.37%

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
电晕处理机	25,751,421.90	18,590,635.21	27.81%	-22.63%	-13.87%	-7.34%
流延机	50,059,645.96	56,526,297.05	-12.92%	-30.74%	35.34%	-55.14%

按地区分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

电晕处理机毛利率变动的原因：因整个消费市场不景气，电晕处理机做为配套产品销量也随之缩减，毛利率也相对下降。

流延机毛利率变动的原因：1、CPP、CPE 市场低迷，利润空间很小，为了保有市场份额甚至出现了亏损接单的情况，2、有一条退流延线退回改造，改造成本没有有效控制，出现较大幅度的亏损。

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	平湖海优威应用材料有限公司	10,230,442.50	12.44%	否
2	河北泰达包装材料有限公司	6,787,610.60	8.25%	否
3	周口鑫塑实业有限责任公司	5,132,743.34	6.24%	否
4	湘潭市欣荣塑料制品有限公司	4,792,203.53	5.83%	否
5	浙江大汇新材料有限公司	4,601,769.90	5.59%	否
合计		31,544,769.87	38.35%	-

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	浙江精诚模具机械有限公司	6,173,240.00	8.28%	否
2	苏州通利威精密机械有限公司	5,273,855.16	7.07%	否
3	浙江金海塑料机械有限公司	4,637,339.98	6.22%	否
4	广州思肯德电子测量设备有限公司	2,637,000.00	3.54%	否
5	宜兴市拔萃陶瓷艺品有限公司	2,616,878.00	3.51%	否
合计		21,338,313.14	28.62%	-

(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	-8,237,632.49	-11,061,074.76	-25.53%
投资活动产生的现金流量净额	6,044,679.08	-24,096,814.39	-125.08%
筹资活动产生的现金流量净额	886,511.22	31,046,202.38	-97.14%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额变动的原因：主要是 2020 年未发放的奖金在 2022 年发放，2023 年奖金发放减少。

投资活动产生的现金流量净额变动的原因：母公司赎回 2554 万元的理财和基金。

筹资活动产生的现金流量净额变动的原因：用于承兑汇票保证金的金额增加过高，达到 731 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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
江苏三信塑纺智能制造有限公司	控股子公司	智能制造装备制造销售	45,000,000.00	109,773,632.22	34,211,326.93	15,859,505.70	-6,892,367.24
上海三任工贸有限公司	控股子公司	机械设备制造销售	1,000,000.00	597,421.21	-449,028.79	0.00	-607,687.35

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
上海净氢能源科技有限公司	无关联性	对外投资,拓展新业务
江苏擎氢新能源科技有限公司	无关联性	对外投资,拓展新业务

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

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

				说明
银行理财产品	自有资金	7,326,403.33	0.00	公司持有的私募基金房地产板块占比较高，加上国内外环境的影响，到年底按市值计算已减值151.35万元
券商理财产品	自有资金	13,108,679.69	0.00	中信证券购入的景林丰收7号按市值计算减值74.77万元
其他产品	自有资金	60,000.00	0.00	不存在
合计	-	20,495,083.02	0.00	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

√适用 □不适用

2022年5月23日第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于补充确认2021年度投资购买集合理财产品的议案》。2022年5月24日发布《关于使用部分闲置流动资金购买集合理财产品的议案》；2023年5月23日2023年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司2023年利用闲置资金购买理财产品的议案》。

银行理财产品的风险等级为R1，券商理财产品的风险为R4-R5。

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
核心技术泄密的风险	公司主要产品的科技含量较高，在行业内处于领先，公司核心竞争力在于公司掌握的一系列专利技术、技术诀窍和先进的工艺，在我国目前知识产权保障体系尚需健全的情况下，公司部分核心技术有可能被竞争对手仿制，这对公司的行业领先地位将产生不利影响。公司报告期内核心技术人员稳定，未发生重大人员变动。虽然公司与核心技术人员签订了保密协议，但客观上仍存在因核心技术人员流失而产生的技术泄密风险。 应对措施：继续完善责权利相结合的考核机制，并积极探索股权激励留人机制，同时加强劳动合同管理、同业禁止管理、技术保密管理，以防止核心技术人员流失及技术泄密。

实际控制人不当控制的风险	公司控股股东、实际控制人为陈伟、陈大龙,其中陈伟持有公司 65.62%股份,担任公司董事长总经理,陈大龙持有公司 20.15%股份,担任公司的董事。尽管公司目前已经建立了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度,但如果公司控股股东及实际控制人以其在公司中的控制地位,对公司施加影响并做出不利于公司现有及未来中小股东的决策,则可能给公司经营和中小股东带来风险。 应对措施:公司将严格遵守三会制度,强化公司内部监督,坚持管理层的会议决策制度,避免控制人决策不当导致的管理风险。同时严格接受监管机构、推荐主办券商及社会舆论等各种形式的外部监督,不断完善公司治理机制和内部控制机制。
公司土地、房产存在抵押风险	截止 2023 年 12 月 31 日,公司现有房产和土地都已用作贷款抵押,并办理了抵押登记手续。虽然自设立至今,公司不存在未按期偿还贷款或逾期还款的情形,信用状况良好,但如果发生上述借款到期后,公司不能按期还款,则公司存在经营性房产、土地被申请执行的风险,对公司经营造成重大影响。 应对措施:全面推动公司持续健康发展,深化管控,利用资本市场加速企业做大做强做优,做好按期还款资金计划,保证按期还贷。
资产负债率较高的风险	截至 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日,公司的资产负债率分别为 58.45%和 70.89%,公司的资产负债率比上一年度有所增加。总体来看,如果宏观经济形势发生不利变化,可能会带来偿债的风险。 应对措施:公司将加快在手订单的完成,尽快提高经营业绩,提高偿债能力。
税收优惠风险	公司获高新技术企业证书日期是 2021 年 11 月 30 日,证书编号 GR202132010545,有效期三年。有效期内,公司享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策,即按 15%的税率缴纳企业所得税。若未来公司不能继续享受相关税收优惠政策,税率的提高将对公司经营业绩产生一定不利影响。 应对措施:目前,公司已积极开展并完成新的一期的高新技术企业复审申报工作。
本期重大风险是否发生重大变化:	2023 年资产负债率较高,增加资产负债率较高的风险; 高新技术企业证书 2024 年到期,增加税收优惠风险。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	三.二.(八)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √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

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	113,937,933.6	170.31%
作为被告/被申请人	3,842,200.00	5.74%
作为第三人	0	0%
合计	117,780,133.6	176.056%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2023-046、	原告/申请人	六被告涉嫌	否	110,844,900.00	否	二审未判决

2023-045、 2023-042、 2023-034、 2023-014		侵犯本公司 技术秘密				
2023-025	原告/申请人	设备制作完 成后,被告无 故拒绝验收、 提货和支付 货款已根本 违约	否	3,093,033.6	否	二审已判决

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:

截至本公告披露日,商业秘密案一审判决被告南通盛天电气科技有限公司、蒋欣共同赔偿原告三信科技经济损失及为制止侵权行为支付的合理费用共计 45 万元;案件受理费 597800 元,由原告南通三信塑胶装备科技股份有限公司负担 551000 元。由于本诉讼案件尚未审理终结,其对公司本期利润或期后利润的影响存在不确定性,因未执行对当期公司利润没有影响。公司将依据有关会计准则的要求和届时的实际情况进行相应的会计处理。

华利诉讼案二审判决如下:被告江苏华利新材料科技有限公司支付原告三信科技货款 2688000 元及逾期付款损失(以 2499000 元为基数,自 2021 年 12 月 7 日 起至实际付款之日止;以 189000 元为基数,自 2023 年 1 月 5 日 起至实际付款之日止,均按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率的 1.5 倍计算)。对公司无不利影响。

(二)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项,或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

√是 □否

单位:元

序号	被担保 人	担保金额	实际 履行 担保 责任 的金 额	担保余额	担保期间		责任 类型	被担保 人是否 为挂牌 公司控 股股 东、实 际控制 人及其 控制的 企业	是否履 行必要 的决策 程序
					起始	终止			
1	江苏三 信塑纺 智能制	66,000,000.00	0	37,770,000.00	2021 年 4 月 19	2026 年 4 月 16	连带	否	已事前 及时履 行

	造有限公司				日	日			
合计	-	66,000,000.00	0	37,770,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	66,000,000.00	37,770,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	32,550,267.85	4,320,267.85
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

此次担保事项系为公司全资公司提供担保，该笔贷款主要用于江苏三信塑纺智能制造有限公司厂房建设，公司具有较强的控制权，目前江苏三信塑纺智能制造有限公司尚未开始经营，不具有偿债能力，所有风险有母公司承担，母公司目前的净资产足以承担风险。公司预计担保事项不会给公司带来财务风险和法律风险，本次担保不会损害公司及全体股东的利益。

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三) 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

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	168,000.00	72,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
接受担保	200,000,000.00	93,590,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、 关联方为公司担保：经公司第三届董事会第二十次会议、2022 年年度股东大会审议通过《关于 2023 年度向银行申请综合授信额度暨股东提供关联担保的议案》，公司 2023 年度拟向银行申请基本授信额度 20000 万元，股东陈伟先生及配偶姜友琴、陈大龙先生及配偶苏婷婷为银行授信额度的申请提供连带责任保证担保，不向公司收取任何费用，贷款主要用于补充流动资金，报告期内实际发生的借款金额为 9359.00 万元；

2、 关联方为子公司担保：报告期内，经第三届董事会第二十三次会议、2023 年第三次临时股东大会审议通过，江苏三信塑纺智能制造有限公司新增贷款 600 万元，由公司及公司股东陈大龙及配偶苏婷婷提供连带责任担保，此次提供不收取担保费用。

此外，经公司第三届董事会第九次会议、2021 年第四次临时股东大会审议通过《关于公司和股东为全资子公司提供担保的议案》全资子公司江苏三信塑纺智能制造有限公司因建设厂房需要，拟向银行申请贷款 6000 万元。由公司和股东陈大龙及其配偶苏婷婷无偿提供担保。

截至报告期末，江苏三信塑纺智能制造有限公司实际发生的借款金额为 600.00 万元。

公司为全资子公司提供担保，该笔贷款主要用于江苏三信塑纺智能制造有限公司厂房建设，公司对子公司具有较强的控制权，目前江苏三信塑纺智能制造有限公司尚未开始经营，不具有偿债能力，所有风险有母公司承担，母公司目前的净资产足以承担风险。以上关联交易不损害公司利益。

公司担保事项不会给公司带来财务风险和法律风险，本次担保不会损害公司及全体股东的利益。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合	对价金额	是否构成关	是否构成重
--------	----	---------	------	-------	-------

		并标的		联交易	大资产重组
2023-022	对外投资	江苏净氢新能源科技有限公司	4500000	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次对外投资有利于提高公司的资金利用效率，增加投资收益，符合公司经营和发展需要。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他	2014 年 10 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014 年 10 月 20 日	-	挂牌	资金占用承诺	不占用公司资产、资金或由公司提供担保	正在履行中
董监高	2014 年 10 月 20 日	-	挂牌	关联交易	尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确定无法避免的关联交易，将依法签订协议	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(七) 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
现金	货币资金	质押	7,318,723.28	3.18%	承兑汇票保证金
房产	投资性房地产	抵押	13,551.88	0.01%	银行借款抵押
房产	固定资产	抵押	80,894,617.73	35.20%	银行借款抵押
土地	无形资产	质押	16,335,468.16	7.11%	银行借款抵押
总计	-	-	104,562,361.05	45.50%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述房产土地质押、抵押系经第三届董事会第二十二次会议、2023 年第一次临时股东大会审议通过，为满足公司发展需要，补充流动资金，公司 2023 年度拟向银行申请基本授信额度 2.00 亿元提供担保所致。资产权利受限主要用于公司融资担保措施，不会为公司财务带来重大风险，担保风险可控，对公司经营生产不会造成重大不利影响。

(八)调查处罚事项

2023 年 9 月 6 日，公司收到江苏省证监局《关于给予南通三信塑胶装备科技股份有限公司及相关责任主体纪律处分的决定》，具体详见 2023 年 9 月 7 日公司披露的《南通三信塑胶装备科技股份有限公司关于南通三信塑胶装备科技股份有限公司收到纪律处分的公告》（公告编号 2023-043）。

针对上述纪律处分，公司对存在的问题进行整改，按照监管机构的要求，严格落实整改措施，持续完善内控制度和规范履行信息披露义务，强化董监高的合规意识，勤勉尽责，防范违法违规风险。该事件未对公司的经营活动及财务状况产生重大不利影响，目前公司经营情况正常，财务状况稳定。

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	4,339,800	33.40%	0	4,339,800	33.40%
	其中：控股股东、实际控制人	2,786,300	21.44%	0	2,786,300	21.44%
	董事、监事、高管	98,450	0.76%	0	98,450	0.76%
	核心员工	347,050	2.67%	0	347,050	2.67%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,654,250	66.60%	0	8,654,250	66.60%
	其中：控股股东、实际控制人	8,358,900	64.33%	0	8,358,900	64.33%
	董事、监事、高管	295,350	2.27%	0	295,350	2.27%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		12,994,050	-	0	12,994,050	-
普通股股东人数		29				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈伟	8,527,200	0	8,527,200	65.62%	6,395,400	2,131,800	0	0
2	陈大龙	2,618,000	0	2,618,000	20.14%	1,963,500	654,500	0	0
3	方晓惠	464,624	0	464,624	3.6%	0	464,624	0	0
4	姜友琴	583,425	0	583,425	4.49%	89,100	494,326	0	0
5	陆雪丽	60,500	0	60,500	0.46%	45,375	15,125	0	0
6	王静梅	60,500	0	60,500	0.46%	0	60,500	0	0
7	顾春宏	60,500	0	60,500	0.46%	45,375	15,125	0	0
8	蒋欣	60,500	0	60,500	0.46%	0	60,500	0	0
9	方红	49,500	0	49,500	0.38%	37,125	12,375	0	0
10	陈海中	38,500	0	38,500	0.30%	28,875	9,625	0	0

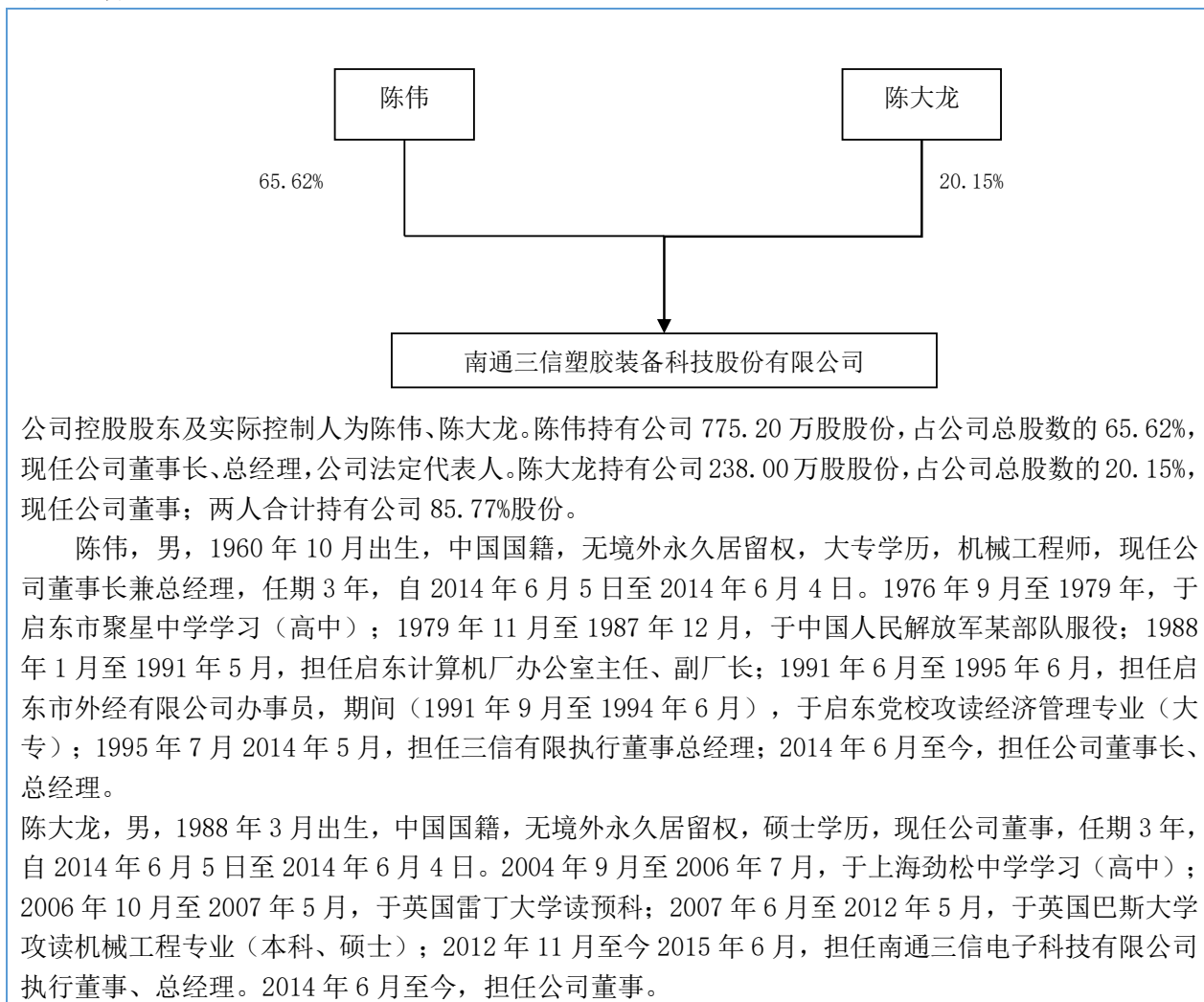
合计	12,523,249	0	12,523,249	96.4%	8,604,750	3,918,500	0	0
----	------------	---	------------	-------	-----------	-----------	---	---

普通股前十名股东间相互关系说明：
 股东陈伟与股东陈大龙为父子关系，股东陈伟与股东姜友琴为夫妻关系，股东姜友琴与股东陈大龙为母子关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否



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

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈伟	董事长	男	1960 年 10 月	2023 年 7 月 28 日	2026 年 7 月 27 日	852,720	0	852,720	65.62%
陈大龙	董事、总经理	男	1988 年 3 月	2023 年 7 月 28 日	2026 年 7 月 27 日	2,618,000	0	2,618,000	20.14%
陆雪丽	董事会秘书、副总经理	女	1971 年 12 月	2023 年 7 月 28 日	2026 年 7 月 27 日	60,500	0	60,500	0.46%
方红	财务总监		1977 年 11 月	2023 年 7 月 28 日	2026 年 7 月 27 日	49,500	0	49,500	0.38%
谷威	监事	男	1985 年 12 月	2023 年 7 月 28 日	2026 年 7 月 27 日	16,500	0	16,500	0.127%
顾春宏	监事	男	1964 年 12 月	2023 年 7 月 28 日	2026 年 7 月 27 日	60,500	0	60,500	0.46%
陈海中	董事	男	1976 年 2 月	2023 年 7 月 28 日	2026 年 7 月 27 日	38,500	0	38,500	0.30%
孟宪法	董事	男	1964 年 9 月	2023 年 7 月 28 日	2026 年 7 月 27 日	38,500	0	38,500	0.30%
黄静波	董事	男	1983 年 3 月	2023 年 7 月 28 日	2026 年 7 月 27 日	0	0	0	0%
施惠娟	监事	男	1971 年 10 月	2023 年 7 月 28 日	2024 年 1 月 30 日	11,000	0	11,000	0.0847%

注：职工代表监事施惠娟于 2024 年 1 月 30 日离职，由职工代表大会选举产生了新的职工代表监事顾晓海。见公告（2024-008）

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

陈伟与陈大龙为父子关系，陈伟与股东姜友琴为夫妻关系，姜友琴与陈大龙为母子关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	26	0	6	20
生产人员	61	8	0	69
销售人员	26	0	1	25
技术人员	22	9	0	31
财务人员	4	1	0	5
员工总计	139	18	7	150

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	26	32
专科	31	38
专科以下	79	78
员工总计	139	150

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司的薪酬政策是以提供公平、均等的机会，以促进公司及员工的共同发展和成长为出发点，外部参考国家及当地政府的相关规定及市场岗位薪资水平调整的情况进行薪资制度的平衡和调整，内部采取全面薪酬的方式，结合员工的工作能力及工作绩效，实行以岗定薪，以效取薪的动态分配机制，兼顾短期和长期，固定工资和绩效激励，员工职业发展等多重因素。公司与所有员工签订劳动合同，注重企业文化建设，为员工创造良好的工作环境，构建有竞争力的全面薪酬政策。

公司培训体系的设计遵守“以人为本”的原则，在落实企业文化的同时，配合企业的发展战略和经营管理要求，完善公司的人才培养与培训体系，培训体系主要包括三大模块：1、企业文化模块：企业环境、文化理念和企业产品及服务；2、业务与技能模块：依据岗位与任职要求，推动员工的技能提升，完善员工的职业生涯发展，实施各项技能和管理培训；3、体系和合规性模块：为满足企业持续经营，与内外部专业机构合作落实各项体系与合规性培训。

没有需要公司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	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

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

(二) 监事会对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准

则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。

公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 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	众会字（2024）第 05273 号			
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市中山南路 100 金外滩国际广场 6 楼			
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	卞文漪 1 年	乔卫华 1 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	8 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	15 万元			

审 计 报 告

众会字（2024）第 05273 号

南通三信塑胶装备科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南通三信塑胶装备科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性

发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就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。

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

众华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师 卞文漪（项目合伙人）

中国注册会计师 乔卫华

中国，上海

2024 年 4 月 26 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	5.1	9,960,744.06	9,411,141.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	5.2	20,495,083.02	39,199,855.70
衍生金融资产			
应收票据	5.3	849,816.82	4,328,742.68
应收账款	5.4	10,648,054.95	14,868,132.99
应收款项融资			
预付款项	5.5	16,108,105.36	9,337,173.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.6	120,824.58	1,936,453.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.7	25,722,807.21	35,362,653.18
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	5.8	6,336,905.39	4,860,603.01
流动资产合计		90,242,341.39	119,304,756.12
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	5.9	1,569,723.60	1,495,347.03
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	5.110	14,409,682.72	14,555,349.18
投资性房地产	5.11	13,551.88	18,915.56
固定资产	8.12	86,838,442.84	39,726,510.06
在建工程	5.13	19,964,040.30	57,788,729.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	5.14	16,444,774.03	16,860,520.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.15		164,739.10
递延所得税资产	5.16		4,095,361.76
其他非流动资产	5.17	335,126.40	3,022,096.40
非流动资产合计		139,575,341.77	137,727,568.47
资产总计		229,817,683.16	257,032,324.59
流动负债：			
短期借款	5.18	64,000,000.00	43,000,000.00
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	5.19	14,637,446.56	2,837,879.00
应付账款	5.20	19,285,953.70	16,029,581.93
预收款项			
合同负债	5.21	14,273,307.69	21,278,617.88
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	5.22	3,233,709.23	4,134,439.04
应交税费	5.23	1,186,275.77	2,859,607.94
其他应付款	5.24	151,751.18	643,850.35
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	5.27	469,620.31	1,001,094.82
其他流动负债	5.25	1,855,530.00	2,766,220.32
流动负债合计		119,093,594.44	94,551,291.28
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	5.26	37,770,000.00	50,590,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	5.27	35,477.28	605,208.41
长期应付职工薪酬			
预计负债	5.28	6,019,147.14	4,478,396.71

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		43,824,624.42	55,673,605.12
负债合计		162,918,218.86	150,224,896.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.29	12,994,050.00	12,994,050.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.30	5,930,511.12	5,930,511.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.31	6,785,091.77	6,785,091.77
一般风险准备			
未分配利润	5.32	41,189,811.41	81,097,775.30
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		66,899,464.30	106,807,428.19
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		66,899,464.30	106,807,428.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		229,817,683.16	257,032,324.59

法定代表人：陈伟

主管会计工作负责人：方红

会计机构负责人：方红

（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		9,843,247.99	8,764,491.67
交易性金融资产		10,072,279.69	20,936,998.86
衍生金融资产			
应收票据		849,816.82	4,328,742.68
应收账款	13.1	10,648,054.95	14,868,132.99
应收款项融资			
预付款项		46,043,256.56	8,803,775.36
其他应收款	13.2	645,453.91	905,157.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		21,028,662.52	35,362,653.18
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		26,545.17	68,606.58
流动资产合计		99,157,317.61	94,038,558.58
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	13.3	46,000,000.00	46,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		14,409,682.72	14,555,349.18
投资性房地产		13,551.88	18,915.56
固定资产		36,528,104.12	39,066,869.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,723,447.47	2,845,165.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			164,739.10
递延所得税资产			4,095,361.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		99,674,786.19	106,746,400.08
资产总计		198,832,103.80	200,784,958.66
流动负债：			
短期借款		64,000,000.00	33,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		14,637,446.56	2,837,879.00
应付账款		14,550,862.36	15,914,337.65
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,922,080.61	4,114,439.04
应交税费		975,780.26	2,771,831.50
其他应付款		34,264.89	539,304.80
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		14,273,307.69	21,278,617.88
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		469,620.31	1,001,094.82

其他流动负债		1,855,530.00	2,766,220.32
流动负债合计		113,718,892.68	84,223,725.01
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		35,477.28	605,208.41
长期应付职工薪酬			
预计负债		6,019,147.14	4,478,396.71
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,054,624.42	5,083,605.12
负债合计		119,773,517.10	89,307,330.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本		12,994,050.00	12,994,050.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,930,511.12	5,930,511.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,497,025.00	6,497,025.00
一般风险准备			
未分配利润		53,637,000.58	86,056,042.41
所有者权益（或股东权益）合计		79,058,586.70	111,477,628.53
负债和所有者权益（或股东权益）合计		198,832,103.80	200,784,958.66

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		82,268,392.36	110,493,593.77
其中：营业收入	5.33	82,268,392.36	110,493,593.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		114,735,199.51	95,629,165.91
其中：营业成本	5.33	76,314,351.26	63,909,641.16
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	5.34	2,101,264.21	1,884,108.20
销售费用	5.35	10,741,255.51	11,398,109.74
管理费用	5.36	12,551,325.74	11,547,055.60
研发费用	5.37	8,698,030.60	4,894,888.68
财务费用	5.38	4,328,972.19	1,995,362.53
其中：利息费用		4,375,164.41	2,706,951.64
利息收入		46,192.22	711,589.11
加：其他收益	5.39	916,523.72	790,950.68
投资收益（损失以“-”号填列）	5.40	1,174,671.60	-728,069.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5.41	-620,439.14	-3,592,857.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.42	-3,571,522.24	-1,410,573.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.43	1,959,762.33	-6,996,447.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-32,607,810.88	2,927,429.93
加：营业外收入	5.44	83,606.01	1,187,278.72
减：营业外支出	5.45	3,288,397.26	277,725.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-35,812,602.13	3,836,982.77
减：所得税费用	5.46	4,095,361.76	1,619,999.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-39,907,963.89	2,216,983.12
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）		-39,907,963.89	2,216,983.12
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）		-39,907,963.89	2,216,983.12

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-39,907,963.89	2,216,983.12
（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）		-3.07	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		-2.94	0.46

法定代表人：陈伟

主管会计工作负责人：方红

会计机构负责人：方红

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	13.4	82,268,392.36	110,493,593.77
减：营业成本	13.4	77,374,253.72	63,922,591.23
税金及附加		1,264,190.91	1,595,420.76
销售费用		9,959,282.48	11,398,109.74
管理费用		10,048,723.02	10,803,218.95
研发费用		8,698,030.60	4,894,888.68
财务费用		1,973,016.95	2,428,072.09
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		916,523.72	790,950.68

投资收益（损失以“-”号填列）	13.5	203,057.31	-460,041.43
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）		519,614.37	-1,886,914.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,668,883.04	-1,043,947.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,959,762.33	-6,996,447.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-25,119,030.63	5,854,891.53
加：营业外收入		83,596.01	1,186,027.93
减：营业外支出		3,288,245.45	277,231.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-28,323,680.07	6,763,687.71
减：所得税费用		4,095,361.76	1,619,999.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-32,419,041.83	5,143,688.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-32,419,041.83	5,143,688.06
（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		-32,419,041.83	5,143,688.06
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		90,909,700.14	95,277,897.32
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	5.47	1,060,262.69	4,950,187.20
经营活动现金流入小计		91,969,962.83	100,228,084.52
购买商品、接受劳务支付的现金		50,786,834.20	45,166,493.70
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		18,731,521.00	43,251,754.12
支付的各项税费		7,114,525.78	7,239,996.89
支付其他与经营活动有关的现金	5.47	23,574,714.34	15,630,914.57
经营活动现金流出小计		100,207,595.32	111,289,159.28
经营活动产生的现金流量净额		-8,237,632.49	-11,061,074.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		33,840,000.00	109,304,401.64
取得投资收益收到的现金		1,230,295.03	260,803.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,849.56	162,508.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		35,074,144.59	109,727,713.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,289,465.51	29,214,527.88
投资支付的现金		15,740,000.00	104,610,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		29,029,465.51	133,824,527.88
投资活动产生的现金流量净额		6,044,679.08	-24,096,814.39
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		83,000,000.00	103,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5.47	5,474,632.51	1,058,692.58
筹资活动现金流入小计		88,474,632.51	104,358,692.58
偿还债务支付的现金		74,820,000.00	69,510,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,348,192.37	2,338,357.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	5.47	8,419,928.92	1,464,132.51
筹资活动现金流出小计		87,588,121.29	73,312,490.20
筹资活动产生的现金流量净额		886,511.22	31,046,202.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,954.13	-313,177.36
五、现金及现金等价物净增加额		-1,294,488.06	-4,424,864.13
加：期初现金及现金等价物余额		3,936,508.84	8,361,372.97
六、期末现金及现金等价物余额		2,642,020.78	3,936,508.84

法定代表人：陈伟

主管会计工作负责人：方红

会计机构负责人：方红

(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		90,909,700.14	95,277,897.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,744,626.03	7,692,364.01
经营活动现金流入小计		92,654,326.17	102,970,261.33
购买商品、接受劳务支付的现金		85,036,249.83	45,166,493.70
支付给职工以及为职工支付的现金		17,297,056.91	42,923,468.52
支付的各项税费		6,400,171.55	6,869,163.95
支付其他与经营活动有关的现金		20,937,554.83	15,628,897.48
经营活动现金流出小计		129,671,033.12	110,588,023.65
经营活动产生的现金流量净额		-37,016,706.95	-7,617,762.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		27,140,000.00	91,080,206.84

取得投资收益收到的现金		203,057.31	239,987.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,849.56	162,508.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		27,346,906.87	91,482,702.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,564,759.55	483,638.08
投资支付的现金		15,610,000.00	85,360,000.00
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		17,174,759.55	85,843,638.08
投资活动产生的现金流量净额		10,172,147.32	5,639,064.64
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		77,000,000.00	65,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,474,632.51	1,058,692.58
筹资活动现金流入小计		82,474,632.51	66,558,692.58
偿还债务支付的现金		46,000,000.00	65,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,987,432.54	2,122,316.05
支付其他与筹资活动有关的现金		8,419,928.92	1,464,132.51
筹资活动现金流出小计		56,407,361.46	69,086,448.56
筹资活动产生的现金流量净额		26,067,271.05	-2,527,755.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,954.13	-313,177.36
五、现金及现金等价物净增加额		-765,334.45	-4,819,631.02
加：期初现金及现金等价物余额		3,289,859.16	8,109,490.18
六、期末现金及现金等价物余额		2,524,524.71	3,289,859.16

(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	12,994,050.00				5,930,511.12				6,785,091.77		81,097,775.30		106,807,428.19
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	12,994,050.00				5,930,511.12				6,785,091.77		81,097,775.30		106,807,428.19
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											-39,907,963.89		- 39,907,963.89
（一）综合收益总额											-39,907,963.89		- 39,907,963.89
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入													

资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													

四、本年期末余额	12,994,050.00				5,930,511.12				6,785,091.77		41,189,811.41		66,899,464.30
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--------------	--	---------------	--	---------------

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	12,994,050.00				5,930,511.12				6,785,091.77		78,880,792.18		104,590,445.07
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	12,994,050.00				5,930,511.12				6,785,091.77		78,880,792.18		104,590,445.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											2,216,983.12		2,216,983.12
（一）综合收益总额											2,216,983.12		2,216,983.12
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分 配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股 本)													
2. 盈余公积转增资本(或股 本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转 留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收 益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	12,994,050.00				5,930,511.12				6,785,091.77		81,097,775.30		106,807,428.19

法定代表人：陈伟

主管会计工作负责人：方红

会计机构负责人：方红

(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	12,994,050.00				5,930,511.12				6,497,025.00		86,056,042.41	111,477,628.53
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	12,994,050.00				5,930,511.12				6,497,025.00		86,056,042.41	111,477,628.53
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											-32,419,041.83	-32,419,041.83
(一) 综合收益总额											-32,419,041.83	-32,419,041.83
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												

四、本年期末余额	12,994,050.00				5,930,511.12				6,497,025		53,637,000.58	79,058,586.70
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	-----------	--	---------------	---------------

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	12,994,050.00				5,930,511.12				6,497,025.00		80,912,354.35	106,333,940.47
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	12,994,050.00				5,930,511.12				6,497,025.00		80,912,354.35	106,333,940.47
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											5,143,688.06	5,143,688.06
(一) 综合收益总额											5,143,688.06	5,143,688.06
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	12,994,050.00				5,930,511.12				6,497,025.00		86,056,042.41	111,477,628.53

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1 公司基本情况

1.1 公司概况

南通三信塑胶装备科技股份有限公司原名南通三信电子有限责任公司, 于 1995 年 7 月 24 日成立。2014 年 12 月 31 日的注册资本为人民币 10,844,773.00 元, 其中自然人股东陈伟出资人民币 7,700,00.00 元, 持股比例 71%; 自然人股东陈大龙出资人民币 2,300,000.00 万元, 持股比例 21.21%; 自然人股东陆燃出资人民币 422,386.00 元, 持股比例 3.895%; 自然人股东方晓惠出资人民币 422,387.00 元, 持股比例 3.895%。

经 2015 年 8 月 17 日的股东会决议和修改后的章程规定, 南通三信塑胶装备科技股份有限公司增加注册资本人民币 968,000.00 元, 其中股东陈伟以现金方式投资人民币 156,000.00 元, 认购非公开发行股票 52,000 股; 股东陈大龙以现金方式投资人民币 240,000.00 元, 认购非公开发行股票 80,000 股; 新股东姜友琴以现金方式投资人民币 324,000.00 元, 认购非公开发行股票 108,000 股; 新股东王静梅以现金方式投资人民币 165,000.00 元, 认购非公开发行股票 55,000 股; 新股东顾春宏以现金方式投资人民币 165,000.00 元, 认购非公开发行股票 55,000 股; 新股东陆雪丽以现金方式投资人民币 165,000.00 元, 认购非公开发行股票 55,000 股; 新股东蒋欣以现金方式投资人民币 165,000.00 元, 认购非公开发行股票 55,000 股; 新股东方红以现金方式投资人民币 135,000.00 元, 认购非公开发行股票 45,000 股; 新股东缪薛建以现金方式投资人民币 105,000.00 元, 认购非公开发行股票 35,000 股; 新股东樊祖周以现金方式投资人民币 105,000.00 元, 认购非公开发行股票 35,000 股; 新股东施新华以现金方式投资人民币 105,000.00 元, 认购非公开发行股票 35,000 股; 新股东陆琼华以现金方式投资人民币 105,000.00 元, 认购非公开发行股票 35,000 股; 新股东施介平以现金方式投资人民币 105,000.00 元, 认购非公开发行股票 35,000 股; 新股东孟宪法以现金方式投资人民币 105,000.00 元, 认购非公开发行股票 35,000 股; 新股东陈海中以现金方式投资人民币 105,000.00 元, 认购非公开发行股票 35,000 股; 新股东王卫兵以现金方式投资人民币 105,000.00 元, 认购非公开发行股票 35,000 股; 新股东袁越以现金方式投资人民币 66,000.00 元, 认购非公开发行股票 22,000 股; 新股东杨开宇以现金方式投资人民币 66,000.00 元, 认购非公开发行股票 22,000 股; 新股东徐赛花以现金方式投资人民币 66,000.00 元, 认购非公开发行股票 22,000 股; 新股东钱赣波以现金方式投资人民币 66,000.00 元, 认购非公开发行股票 22,000 股; 新股东陆正荣以现金方式投资人民币 60,000.00 元, 认购非公开发行股票 20,000 股; 新股东谷威以现金方式投资人民币 45,000.00 元, 认购非公开发行股票 15,000 股; 新股东施惠娟以现金方式投资人民币 30,000.00 元, 认购非公开发行股票 10,000 股; 新股东张卫卫以现金方式投资人民币 30,000.00 元, 认购非公开发行股票 10,000 股; 新股东樊艳羨以现金方式投资人民币 30,000.00 元, 认购非公开发行股票 10,000 股; 新股东姚卓乾以现金方式投资人民币 30,000.00 元, 认购非公开发行股票 10,000 股; 新股东姚允娟以现金方式投资人民币 30,000.00 元, 认购非公开发行股票 10,000 股; 新股东樊静以现金方式投资人民币 30,000.00 元, 认购非公开发行股票 10,000 股。

本次增资完成后注册资本变更为人民币 11,812,773.00 元, 其中: 陈伟出资 7,752,000.00 元, 持股比例为 65.58%; 陈大龙出资 2,380,000.00 元, 持股比例为 20.15%; 陆燃出资 422,386.00 元, 持股比例为 3.58%; 方晓惠出资 422,387.00 元, 持股比例为 3.58%; 姜友琴出资 108,000.00 元, 持股比例为 0.91%; 王静梅出资 55,000.00 元, 持股比例为 0.47%; 顾春宏出资 55,000.00 元, 持股比例为 0.47%; 陆雪丽出资 55,000.00 元, 持股比例为 0.47%; 蒋欣出资 55,000.00 元, 持股比例为 0.47%; 方红出资 45,000.00 元, 持股比例为 0.38%; 缪薛建出资 35,000.00 元, 持股比例为 0.30%; 樊祖周出资 35,000.00 元, 持股比例为 0.30%; 施新华出资 35,000.00 元, 持股比例为 0.30%; 陆琼华出资 35,000.00 元, 持股比例为 0.30%; 施介平出资 35,000.00 元, 持股比例为 0.30%; 孟宪法出资 35,000.00 元, 持股比例为 0.30%; 陈海中以出资 35,000.00 元, 持股比例为 0.30%; 王卫兵出资 35,000.00 元, 持股比例为 0.30%; 袁越出资 22,000.00 元, 持股比例为 0.19%; 杨开宇出资 22,000.00 元, 持股比例为 0.19%; 徐赛花出资 22,000.00 元, 持股比例为 0.19%; 钱赣波出资 22,000.00 元, 持股比例为 0.19%; 陆正荣出资

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

20,000.00 元, 持股比例为 0.17%; 谷威出资 15,000.00 元, 持股比例为 0.13%; 施惠娟出资 10,000.00 元, 持股比例为 0.08%; 张卫卫出资 10,000.00 元, 持股比例为 0.08%; 樊艳羨

1 公司基本情况 (续)

1.1 公司概况 (续)

出资 10,000.00 元, 持股比例为 0.08%; 姚卓乾出资 10,000.00 元, 持股比例为 0.08%; 姚允娟出资 10,000.00 元, 持股比例为 0.08%; 樊静出资 10,000.00 元, 持股比例为 0.08%。本次增资业经众华会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并于 2015 年 9 月 29 日出具“众会验字【2015】第 5649 号”验资报告。

2015 年 3 月 31 日, 全国中小企业股份转让系统同意贵公司挂牌, 股票代码为 832301。

2019 年, 三信公司以资本公积-股本溢价增资 1,181,277 元, 增资后, 注册资本为 12,994,050 元。

2020 年 9 月 20 日, 陆燃将其持有的 464,626 股股份转让给姜友琴, 股权转让后, 注册资本仍为 12,994,050 元。

南通三信塑胶装备科技股份有限公司注册地址: 启东市汇龙镇台角工业园区。

经营范围: 货物进出口; 技术进出口(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, 具体经营项目以审批结果为准) 一般项目: 智能基础制造装备销售; 机械电气设备制造; 新能源原动设备制造; 新能源原动设备销售; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 电子元器件零售; 农副食品加工专用设备制造; 农副食品加工专用设备销售; 纺织专用设备销售; 塑料加工专用设备制造; 塑料加工专用设备销售(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)

1.2 本年度合并财务报表范围

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
江苏三信塑纺智能制造有限公司	100.00	100.00
上海三任工贸有限公司	100.00	100.00

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

2.2 持续经营

经本公司评估, 自本报告期末起的 12 个月内, 本公司持续经营能力良好, 不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

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

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.2 会计期间

会计期间为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

营业周期自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于等于 100 万元
本期重要的应收款项核销	金额大于等于 100 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	金额大于等于 100 万元
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 10%（含）
重要的合营企业或联营企业	单项长期股权投资金额大于 1,000 万元（含）或大于集团净资产 10%（含）

3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.6.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.6.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。

3.6.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.7 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

3.7.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.7.2 控制的依据

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

3.7.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权, 不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的, 将该决策权视为自身直接持有。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.7 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法 (续)

在确定决策者是否为代理人时, 公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的, 该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.7.4 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- 2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

3.7.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

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

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.7 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法 (续)

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制现金流量表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表; 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.7.6 特殊交易会计处理

3.7.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3.7.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3.7.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时, 对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.7 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法 (续)

3.7.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权, 且该多次交易属于一揽子交易的处理

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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

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, 通常表明多次交易事项属于一揽子交易:

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

3.8 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.8.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.8.2 共同经营参与方的会计处理

合营方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。

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

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

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般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及价值变动风险很小的投资。

3.10 金融工具

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

1) 对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且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，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

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

3.10.2 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- (1) 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。
- (2) 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。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:

(1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

(2) 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。

当应收票据和应收账款同时满足以上条件时, 本公司将其划分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, 在报表中列示为应收款项融资。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具 (续)

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项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(债务工具投资)之外的金融资产, 本公司将其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, 本公司可以将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(非交易性权益工具投资), 并按照规定确认股利收入。该指定一经做出, 不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的, 该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。

3.10.3 金融负债的分类

除下列各项外, 本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中, 本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 本公司可以将金融负债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, 该指定满足下列条件之一:

1) 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企业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, 并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出, 不得撤销。

3.10.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具, 是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的, 本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产, 且同时符合下列条件的, 本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具, 将其作为单独存在的衍生工具处理:

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

3.10.6 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产和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。

（2）租赁应收款。

（3）贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，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，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，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。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

对于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(债务工具投资), 本公司在其他综合收益中确认其损失准备, 并将减值损失或利得计入当期损益, 且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的, 本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具(续)

3.10.7 金融工具的减值(续)

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时, 本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具, 本公司按照下列方法确定其信用损失:

(1) 对于金融资产, 信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(2) 对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(3) 对于未提用的贷款承诺, 信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下, 本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(4) 对于财务担保合同, 信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

(5) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率, 来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外, 本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计, 以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的, 可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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。

4) 应收票据及应收账款减值

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

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值, 则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.7 金融工具的减值（续）

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票
应收账款组合 1	账龄组合
应收账款组合 2	应收关联方款项

各组合预期信用损失率

账龄组合

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	12.64
1-2 年	23.88
2-3 年	34.79
3-4 年	46.24
4-5 年	74.90
5 年以上	100.00

关联方组合：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合不计提预期信用损失。

5) 其他应收款减值

按照 3.10.7 2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	应收押金和保证金
其他应收款组合 2	应收代垫款
其他应收款组合 3	单项认定
其他应收款组合 4	应收关联方款项

应收押金和保证金组合：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合不计提预期信用损失。

应收代垫款组合：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合不计提预期信用损失。

单项认定组合：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 100%。

应收关联方款项组合：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合不计提预期信用损失。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具 (续)

6) 合同资产减值

对于合同资产, 无论是否存在重大融资成分, 本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。

7) 长期应收款减值

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款, 无论是否存在重大融资成分, 本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。其他情形形成的长期应收款, 则按照 3.7.7.2 中的描述确认和计量减值。

当单项长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。

3.10.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益, 除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一:

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资, 且本公司将其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。
- 3) 是一项被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, 该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项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 (债务工具投资), 其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时, 才能确认股利收入并计入当期损益:

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立;
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司;
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失, 在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时, 计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的, 按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的, 按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具 (续)

对于本公司将金融负债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, 该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理:

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额, 计入其他综合收益;
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的, 本公司将该金融负债的全部利得或损失 (包括本公司自身信用风险变动的影响金额) 计入当期损益。该金融负债终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

本公司将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的, 当该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失 (债务工具投资), 除减值损失或利得和汇兑损益之外, 均计入其他综合收益, 直至该金融资产终止确认或被重分类。但是, 采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的, 对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出, 调整该金融资产在重分类日的公允价值, 并以调整后的金额作为新的账面价值。

3.10.9 报表列示

本公司将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“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产, 在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资, 在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资, 在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资, 在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债, 以及本公司持有的直接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, 在“交易性金融负债”科目列示。

3.10.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行 (含再

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 应收票据

3.11.1 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参附注 3.10 金融工具

3.12 应收账款

3.12.1 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具

3.13 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见 3.10 金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- 2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

3.14 其他应收款

3.14.1 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参附注 3.10 金融工具

3.15 合同资产

3.15.1 合同资产的确认方法及标准

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

3.15.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.16 存货

3.16.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、库存商品和发出商品等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.16.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.16.3 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

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

3.16.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.16.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.17 合同成本

3.17.1 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当期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（或类以费用）、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) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差率费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

3.17.2 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3.17.3 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

3.18 长期股权投资

3.18.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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, 则视为对被投资单位实施重大影响。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 长期股权投资 (续)

3.18.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本; 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下述方法确认其初始投资成本:

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资, 应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用, 应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.18.3 后续计量及损益确认方法

3.18.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

3.18.3.2 权益法后续计量

公司对联营企业和合营企业的长期股权投资, 采用权益法核算, 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不调整长期股权投资的初始投资成本; 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。

采用权益法核算时, 投资方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和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的, 按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益等。

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

投资方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, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 长期股权投资 (续)

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

3.18.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.18.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算, 其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时, 按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.18.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示, 公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资, 采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资, 不再符合持有待售资产分类条件的, 从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.18.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。采用权益法核算的

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.19 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧(摊销)率（%）
建筑物	20	5	4.75

3.20 固定资产

3.20.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

3.20.2 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

3.20.3 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	5	4.75
机械设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	4	5	23.75
电子设备及家具	3	5	31.67

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

于每年年度终了, 对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

3.20.4 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时, 确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的, 其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.20 固定资产 (续)

符合持有待售条件的固定资产, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。

3.21 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.22 无形资产

3.22.1 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产包括土地、软件等, 无形资产以实际成本计量。

土地按土地使用权年限 40 至 50 年平均摊销, 软件按 10 年平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.22.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 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)管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3)能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- (4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;
- (5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.23 长期资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.24 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
装修费	直线法	3 年

3.25 合同负债

3.25.1 合同负债的确认方法

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。

3.26 职工薪酬

3.26.1 短期薪酬的会计处理方法

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

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.26 职工薪酬 (续)

3.26.2 离职后福利的会计处理方法

3.26.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.26.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

- 1) 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的, 公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间, 并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时, 按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末, 公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为: 服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下, 公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3.26.3 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.26 职工薪酬（续）

3.26.4 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.27 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.28 收入确认

3.28.1 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

3.28.1.1 各业务类型收入确认和计量一般原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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

- 1) 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。

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

合同中存在可变对价的, 本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数, 但包含可变对价的交易价格, 不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的, 本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额, 在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日, 本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的, 不考虑合同中存在的重大融资成分。

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, 参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的, 作为可变对价处理。

本公司应付客户(或向客户购买本公司商品的第三方)对价的, 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.28 收入确认(续)

合同中包含两项或多项履约义务的, 公司在合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例, 将交易价格分摊至各单项履约义务。

3.28.1.3 各业务类型收入确认和计量具体政策

3.28.1.3.1 按时点确认的收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上, 以到货验收完成时点确认收入: 取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

3.28.1.3.2 按履约进度确认的收入

无

3.29 政府补助

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3.29.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.29.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3.29.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

3.29.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助, 应当按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

3.29.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值;

存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益;

属于其他情况的, 直接计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.30 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。

除单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易, 以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)之外, 对于其他既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。对于前述单项交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异, 在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

3.31 租赁

3.31.1 租赁的识别

租赁, 是指在一定期间内, 出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日, 本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价, 则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的, 本公司将合同予以分拆, 并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的, 本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

3.31.2 本公司作为承租人的会计处理方法

3.31.2.1 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“3.31.2.4 使用权资产”、“3.31.2.5 租赁负债”。

3.31.2.2 租赁变更

租赁变更, 是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更, 包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权, 延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日, 是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的, 本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.31 租赁 (续)

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的, 在租赁变更生效日, 本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分拆, 重新确定变更后的租赁期; 并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现, 以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时, 本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率; 无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的, 本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响, 本公司区分以下情形进行会计处理:

- 1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的, 承租人应当调减使用权资产的账面价值, 并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。
- 2) 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的, 承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3.31.2.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁, 本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

3.31.2.4 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 承租人发生的初始直接费用；
- 4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.31 租赁（续）

3.31.2.5 租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3) 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

在计算租赁付款额的现值时, 本公司采用租赁内含利率作为折现率, 该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的, 采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率, 是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产, 在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:

- 1) 本公司自身情况, 即集团的偿债能力和信用状况;
 - 2) “借款”的期限, 即租赁期;
 - 3) “借入”资金的金额, 即租赁负债的金额;
 - 4) “抵押条件”, 即标的资产的性质和质量;
 - 5) 经济环境, 包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。
- 本公司以银行贷款利率为基础, 考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

在租赁期开始日后, 本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:

- 1) 确认租赁负债的利息时, 增加租赁负债的账面金额;
- 2) 支付租赁付款额时, 减少租赁负债的账面金额;
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时, 重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用, 并计入当期损益, 但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率, 或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时, 本公司所采用的修订后的折现率。

在租赁期开始日后, 发生下列情形时, 本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债, 并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需进一步调减的, 本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动;
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动;
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化;
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.31 租赁 (续)

3.31.3 本公司作为出租人的租赁分类标准和会计处理方法

在租赁开始日, 本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬, 出租人将该项租赁分类为融资租赁, 除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

3.31.3.1 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间, 本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

提供免租期的, 本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分配, 免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的, 将该费用自租金收入总额中扣除, 按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本, 在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

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, 采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的, 本公司自变更生效日开始, 将其作为一项新的租赁进行会计处理, 与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

3.31.3.2 融资租赁会计处理

在租赁开始日, 本公司对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时, 将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.31.4 转租赁

本公司作为转租出租人, 将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产, 而不是租赁资产, 对转租赁进行分类。

3.31.5 售后租回

本公司按照“3.32 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.32 重要会计政策、会计估计的变更

3.32.1 重要的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号), “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”相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。应将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。	相关企业会计解释的施行对公司财务报表无重大影响。

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%	
城市维护建设税	应纳流转税	7%	
教育费附加	应纳流转税	3%	
地方教育费附加	应纳流转税	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%-25%	注 1

注 1：本公司被评定为高新技术企业，证书编号:GR202232010545，有效期从 2021 年 11 月 30 日至 2024 年 11 月 30 日，适用的企业所得税税率为 15%，本公司子公司适用的企业所得税税率为 25%。

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

5.1.1 货币资金明细如下：

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	-	1,108.95
银行存款	2,550,556.29	3,801,278.88
其他货币资金	7,410,187.77	5,608,753.52
合计	9,960,744.06	9,411,141.35
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对 使用有限制的款项总额	7,318,723.28	5,474,632.51

5.2 交易性金融资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融资产	20,495,083.02	39,199,855.70
其中：权益工具投资	20,435,083.02	29,549,855.70
理财产品	60,000.00	9,650,000.00
合计	20,495,083.02	39,199,855.70

5.3 应收票据

5.3.1 应收票据分类列示

种类	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	849,816.82	4,328,742.68
商业承兑汇票	-	-
合计	849,816.82	4,328,742.68

5.3.2.2 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

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	3,763,657.53	-
商业承兑汇票	-	-
合计	3,763,657.53	-

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.4 应收账款

5.4.1 按账龄披露：

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	5,562,646.76	9,725,049.39
1 至 2 年	3,413,792.08	3,317,381.88
2 至 3 年	2,931,282.91	2,332,751.70
3 至 4 年	1,625,644.20	3,112,372.36
4 至 5 年	2,418,572.36	179,475.00
5 年以上	1,990,658.11	1,829,213.11
小计	17,942,596.42	20,496,243.44
减：坏账准备	7,294,541.47	5,628,110.45
合计	10,648,054.95	14,868,132.99

5.4.2 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,089,571.30	6.07	1,089,571.30	100.00	-
按组合计提坏账准备	16,853,025.12	93.93	6,204,970.17	36.82	10,648,054.95
其中：账龄组合	16,853,025.12	93.93	6,204,970.17	36.82	10,648,054.95
合计	17,942,596.42	100.00	7,294,541.47	40.65	10,648,054.95

类别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,583,443.09	7.73	1,583,443.09	100.00	-
按组合计提坏账准备	18,912,800.35	92.27	4,044,667.36	21.39	14,868,132.99
其中：账龄组合	18,912,800.35	92.27	4,044,667.36	21.39	14,868,132.99
合计	20,496,243.44	100.00	5,628,110.45	27.46	14,868,132.99

5.4.3 单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
保定市云翼塑业有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
土耳其 BESEL	367,521.30	361,393.09	100.00	预计无法收回
泉州东方机械	222,050.00	222,050.00	100.00	预计无法收回
合计	1,089,571.30	1,089,571.30		

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.4 应收账款（续）

5.4.4 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,549,093.09	701,668.99	12.64
1 至 2 年	3,413,792.08	815,358.81	23.88
2 至 3 年	2,931,282.91	1,019,782.27	34.79
3 至 4 年	1,271,676.57	588,072.18	46.24
4 至 5 年	2,418,572.36	1,811,479.81	74.90
5 年以上	1,268,608.11	1,268,608.11	100.00
合计	16,853,025.12	6,204,970.17	36.82

按预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

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	4,044,667.36	-	1,583,443.09	5,628,110.45
2023 年 1 月 1 日余额在本期	4,044,667.36	-	1,583,443.09	5,628,110.45
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	2,160,302.81	-	6,128.21	2,166,431.02
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	500,000.00	500,000.00
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	6,204,970.17	-	1,089,571.30	7,294,541.47

5.4.5 应收账款期末余额无应收关联方款项余额。

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 应收账款（续）

5.4.6 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	1,583,443.09	6,128.21	-	500,000.00	-	1,089,571.30
组合计提	4,044,667.36	2,160,302.81	-	-	-	6,204,970.17
合计	5,628,110.45	2,166,431.02	-	500,000.00	-	7,294,541.47

5.4.7 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	500,000.00

5.4.8 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东捷盟智能装备股份有限公司	1,200,000.00	6.69	286,611.06
平安国际融资租赁有限公司	1,000,000.00	5.57	748,987.23
浙江大汇新材料有限公司	951,903.54	5.31	120,365.83
江苏景宏新材料科技股份有限公司	515,815.25	2.87	179,450.18
启东鑫汇汽车配件有限公司	504,555.64	2.81	63,799.80
合计	4,172,274.43	23.25	1,399,214.10

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.5 预付账款

5.5.1 预付账款按账龄列示

账龄	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	11,088,324.32	68.84	5,555,949.77	59.50
1-2 年	1,424,635.98	8.84	711,895.53	7.62
2-3 年	642,921.23	3.99	2,570,169.90	27.53
3 年以上	2,952,223.83	18.33	499,158.65	5.35
合计	16,108,105.36	100.00	9,337,173.85	100.00

5.5.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占预付款项总 额比例（%）
启东市人民法院	非关联方	5,422,442.00	1 年以内	34.48
		130,848.00	1-2 年	
上海瑞言国际贸易有限公司	非关联方	880,234.00	1 年以内	5.46
浙江精诚模具机械有限公司	非关联方	678,761.89	1 年以内	4.21
上海瑞言国际贸易有限公司	非关联方	677,000.00	1 年以内	4.20
启东华发机电设备件造有限公司	非关联方	450,000.00	1 年以内	2.79
合计		8,239,285.89		51.15

5.5.3 本报告期预付账款余额中无预付其他关联方的款项。

5.6 其他应收款

5.6.1 其他应收款按项目列示

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	120,824.58	1,936,453.36
合计	120,824.58	1,936,453.36

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 其他应收款（续）

5.6.2 其他应收款

5.6.2.1 按账龄披露：

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	156,444.54	67,132.10
1 至 2 年	1,600.00	1,600.00
2 至 3 年	1,600.00	2,672,839.82
3 至 4 年	2,672,839.82	-
4 至 5 年	-	-
5 年以上	24,600.00	26,050.00
小计	2,857,084.36	2,767,621.92
减：坏账准备	2,736,259.78	831,168.56
合计	120,824.58	1,936,453.36

5.6.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
押金、备用金和保证金	2,752,556.63	2,757,039.92
其他	104,527.73	10,582.00
小计	2,857,084.36	2,767,621.92
减：坏账准备	2,736,259.78	831,168.56
合计	120,824.58	1,936,453.36

5.6.2.3 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2023 年 1 月 1 日余额	831,168.56	-	-	831,168.56
2023 年 1 月 1 日余额在本期	831,168.56	-	-	831,168.56
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	2,703,847.96	2,703,847.96
本期转回	798,756.74	-	-	798,756.74
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	32,411.82	-	2,703,847.96	2,736,259.78

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 其他应收款（续）

5.6.2.4 其他应收款坏账准备的情况

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	-	2,703,847.96	-	-	-	2,703,847.96
组合计提	831,168.56	-	798,756.74			32,411.82
合计	831,168.56	2,703,847.96	798,756.74			2,736,259.78

5.6.2.5 本期无核销的其他应收账款

5.6.2.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
启东高新技术产业开发区管理委员会	押金	2,670,839.82	3-4 年	93.48	2,670,839.82
社保基金、医保个人负担部份	保险费	58,563.73	1 年以内	2.05	2,928.19
南通擎氢新能源科技有限公司	往来款	33,008.14	1 年以内	1.16	33,008.14
宋健民	备用金	20,000.00	5 年以上	0.70	20,000.00
杨晨妍	备用金	13,275.39	1 年以内	0.46	663.77
合计		2,795,687.08		97.85	2,727,439.92

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 存货

5.7.1 存货分类

项 目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,179,176.24	4,482,717.34	8,696,458.90	14,945,142.66	1,866,724.26	13,078,418.40
库存商品	3,598,914.07	464,306.34	3,134,607.73	5,427,760.15	-	5,427,760.15
发出商品	744,806.68	-	744,806.68	4,506,519.77	1,817,191.18	2,689,328.59
在产品	20,609,319.74	7,462,385.84	13,146,933.90	24,852,402.45	10,685,256.41	14,167,146.04
合计	38,132,216.73	12,409,409.52	25,722,807.21	49,731,825.03	14,369,171.85	35,362,653.18

5.7.2 存货跌价准备

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	转销	
原材料	1,866,724.26	2,615,993.08	-	-	-	4,482,717.34
库存商品	1,817,191.18	-	-	1,352,884.84	-	464,306.34
发出商品	-	-	-	-	-	-
在产品	10,685,256.41	-	-	3,222,870.57	-	7,462,385.84
合计	14,369,171.85	2,615,993.08	-	4,575,755.41	-	12,409,409.52

5.8 其他流动资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	6,334,443.99	4,809,776.27
待退回预缴所得税额	2,461.40	50,826.74
小计	6,336,905.39	4,860,603.01

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.9 长期股权投资

5.9.1 长期股权投资情况表

项 目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	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	-	-	-	-	-	-
对联营、合营企业投资	1,569,723.60	-	1,569,723.60	1,495,347.03	-	1,495,347.03
合计	1,569,723.60	-	1,569,723.60	1,495,347.03	-	1,495,347.03

5.9.2 2023 年度长期股权投资情况表

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值准 备	其 他		
1.联营企业											
上海擎氢能 源科技有限 公司	1,495,347.03	-	-	-2,663.08	-	-	-	-	-	1,492,683.95	-
江苏净氢能 源科技有限 公司	-	130,000.00	-	-52,960.35	-	-	-	-	-	77,039.65	
合计	1,495,347.03	130,000.00	-	-55,623.43	-	-	-	-	-	1,569,723.60	-

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.10 其他非流动资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
杭州顺逸创业投资合伙企业（有限合伙）	14,409,682.72	14,555,349.18
合计	14,409,682.72	14,555,349.18

本公司分别于 2021 年度、2022 年度向杭州顺逸创业投资合伙企业（有限合伙）投资 1125 万元、375 万元，合计投资 1500 万元，本公司持股比例为 14.85%，本公司为有限合伙人。

5.11 投资性房地产

5.11.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	271,037.66	271,037.66
2.本期增加金额		
(1) 外购	-	-
3.本期减少金额		
(1) 转入固定资产	-	-
4.期末余额	271,037.66	271,037.66
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	252,122.10	252,122.10
2.本期增加金额		
(1) 计提或摊销	5,363.68	5,363.68
3.本期减少金额		
(1) 转入固定资产	-	-
4.期末余额	257,485.78	257,485.78
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额		
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额		
(1) 处置	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	13,551.88	13,551.88
2.期初账面价值	18,915.56	18,915.56

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

期末投资性房地产抵押物账面价值为 13,551.88 元，抵押情况见 5.18 短期借款和 5.26 长期借款。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 固定资产

5.12.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	电子设备及 器具家具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	49,053,721.16	10,385,962.8 3	5,875,463.97	1,311,832.9 9	66,626,980.95
2.本期增加金额	51,965,841.67	1,628,225.06	74,659.29	66,398.21	53,735,124.23
(1) 购置	-	1,628,225.06	74,659.29	66,398.21	1,769,282.56
(2) 在建工程转入	51,965,841.67	-	-	-	51,965,841.67
3.本期减少金额	-	-	54,194.00	82,722.92	136,916.92
(1) 本期处置	-	-	54,194.00	82,722.92	136,916.92
4.期末余额	101,019,562.8 3	12,014,187.8 9	5,895,929.26	1,295,508.2 8	120,225,188.2 6
二、累计折旧					
1.期初余额	15,596,154.12	6,194,858.25	3,923,744.38	1,185,714.1 4	26,900,470.89
2.本期增加金额	4,528,790.98	1,114,459.62	889,239.99	83,855.02	6,616,345.61
(1) 计提	4,528,790.98	1,114,459.62	889,239.99	83,855.02	6,616,345.61
3.本期减少金额	-	-	51,484.31	78,586.77	130,071.08
(1) 本期处置	-	-	51,484.31	78,586.77	130,071.08
4.期末余额	20,124,945.10	7,309,317.87	4,761,500.06	1,190,982.3 9	33,386,745.42
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1.期末账面价值					
	80,894,617.73	4,704,870.02	1,134,429.20	104,525.89	86,838,442.84
2.期初账面价值	33,457,567.04	4,191,104.58	1,951,719.59	126,118.85	39,726,510.06

5.12.2 期末固定资产（房屋建筑物）余额中已经抵押的账面价值为 80,894,617.73 元，抵押情况见 5.18 短期借款和 5.26 长期借款。

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.13 在建工程

5.13.1 在建工程余额明细

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日-		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
塑纺厂房	19,964,040.30	-	19,964,040.30	57,788,729.02	-	57,788,729.02
合计	19,964,040.30	-	19,964,040.30	57,788,729.02	-	57,788,729.02

期末在建工程余额中已经抵押的账面价值为 19,964,040.30 元，抵押情况见 5.18 短期借款和 5.26 长期借款。

5.13.2 重大在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本年增加	合并范围减少 而减少	转入固定 资产	转入无形资产	转入长期待摊费 用	其他减少	年末金额
塑纺厂房	57,788,729.02	14,141,152.95	-	51,965,841.67	-	-	-	19,964,040.30
合计	57,788,729.02	14,141,152.95	-	51,965,841.67	-	-	-	19,964,040.30

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 无形资产

项目	土地使用权	软件权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	17,953,628.60	787,337.21	18,740,965.81
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 在建工程转入	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	17,953,628.60	787,337.21	18,740,965.81
二、累计摊销			
1.期初余额	1,266,182.47	614,262.98	1,880,445.45
2.本期增加金额	351,977.97	63,768.36	415,746.33
(1) 计提	351,977.97	63,768.36	415,746.33
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	1,618,160.44	678,031.34	2,296,191.78
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	16,335,468.16	109,305.87	16,444,774.03
2.期初账面价值	16,687,446.13	173,074.23	16,860,520.36

5.14.1 期末无形资产中已经抵押的期末账面余额为 16,335,468.16 元，抵押情况见 5.18 短期借款和 5.26 长期借款。

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.15 长期待摊费用

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	摊销	其他减少	2023 年 12 月 31 日
综合楼装修费	128,739.10	-	128,739.10	-	-
房租	36,000.00	66,000.00	102,000.00	-	-
合计	164,739.10	66,000.00	230,739.10	-	-

5.16 递延所得税资产

5.16.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
坏账准备	-	-	5,658,027.06	848,704.06
存货跌价准备	-	-	14,369,171.85	2,155,375.78
预提维修准备 金	-	-	1,778,396.71	266,759.51
未付工资	-	-	-	-
公允价值变动	-	-	2,796,816.07	419,522.41
预计负债	-	-	2,700,000.00	405,000.00
小计	-	-	27,302,411.69	4,095,361.76

5.16.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	32,244,592.18	2,318,395.11
可抵扣亏损	51,255,900.21	863,065.18
合计	83,500,492.39	3,181,460.29

5.17 其他非流动资产

项 目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房建设款	335,126.40	-	335,126.40	3,022,096.40	-	3,022,096.40
合计	335,126.40	-	335,126.40	3,022,096.40	-	3,022,096.40

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.18 短期借款

5.18.1 短期借款分类

借款类别	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
抵押借款	49,000,000.00	23,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	-
保证借款	5,000,000.00	20,000,000.00
合 计	64,000,000.00	43,000,000.00

本公司分别向以下银行借入短期借款：

1、抵押借款

本期向中信银行启东支行借入 1,000.00 万元短期借款，借款利率为 3.30%，借款期限为：2023 年 2 月 22 日至 2024 年 2 月 15 日，截至 2023 年 12 月 31 日余额为 1,000.00 万元整，该贷款的借款条件为保证担保和抵押担保：1) 中信银行祁东支行给予南通三信塑胶装备科技股份有限公司 1,800.00 万元授信额度，授信期间为 2023 年 6 月 6 日至 2033 年 6 月 6 日，同时增加抵押担保和保证担保；2) 南通三信塑胶装备科技股份有限公司以其编号为沪（2020）浦字不动产权第 133827 号房产作为抵押；3) 陈伟、姜友琴提供连带责任保证。

本期向启东农商行九隆支行借入 700.00 万元、200.00 万元、2,200.00 万元、900.00 万元、800.00 万元短期借款，借款利率分别为 3.80%、3.80%、3.85%、3.85%、3.85%，借款期限分别为：2023 年 1 月 31 日至 2024 年 1 月 16 日、2023 年 2 月 28 日至 2024 年 1 月 16 日、2023 年 7 月 7 日至 2024 年 7 月 4 日、2023 年 9 月 12 日至 2024 年 8 月 9 日、2023 年 12 月 8 日至 2024 年 8 月 9 日，截至 2023 年 12 月 31 日余额为 3,900.00 万元整，借款条件为抵押担保和保证担保：1) 南通三信塑胶装备科技股份有限公司以其编号为启国用（2015）第 0275 号土地作为抵押；2) 陈伟、姜友琴提供连带责任保证。

2、信用借款

向江苏银行启东支行借入 1,000.00 万元短期借款，借款利率为 4.40%，借款期限为：2023 年 2 月 22 日至 2024 年 2 月 15 日，截至 2023 年 12 月 31 日余额为 1,000.00 万元整，该贷款的借款条件为信用借款。

3、保证借款

本期向兴业银行南通分行借入 500.00 万元短期借款，借款利率为 3.30%，借款期限为：2023 年 5 月 4 日至 2024 年 5 月 3 日，截至 2023 年 12 月 31 日余额为 500.00 万元整，借款条件为保证担保：陈伟、姜友琴提供连带责任保证。

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.19 应付票据

5.19.1 应付票据情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	14,637,446.56	2,837,879.00
合计	14,637,446.56	2,837,879.00

5.20 应付账款

5.20.1 应付账款按账龄列示

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	12,050,312.47	10,527,753.55
1 至 2 年	2,276,425.99	1,052,327.58
2 至 3 年	826,347.05	3,621,303.48
3 年以上	4,132,868.19	828,197.32
合计	19,285,953.70	16,029,581.93

5.21 合同负债

5.21.1 合同负债情况

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
销货相关的合同负债	14,273,307.69	21,278,617.88
合计	14,273,307.69	21,278,617.88

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.22 应付职工薪酬

5.22.1 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	4,127,872.04	16,655,187.20	17,564,481.36	3,218,577.88
二、离职后福利-设定提存计划	6,567.00	1,177,196.99	1,168,632.64	15,131.35
合 计	4,134,439.04	17,832,384.19	18,733,114.00	3,233,709.23

5.22.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	4,126,259.54	15,609,002.52	16,531,240.60	3,204,021.46
2.职工福利费	-	330,075.59	330,075.59	-
3.社会保险费	1,612.50	696,229.09	691,285.17	6,556.42
其中：（1）医疗保险费	1,612.50	637,101.16	632,157.24	6,556.42
（2）工伤保险费	-	59,127.93	59,127.93	-
（3）生育保险费	-	-	-	-
4.住房公积金	-	-	-	-
5.工会经费和职工教育经费	-	19,880.00	11,880.00	8,000.00
合 计	4,127,872.04	16,655,187.20	17,564,481.36	3,218,577.88

5.22.3 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	6,567.00	1,143,090.14	1,134,525.79	15,131.35
2.失业保险费	-	34,106.85	34,106.85	-
合 计	6,567.00	1,177,196.99	1,168,632.64	15,131.35

5.23 应交税费

税种	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	700,291.00	2,253,737.76
城市维护建设税	29,540.90	159,660.37
教育费附加	21,100.65	114,043.15
土地使用税	146,563.63	146,563.63
房产税	257,210.70	125,263.62
印花税	19,574.95	43,674.16
个人所得税	11,993.94	16,665.25
合 计	1,186,275.77	2,859,607.94

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.24 其他应付款

5.24.1 按项目列示

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
其他应付款	151,751.18	643,850.35
合 计	151,751.18	643,850.35

5.24.2 其他应付款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他	151,751.18	643,850.35
合 计	151,751.18	643,850.35

5.24.2.1 本报告期其他应付款中应付关联方款项见附注 8.4。

5.25 其他流动负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	1,855,530.00	2,766,220.32
合计	1,855,530.00	2,766,220.32

5.26 长期借款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
抵押借款	37,770,000.00	50,590,000.00
合计	37,770,000.00	50,590,000.00

本公司其下子公司江苏三信塑纺智能制造有限公司向江苏银行南通城区支行借入长期借款, 借款合同总金额为 6000.00 万元, 分批发放, 截至 2023 年 12 月 31 日长借余额为 3,777.00 万元。借款利率为 4.65%, 借款条件为抵押担保和保证担保: 1) 江苏三信塑纺智能制造有限公司以坐落于启东市滨海工业园区的土地使用权及其上的在建厂房作为抵押, 土地证书编号为: 苏(2020)启东市不动产权第 0027737 号; 2) 陈大龙、苏婷婷提供连带责任保证。

5.27 长期应付款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	505,097.59	1,606,303.23
其中: 一年内到期非流动负债	-469,620.31	-1,001,094.82
合计	35,477.28	605,208.41

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.28 预计负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
三包费	1,258,707.14	1,778,396.71
诉讼索赔	4,760,440.00	2,700,000.00
合计	6,019,147.14	4,478,396.71

5.29 股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,994,050.00	-	-	-	-	-	12,994,050.00

5.29.1 截至期末余额止，本公司注册资本和股本均为人民币 12,994,050 元，与本公司《营业执照》和章程等法律文件相一致。

5.30 资本公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
资本溢价	3,930,511.12	-	-	3,930,511.12
其他资本公积	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
合计	5,930,511.12	-	-	5,930,511.12

5.31 盈余公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	6,709,955.72	-	-	6,709,955.72
任意盈余公积	75,136.05	-	-	75,136.05
合计	6,785,091.77	-	-	6,785,091.77

5.32 未分配利润

项 目	2023 年度	2022 年度
调整前上年末未分配利润	81,097,775.30	78,880,792.18
调整年初未分配利润(调增+)	-	-
调整后年初未分配利润	81,097,775.30	78,880,792.18
加：本年归属于公司所有者的净利润	-39,907,963.89	2,216,983.12
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
年末未分配利润	41,189,811.41	81,097,775.30

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.33 营业收入及营业成本

5.33.1 营业收入及营业成本明细

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,811,067.86	75,116,932.26	105,560,634.19	63,348,444.87
其他业务	6,457,324.50	1,197,419.00	4,932,959.58	561,196.29
合计	82,268,392.36	76,314,351.26	110,493,593.77	63,909,641.16

5.33.2 主营业务（分行业、分产品）

行业名称	2023 年度		2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电晕处理机	25,751,421.90	18,590,635.21	33,281,596.49	21,583,465.82
流延机	50,059,645.96	56,526,297.05	72,279,037.70	41,764,979.05
合计	75,811,067.86	75,116,932.26	105,560,634.19	63,348,444.87

5.33.3 前五大客户明细

客户名称	营业收入	占营业收入 总额比例%	营业成本	占营业成本 总额比例%
平湖海优威应用材料有限公司	10,230,442.50	12.44	9,984,320.27	13.08
河北泰达包装材料有限公司	6,787,610.60	8.25	6,526,508.72	8.55
周口鑫塑实业有限责任公司	5,132,743.34	6.24	6,017,821.38	7.89
湘潭市欣荣塑料制品有限公司	4,792,203.53	5.83	4,944,159.63	6.48
浙江大汇新材料有限公司	4,601,769.90	5.59	5,432,717.50	7.12
合 计	31,544,769.87	38.35	32,905,527.50	43.12

5.34 税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	221,828.09	398,820.12
教育费附加	95,069.17	170,922.91
地方教育费附加	63,379.48	113,948.60
房产税	1,045,472.21	494,355.35
土地使用税	586,254.52	652,921.52
印花税	60,918.31	65,095.89
车船税	9,025.80	-56,956.20
防洪基金	11,900.70	-
残保金	-	45,000.01
其他	7,415.93	-
合计	2,101,264.21	1,884,108.20

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.35 销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	4,372,795.10	3,151,375.90
差旅费	1,138,517.42	866,301.00
运输装卸费	1,058,684.32	1,435,577.84
业务宣传费	853,223.89	545,603.78
咨询费	660,017.68	-
业务招待费	547,011.77	618,985.14
维修费	471,622.12	2,720,183.75
检测费	434,857.86	-
燃油费	328,578.69	318,806.26
广告宣传费	176,700.12	270,310.01
邮电、快递费	108,717.94	71,018.72
房租	38,800.00	448,285.72
低值易耗品摊销	-	747,032.01
代理服务费	-	97,098.00
其它	551,728.60	107,531.61
合计	10,741,255.51	11,398,109.74

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.36 管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
工资	2,306,949.54	4,249,522.91
折旧费	1,846,523.79	933,832.08
社会保险费	1,574,943.66	1,433,099.55
中介机构服务费	1,423,988.20	1,065,546.17
诉讼费	681,531.89	616,801.00
业务招待费	612,550.12	523,234.95
服务费	453,805.97	-
无形资产摊销	415,746.33	179,014.21
修理费	338,822.18	564,839.75
福利费	330,075.59	413,712.87
督导费	283,018.86	-
水电费	257,817.36	345,224.54
保险费	194,916.56	125,272.38
办公费	170,016.73	97,812.46
电话费	114,189.18	107,968.99
差旅费	104,938.62	30,851.47
劳保费	32,679.55	33,297.32
网络技术服务费	25,849.05	78,156.23
工会费	18,800.00	960.00
职工教育经费	1,080.00	5,860.94
其他	1,363,082.56	742,047.78
合计	12,551,325.74	11,547,055.60

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.37 研发费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	1,784,593.47	1,837,071.05
材料	6,521,291.46	2,856,515.46
委托外部开发	160,000.00	14,274.34
折旧费	133,195.67	176,203.98
其他	98,950.00	10,823.85
合计	8,698,030.60	4,894,888.68

5.38 财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息支出	4,348,192.37	2,365,036.14
减：利息收入	46,192.22	711,589.11
汇兑净损失	-12,142.51	313,177.36
银行手续费	39,114.55	28,738.14
合计	4,328,972.19	1,995,362.53

5.39 其他收益

项目	2023 年度	2022 年度
政府补助	916,523.72	790,950.68
合计	916,523.72	790,950.68

5.39.1 政府补助明细

项目	2023 年度	2022 年度
产学研补贴	-	42,000.00
工业百强企业补贴	150,000.00	100,000.00
其他各项政府补贴	170,139.00	621,483.27
税收返还	596,384.72	27,467.41
合计	916,523.72	790,950.68

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.40 投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产收益	1,078,609.88	70,551.18
理财产品及结构性存款收益	134,036.11	-793,967.81
权益法损益调整	-55,623.43	-4,652.97
其他	17,649.04	
合计	1,174,671.60	-728,069.60

5.41 公允价值变动收益

项目	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产公允价值变动收益	-474,772.68	-3,256,630.60
其他非流动金融资产公允价值变动收益	-145,666.46	-336,227.36
合计	-620,439.14	-3,592,857.96

5.42 信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
应收账款减值损失	-1,666,431.02	-1,053,827.71
其他应收款减值损失	-1,905,091.22	-356,745.89
合计	-3,571,522.24	-1,410,573.60

5.43 资产减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
存货跌价准备	1,959,762.33	-6,996,447.45
合计	1,959,762.33	-6,996,447.45

5.44 营业外收入

项 目	2023 年度	2022 年度
无需支付的款项	-	1,094,129.27
其他	83,606.01	93,149.45
合 计	83,606.01	1,187,278.72

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.45 营业外支出

项 目	2023 年度	2022 年度
索赔款	3,238,983.00	80,000.00
滞纳金	6,417.98	37,773.90
无法收回款项	-	109,050.00
其他	-	494.15
捐赠	40,000.00	17,000.00
固定资产报废损失	2,996.28	33,407.83
合 计	3,288,397.26	277,725.88

5.46 所得税费用

5.46.1 所得税费用明细

项 目	2023 年度	2022 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	-
递延所得税调整	4,095,361.76	1,824,540.81
上年度汇算清缴差异	-	-204,541.16
合 计	4,095,361.76	1,619,999.65

5.49.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-35,812,602.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,371,890.32
子公司适用不同税率的影响	-
非应税收入的影响	-
研究开发费加成扣除的纳税影响	-1,289,862.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	63,010.44
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	10,694,103.73
所得税费用	4,095,361.76

5.47 现金流量表项目注释

5.47.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
利息收入	46,192.22	711,588.66
政府补助	916,523.72	601,667.41
保证金	-	1,379,160.18
赔偿收入及其他	97,546.75	2,257,770.95

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	合 计	1,060,262.69	4,950,187.20
5	合并财务报表项目附注(续)		
5.47	现金流量表项目注释(续)		
5.47.2	支付的其他与经营活动有关的现金		
	项 目	2023 年度	2022 年度
	付现费用	23,574,714.34	15,630,914.57
	合 计	23,574,714.34	15,630,914.57
5.47.3	收到的其他与筹资活动有关的现金		
	项 目	2023 年度	2022 年度
	ETC 冻结资金	-	7,000.00
	收到承兑汇票保证金	-	1,051,692.58
	法院冻结资金解冻	5,474,632.51	-
	合 计	5,474,632.51	1,058,692.58
5.47.4	支付的其他与筹资活动有关的现金		
	项 目	2023 年度	2022 年度
	法院冻结资金	-	74,632.51
	支付承兑汇票保证金	7,318,723.28	-
	支付融资租赁租金	1,101,205.64	1,389,500.00
	合 计	8,419,928.92	1,464,132.51

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.48 现金流量表补充资料

5.48.1 现金流量表补充资料

项目	2023 年度	2022 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-39,907,963.89	2,216,983.12
加: 信用减值损失	3,571,522.24	1,410,573.60
资产减值损失	-1,959,762.33	6,996,447.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,616,345.61	3,584,793.79
计提投资性房地产折旧	5,363.68	12,874.32
无形资产摊销	415,746.33	179,523.06
长期待摊费用摊销	230,739.10	171,652.16
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)	-	-
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	2,996.28	-
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	620,439.14	3,592,857.96
财务费用 (收益以“-”号填列)	4,336,238.24	2,678,213.50
投资损失 (收益以“-”号填列)	-1,174,671.60	728,069.60
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	4,095,361.76	1,824,540.81
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少 (增加以“-”号填列)	11,599,608.30	20,825,881.33
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-9,907,282.19	-35,662,743.99
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	13,217,686.84	-19,620,741.47
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-8,237,632.49	-11,061,074.76
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
当期增加的使用权资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,642,020.78	3,936,508.84
减: 现金的期初余额	3,936,508.84	8,361,372.97
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	-1,294,488.06	-4,424,864.13

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.48 现金流量表补充资料(续)

5.48.2 现金和现金等价物的构成

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金	2,642,020.78	3,936,508.84
其中：库存现金	-	1,108.95
可随时用于支付的银行存款	2,550,556.29	3,801,278.88
可随时用于支付的其他货币资金	91,464.49	134,121.01
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	2,642,020.78	3,936,508.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	-	-

5.48.3 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,318,723.28	银行承兑汇票保证金
投资性房地产	13,551.88	银行借款抵押
固定资产	80,894,617.73	银行借款抵押
无形资产	16,335,468.16	银行借款抵押
合计	104,562,361.05	

6 合并范围的变更

无

7 与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

7.1 信用风险

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了一下措施。

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 与金融工具相关的风险(续)

7.1 信用风险（续）

7.1.1 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

7.1.2 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中的特征，本公司应收账款的 23.25%源于余额前五名客户，本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

7.2 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务，或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡，本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数			
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1 年以上
金融负债				
短期借款	-	-	-	-
应付票据	14,637,446.56	14,637,446.56	14,637,446.56	-
应付账款	19,285,953.70	19,285,953.70	19,285,953.70	-
应付利息	-	-	-	-
其他应付款	151,751.18	151,751.18	151,751.18	-
合计	34,075,151.44	34,075,151.44	34,075,151.44	-

7.3 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

7.3.1 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

7 与金融工具相关的风险(续)

7.3 市场风险（续）

7.3.2 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

7.3.3 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8 公允价值的披露

8.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			20,495,083.02	20,495,083.02
1.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			20,495,083.02	20,495,083.02
(3) 衍生金融资产				
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) 其他非流动金融资产			14,409,682.72	14,409,682.72
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			34,904,765.74	34,904,765.74
(六) 交易性金融负债				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
1.发行的交易性债券				
2.衍生金融负债				
3.其他				
(七) 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				
.....				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易

9.1 本公司的控股股东情况

股东名称	关联关系	对本企业的持股比例（%）	对本企业的表决权比例（%）
陈伟	控股股东	65.58	65.58

9.2 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例	表决权比例
江苏三信塑纺智能制造有限公司	全资	有 限 公 司	启东市高新技术 开发区海燕路东疆 路	陈大龙	电子元器件制造、智 能基础制造装备制 造、电子元器件批发	25000	100%	100%
上海三任工贸有限公司	全资	有 限 公 司	启东市高新技术 开发区海燕路	陈大龙	机械设备销售；电气 机械设备销售	100	100%	100%

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易（续）

9.3 本公司的其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
姜友琴	股东
陈大龙	股东
张卫卫	股东
樊静	股东
苏婷婷	陈大龙的近亲属

9.4 关联方往来款项

项目	关联方	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他应收款	张卫卫	9,860.21	-
其他应收款	樊静	-	5,000.00
其他应付款	姜友琴	1,000.00	1,000.00
其他应付款	陈伟	-	132,000.00
其他应付款	陈大龙	-	133,170.00
其他应付款	张卫卫	-	3,283.98

9.5 关联交易

交易类型	关联方	2023 年度	2022 年度
房屋租赁	陈伟	-	132,000.00
房屋租赁	姜友琴	72,000.00	36,000.00

9.6 关联担保情况

9.6.1 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
陈伟、姜友琴、陈大龙、苏婷婷	93,590,000.00	2020-1-2	2025-12-13	否

9.7 关键管理人员报酬

项目	2023 年度	2022 年度
关键管理人员报酬	821,592.00	1,044,052.00

10 承诺及或有事项

10.1 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

10.2 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他需要披露的或有事项。

11 资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日 2024 年 4 月 24 日，本公司不存在影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

12 其他事项

截止报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释

13.1 应收账款

13.1.1 按账龄披露：

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	5,562,646.76	9,725,049.39
1 至 2 年	3,413,792.08	3,317,381.88
2 至 3 年	2,931,282.91	2,332,751.70
3 至 4 年	1,625,644.20	3,112,372.36
4 至 5 年	2,418,572.36	179,475.00
5 年以上	1,990,658.11	1,829,213.11
小计	17,942,596.42	20,496,243.44
减：坏账准备	7,294,541.47	5,628,110.45
合计	10,648,054.95	14,868,132.99

13.1.2 按坏账计提方法分类披露

2023 年 12 月 31 日					
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	1,089,571.30	6.07	1,089,571.30	100.00	-
按组合计提坏账准备	16,853,025.12	93.93	6,204,970.17	36.82	10,648,054.95
其中：账龄组合	16,853,025.12	93.93	6,204,970.17	36.82	10,648,054.95
合计	17,942,596.42	100.00	7,294,541.47	40.65	10,648,054.95
2022 年 12 月 31 日					
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	1,583,443.09	7.73	1,583,443.09	100.00	-
按组合计提坏账准备	18,912,800.35	92.27	4,044,667.36	21.39	14,868,132.99
其中：账龄组合	18,912,800.35	92.27	4,044,667.36	21.39	14,868,132.99
合计	20,496,243.44	100.00	5,628,110.45	27.46	14,868,132.99

13.1.3 单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
保定市云翼塑业有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
土耳其 BESEL	367,521.30	361,393.09	100.00	预计无法收回
泉州东方机械	222,050.00	222,050.00	100.00	预计无法收回
合计	1,089,571.30	1,089,571.30		

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表项目附注（续）

13.1 应收账款（续）

13.1.4 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,549,093.09	701,668.99	12.64
1 至 2 年	3,413,792.08	815,358.81	23.88
2 至 3 年	2,931,282.91	1,019,782.27	34.79
3 至 4 年	1,271,676.57	588,072.18	46.24
4 至 5 年	2,418,572.36	1,811,479.81	74.90
5 年以上	1,268,608.11	1,268,608.11	100.00
合计	16,853,025.12	6,204,970.17	36.82

按预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

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	4,044,667.36	-	1,583,443.09	5,628,110.45
2023 年 1 月 1 日余额在本期	4,044,667.36	-	1,583,443.09	5,628,110.45
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	2,160,302.81	-	6,128.21	2,166,431.02
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	500,000.00	500,000.00
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	6,204,970.17	-	1,089,571.30	7,294,541.47

13.1.5 应收账款期末余额无应收关联方款项余额。

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表项目附注(续)

13.1 应收账款（续）

13.1.6 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	4,044,667.36	2,160,302.81	-	-	-	6,204,970.17
组合计提	1,583,443.09	6,128.21	-	500,000.00	-	1,089,571.30
合计	5,628,110.45	2,166,431.02	-	500,000.00	-	7,294,541.47

13.1.7 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	500,000.00

13.1.8 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东捷盟智能装备股份有限公司	1,200,000.00	6.69	286,611.06
平安国际融资租赁有限公司	1,000,000.00	5.57	748,987.23
浙江大汇新材料有限公司	951,903.54	5.31	120,365.83
江苏景宏新材料科技股份有限公司	515,815.25	2.87	179,450.18
启东鑫汇汽车配件有限公司	504,555.64	2.81	63,799.80
合计	4,172,274.43	23.25	1,399,214.10

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释（续）

13.2 其他应收款

13.2.1 其他应收款按项目列示

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	645,453.91	905,157.26
合计	645,453.91	905,157.26

13.2.2 按账龄披露：

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	517,572.54	905,423.87
1 至 2 年	132,050.00	1,600.00
2 至 3 年	1,600.00	2,000.00
3 至 4 年	2,000.00	-
4 至 5 年	-	-
5 年以上	24,600.00	26,050.00
小计	677,822.54	935,073.87
减：坏账准备	32,368.63	29,916.61
合计	645,453.91	905,157.26

13.2.3 按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
押金、备用金和保证金	81,716.81	86,200.10
其他	70,655.73	10,582.00
往来款	525,450.00	838,291.77
小计	677,822.54	935,073.87
减：坏账准备	32,368.63	29,916.61
合计	645,453.91	905,157.26

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释（续）

13.2 其他应收款（续）

13.2.4 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	29,916.61	-	-	29,916.61
2023 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	2,452.02	-	-	2,452.02
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	32,368.63	-	-	32,368.63

13.2.3.4 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	-	-	-	-	-	-
组合计提	29,916.61	2,452.02	-	-	-	32,368.63
合计	29,916.61	2,452.02	-	-	-	32,368.63

13.2.3.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
上海三任工贸有限公司	关联方往来款	525,450.00	2 年以内	77.52	-
社保基金、医保个人负担部份	社保	58,563.73	1 年以内	8.64	2,928.19
宋健民	备用金	20,000.00	5 年以上	2.95	20,000.00
杨晨妍	备用金	13,275.39	1 年以内	1.96	663.77
住房公积金（代交）	公积金	11,782.00	1 年以内	1.74	589.10
合计		629,071.12		92.81	24,181.06

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释(续)

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资情况表

项 目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	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	46,000,000.00	-	46,000,000.00	46,000,000.00	-	46,000,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	46,000,000.00	-	46,000,000.00	46,000,000.00	-	46,000,000.00

13.3.1 2023 年度长期股权投资情况表

被投资单位名称	核算方法	投资成本	2022 年 12 月 31 日 账面余额	增减变动	2023 年 12 月 31 日 账面余额	在被 投资 单位 持股 比例 (%)	在被投 资单位 表决权 比例 (%)	减值 准备	本年计提减 值准备	本期现金 红利
江苏三信塑纺智能 制造有限公司	成本法	45,000,000.00	45,000,000.00	-	45,000,000.00	100	100	-	-	-
上海三任工贸有限 公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	100	100	-	-	-
合计			46,000,000.00	-	46,000,000.00			-	-	-

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释(续)

13.4 营业收入及营业成本

13.4.1 营业收入及营业成本明细

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,811,067.86	76,539,126.48	105,560,634.19	63,361,394.94
其他业务	6,457,324.50	835,127.24	4,932,959.58	561,196.29
合计	82,268,392.36	77,374,253.72	110,493,593.77	63,922,591.23

13.5 投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产收益	69,021.20	
理财产品及结构性存款收益	134,036.11	-460,041.43
合计	203,057.31	-460,041.43

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 补充资料

14.1 当期非经常性损益明细表

项目	2023 年度	说明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	916,523.72	
委托他人投资或管理资产的损益	1,230,295.03	
交易性金融资产/负债的公允价值变动损益	-620,439.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,204,791.25	
所得税影响额	-	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	-1,678,411.64	

14.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	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	-45.95%	-3.07	-3.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-44.02%	-2.94	-2.94

15 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

南通三信塑胶装备科技股份有限公司

法定代表人：陈伟

主管会计工作的负责人：方红

会计机构负责人：方红

日期：2024 年 4 月 26 日

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），“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”相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。应将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。	相关企业会计解释的施行对报表无重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	916,523.72
委托他人投资或管理资产的损益	1,230,295.03
交易性金融资产/负债的公允价值变动损益	-620,439.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,204,791.25
非经常性损益合计	-1,678,411.64
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00

南通三信塑胶装备科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

非经常性损益净额	-1,678,411.64
----------	---------------

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用