

江苏西立智能装备
股份有限公司
审 阅 报 告

大信阅字[2024]第 15-00004 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审阅报告

大信阅字[2024]第 15-00004 号

江苏西立智能装备股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的江苏西立智能装备股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2024 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和 2024 年 1-6 月合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，2024 年 1-6 月经营成果和现金流量。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(此页无正文，为大信阅字[2024]第 15-00004 号审阅报告签章页)

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二四年九月十一日

合并资产负债表

编制单位：江苏酉立智能装备股份有限公司

2024年6月30日

单位：人民币元

项	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	88,926,552.62	55,320,621.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	4,907,185.83	10,643,660.02
应收账款	五、（三）	206,677,062.54	186,304,964.00
应收款项融资	五、（四）	99,511.73	
预付款项	五、（五）	121,207,659.14	90,280,960.84
其他应收款	五、（六）	5,522,661.56	9,090,117.05
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（七）	89,981,977.89	62,426,191.76
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	13,173,899.39	1,135,912.77
流动资产合计		530,496,510.70	415,202,428.15
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（九）	31,269,326.71	25,874,357.25
在建工程	五、（十）	7,636,367.87	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十一）	10,366,976.41	13,007,399.95
无形资产	五、（十二）	81,812.04	108,307.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十三）	7,572,123.56	6,510,536.67
递延所得税资产	五、（十四）	5,618,782.45	4,915,387.44
其他非流动资产	五、（十五）	1,960,954.00	3,706,896.00
非流动资产合计		64,506,343.04	54,122,884.32
资产总计		595,002,853.74	469,325,312.47

公司负责人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：江苏西立智能装备股份有限公司

2024年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（十七）	108,495,903.33	49,743,776.08
交易性金融负债	五、（十八）	1,146,978.84	1,961,846.38
衍生金融负债			
应付票据	五、（十九）	127,286,192.16	117,865,652.77
应付账款	五、（二十）	70,283,277.11	45,158,977.62
预收款项			
合同负债	五、（二十一）	264,055.99	1,939,662.91
应付职工薪酬	五、（二十二）	4,926,312.95	4,689,310.47
应交税费	五、（二十三）	8,457,418.21	15,552,224.85
其他应付款	五、（二十四）	196,532.38	196,532.38
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十五）	5,671,040.73	4,857,838.56
其他流动负债	五、（二十六）	2,844,730.46	10,237,257.10
流动负债合计		329,572,442.16	252,203,079.12
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	五、（二十七）	7,103,462.94	9,082,262.06
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、（十四）	2,639,004.25	3,231,005.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,742,467.19	12,313,267.10
负债合计		339,314,909.35	264,516,346.22
股东权益：			
股本	五、（二十八）	30,797,000.00	30,797,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十九）	105,595,280.25	105,372,559.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（三十）	3,604,623.40	2,479,427.00
盈余公积	五、（三十一）	7,885,953.56	7,885,953.56
未分配利润	五、（三十二）	107,805,087.18	58,274,026.44
归属于母公司股东权益合计		255,687,944.39	204,808,966.25
少数股东权益			
股东权益合计		255,687,944.39	204,808,966.25
负债和股东权益总计		595,002,853.74	469,325,312.47

公司负责人：



主管会计工作负责人： 蔡娟

会计机构负责人： 蔡娟



母公司资产负债表

编制单位：江苏西立智能装备股份有限公司

2024年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		82,097,599.92	51,392,578.75
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		875,039.18	1,548,431.21
应收账款	十五、（一）	204,957,295.79	185,430,228.93
应收款项融资			
预付款项		94,316,069.59	61,146,927.07
其他应收款	十五、（二）	85,939,511.25	53,100,245.81
其中：应收利息			
应收股利			
存货		51,786,841.59	41,527,333.83
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		8,019,580.22	53,193.57
流动资产合计		527,991,937.54	394,198,939.17
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（三）	14,835,016.82	14,835,016.82
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		15,322,305.73	15,873,866.16
在建工程		7,636,367.87	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,240,161.37	4,455,221.91
无形资产		81,812.04	108,307.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,957,994.86	5,375,070.80
递延所得税资产		3,605,366.91	3,559,277.12
其他非流动资产		1,469,214.00	996,046.00
非流动资产合计		52,148,239.60	45,202,805.82
资产总计		580,140,177.14	439,401,744.99

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：江苏西立智能装备股份有限公司

2024年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款		108,495,903.33	49,743,776.08
交易性金融负债		1,146,978.84	1,961,846.38
衍生金融负债			
应付票据		121,268,692.16	108,464,287.77
应付账款		74,457,046.04	43,144,949.69
预收款项			
合同负债		264,055.99	981,996.61
应付职工薪酬		3,844,306.46	4,074,440.28
应交税费		7,872,892.25	15,125,765.60
其他应付款		185,609.00	2,185,609.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,574,536.59	2,545,895.27
其他流动负债		878,702.94	1,556,987.07
流动负债合计		320,988,723.60	229,785,553.75
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		1,331,120.89	2,604,466.81
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		857,300.49	1,092,960.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,188,421.38	3,697,427.34
负债合计		323,177,144.98	233,482,981.09
股东权益：			
股本		30,797,000.00	30,797,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		105,072,607.88	104,849,886.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,360,775.31	2,235,578.91
盈余公积		7,885,953.56	7,885,953.56
未分配利润		109,846,695.41	60,150,344.55
股东权益合计		256,963,032.16	205,918,763.90
负债和股东权益总计		580,140,177.14	439,401,744.99

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表

编制单位：江苏西立智能装备股份有限公司

2024年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	五、(三十三)	371,335,624.65	298,782,516.50
减：营业成本	五、(三十三)	300,503,412.14	239,405,530.06
税金及附加	五、(三十四)	1,221,031.24	651,312.80
销售费用	五、(三十五)	2,021,853.47	1,325,908.54
管理费用	五、(三十六)	7,363,775.83	3,807,204.09
研发费用	五、(三十七)	5,099,067.48	2,642,444.17
财务费用	五、(三十八)	-4,474,263.47	641,716.84
其中：利息费用		1,215,070.71	2,774,842.32
利息收入		1,046,162.05	38,593.71
加：其他收益	五、(三十九)	61,316.91	621,718.64
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)	840,675.28	2,973,034.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	155,720.62	-5,123,633.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	-1,757,229.53	-663,688.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	-1,125,806.53	-796,706.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	-150,197.49	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,625,227.22	47,319,124.29
加：营业外收入	五、(四十五)	375,613.73	282,716.00
减：营业外支出	五、(四十六)	1,141,951.29	1,793,106.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		56,858,889.66	45,808,734.10
减：所得税费用	五、(四十七)	7,327,828.92	6,247,120.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,531,060.74	39,561,613.97
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		49,531,060.74	39,561,613.97
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		49,531,060.74	39,561,613.97
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东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			
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（现金流量套期损益的有效部分）			
（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			
六、综合收益总额		49,531,060.74	39,561,613.97
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		49,531,060.74	39,561,613.97
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益		1.61	-
（二）稀释每股收益		-	-

公司负责人：



主管会计工作负责人：

蔡娟

会计机构负责人：

蔡娟

母公司利润表

编制单位：江苏西立智能装备股份有限公司

2024年1-6月

单位：人民币元

项	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十五、（四）	316,751,212.45	245,214,535.19
减：营业成本	十五、（四）	248,800,972.45	191,467,797.51
税金及附加		1,170,755.57	664,426.57
销售费用		1,679,146.55	1,322,649.54
管理费用		6,277,727.63	3,307,850.70
研发费用		3,662,927.27	2,642,444.17
财务费用		-4,920,358.58	-76,869.21
其中：利息费用		1,121,956.26	2,707,002.31
利息收入		1,431,377.49	687,007.07
加：其他收益		60,203.58	620,218.64
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	840,675.28	2,966,787.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		155,720.62	-5,123,633.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,715,645.25	881,498.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-459,368.44	-790,290.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-150,197.49	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,811,429.86	44,440,816.39
加：营业外收入		368,338.18	280,097.79
减：营业外支出		1,141,942.29	296,221.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,037,825.75	44,424,692.25
减：所得税费用		8,341,474.89	6,441,229.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,696,350.86	37,983,462.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		49,696,350.86	37,983,462.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		49,696,350.86	37,983,462.88

公司负责人：





主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：江苏西立智能装备股份有限公司

2024年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		339,150,856.91	280,985,732.87
收到的税费返还		29,818,393.64	19,564,732.50
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十八）	61,710,285.02	24,716,711.15
经营活动现金流入小计		430,679,535.57	325,267,176.52
购买商品、接受劳务支付的现金		333,511,354.89	288,294,379.91
支付给职工以及为职工支付的现金		22,382,101.67	16,101,184.31
支付的各项税费		17,503,128.39	6,698,371.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十八）	69,822,662.31	49,163,050.51
经营活动现金流出小计		443,219,247.26	360,256,986.20
经营活动产生的现金流量净额		-12,539,711.69	-34,989,809.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		488,726.75	589,958.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		115,600.00	29,466.65
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		604,326.75	619,425.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,998,287.51	3,477,977.60
投资支付的现金		307,198.39	1,421,680.07
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		15,305,485.90	4,899,657.67
投资活动产生的现金流量净额		-14,701,159.15	-4,280,232.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,108,300.00
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		92,120,000.00	41,320,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十八）		11,079,739.50
筹资活动现金流入小计		92,120,000.00	55,508,039.50
偿还债务支付的现金		33,270,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,110,908.17	11,207,873.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十八）	1,547,725.86	2,802,865.58
筹资活动现金流出小计		35,928,634.03	14,010,739.40
筹资活动产生的现金流量净额		56,191,365.97	41,497,300.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		106,281.21	774,666.77
五、现金及现金等价物净增加额		29,056,776.34	3,001,924.79
加：期初现金及现金等价物余额		16,283,574.09	2,421,416.17
六、期末现金及现金等价物余额		45,340,350.43	5,423,340.96

公司负责人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：江苏西立智能装备股份有限公司

2024年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		307,388,368.68	250,152,007.46
收到的税费返还		29,818,393.64	19,564,732.50
收到其他与经营活动有关的现金		61,626,984.33	24,700,967.98
经营活动现金流入小计		398,833,746.65	294,417,707.94
购买商品、接受劳务支付的现金		277,378,784.15	217,858,633.72
支付给职工以及为职工支付的现金		18,117,387.81	13,919,228.76
支付的各项税费		16,996,791.02	6,262,293.32
支付其他与经营活动有关的现金		65,181,266.27	48,977,397.14
经营活动现金流出小计		377,674,229.25	287,017,552.94
经营活动产生的现金流量净额		21,159,517.40	7,400,155.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		488,726.75	589,958.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		115,600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		604,326.75	589,958.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,014,946.34	3,063,217.60
投资支付的现金		307,198.39	1,421,680.07
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		10,322,144.73	4,484,897.67
投资活动产生的现金流量净额		-9,717,817.98	-3,894,939.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,108,300.00
取得借款收到的现金		92,120,000.00	41,320,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			11,079,739.50
筹资活动现金流入小计		92,120,000.00	55,508,039.50
偿还债务支付的现金		33,270,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,110,908.17	11,207,873.82
支付其他与筹资活动有关的现金		40,607,725.86	45,793,158.86
筹资活动现金流出小计		74,988,634.03	57,001,032.68
筹资活动产生的现金流量净额		17,131,365.97	-1,492,993.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		106,281.21	774,666.77
五、现金及现金等价物净增加额		28,679,346.60	2,786,889.54
加：期初现金及现金等价物余额		15,175,940.63	2,390,097.86
六、期末现金及现金等价物余额		43,855,287.23	5,176,987.40

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：江苏西立智能装备股份有限公司

2024年1-6月

单位：人民币元

项 目	本 期										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年期末余额	30,797,000.00		105,372,559.25			2,479,427.00	7,885,953.56	58,274,026.44	204,808,966.25		204,808,966.25	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,797,000.00		105,372,559.25			2,479,427.00	7,885,953.56	58,274,026.44	204,808,966.25		204,808,966.25	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			222,721.00			1,125,196.40		49,531,060.74	50,878,978.14		50,878,978.14	
（一）综合收益总额								49,531,060.74	49,531,060.74		49,531,060.74	
（二）股东投入和减少资本			222,721.00						222,721.00		222,721.00	
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			222,721.00						222,721.00		222,721.00	
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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						1,125,196.40			1,125,196.40		1,125,196.40	
2. 本期使用						1,238,601.93			1,238,601.93		1,238,601.93	
（六）其他						113,405.53			113,405.53		113,405.53	
四、本期末余额	30,797,000.00		105,595,280.25			3,604,623.40	7,885,953.56	107,805,087.18	255,687,944.39		255,687,944.39	

公司负责人：

杨俊



主管会计工作负责人：

蔡娟



会计机构负责人：

蔡娟



合并股东权益变动表

2024年1-6月

单位：人民币元

项	上期											
	归属于母公司股东权益											
	股本	优先股	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	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年期末余额	30,000,000.00			522,672.37			407,018.42	10,920,324.52	90,135,223.15	131,985,238.46		131,985,238.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00			522,672.37			407,018.42	10,920,324.52	90,135,223.15	131,985,238.46		131,985,238.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	797,000.00			104,630,561.86		1,234,518.81		-10,224,502.15	-63,282,142.92	33,155,435.60		33,155,435.60
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本	797,000.00			2,385,540.32					39,561,613.97	39,561,613.97		39,561,613.97
1. 股东投入的普通股	797,000.00			2,311,300.00						3,182,540.32		3,182,540.32
2. 其他权益工具持有者投入资本										3,108,300.00		3,108,300.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				74,240.32						74,240.32		74,240.32
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									-10,823,237.50	-10,823,237.50		-10,823,237.50
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本				102,245,021.54				-10,224,502.15	-92,020,519.39			
2. 盈余公积转增股本												
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				102,245,021.54				-10,224,502.15	-92,020,519.39			
（五）专项储备												
1. 本期提取							1,234,518.81			1,234,518.81		1,234,518.81
2. 本期使用							1,328,814.92			1,328,814.92		1,328,814.92
（六）其他							94,296.11			94,296.11		94,296.11
四、本期期末余额	30,797,000.00			105,153,234.23			1,641,537.23	695,822.37	26,853,080.23	165,140,674.06		165,140,674.06

公司负责人： 柳

主管会计工作负责人： 蔡娟

会计机构负责人： 蔡娟



母公司股东权益变动表

2024年1-6月

单位：人民币元

项	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	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,797,000.00				104,849,886.88			2,235,578.91	7,885,953.56	60,150,344.55	205,918,763.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	30,797,000.00				104,849,886.88			2,235,578.91	7,885,953.56	60,150,344.55	205,918,763.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					222,721.00			1,125,196.40		49,696,350.86	51,044,268.26
（一）综合收益总额										49,696,350.86	49,696,350.86
（二）股东投入和减少资本					222,721.00						222,721.00
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					222,721.00						222,721.00
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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								1,125,196.40			1,125,196.40
2. 本期使用								1,238,601.93			1,238,601.93
（六）其他								113,405.53			113,405.53
四、本期期末余额	30,797,000.00				105,072,607.88			3,360,775.31	7,885,953.56	109,846,695.41	256,963,032.16

公司负责人：

印



主管会计工作负责人：

蔡

会计机构负责人：

蔡

母公司股东权益变动表

2024年1-6月

单位：人民币元

项 目	上 期			其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积					
	股本	优先股	永续债	其他				
一、上年期末余额	30,000,000.00				323,425.52	10,920,324.52	98,282,920.69	139,526,670.73
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	30,000,000.00				323,425.52	10,920,324.52	98,282,920.69	139,526,670.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	797,000.00				959,736.69	-10,224,502.15	-64,860,294.01	31,302,502.39
（一）综合收益总额							37,983,462.88	37,983,462.88
（二）股东投入和减少资本	797,000.00							3,182,540.32
1. 股东投入的普通股	797,000.00							3,108,300.00
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								74,240.32
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								-10,823,237.50
2. 对股东的分配								-10,823,237.50
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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					959,736.69			959,736.69
2. 本期使用					1,054,032.80			1,054,032.80
（六）其他					94,296.11			94,296.11
四、本期末余额	30,797,000.00				1,283,162.21	695,822.37	33,422,626.68	170,829,173.12

公司负责人：  杨印

主管会计工作负责人：  蔡娟

会计机构负责人：  蔡娟



江苏西立智能装备股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

公司名称：江苏西立智能装备股份有限公司（以下简称“本公司”）

组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

注册地址：苏州市吴江区黎里镇莘周公路西侧 1589 号

法定代表人：杨俊

注册资本：3079.70 万元

总部地址：苏州市吴江区黎里镇莘周公路西侧 1589 号

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为制造行业，主要专注于光伏支架核心零部件的研发、生产和销售。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 9 月 11 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司管理层对江苏西立智能装备股份有限公司自 2024 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行评价后，认为不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以近三年税前经常性利润总额的平均数的 5% 为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10% 以上，且金额超过 100 万元
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10% 以上，且金额超过 100 万元
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10% 以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10% 以上，且金额超过 100 万元

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债

务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。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股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

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，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，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。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司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。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征

与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性

修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款、进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、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，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	银行承兑票据通常不确认预期信用损失
组合 2：商业承兑汇票	类比应收账款确认预期信用损失

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：合并范围内客户	客户为合并范围内的应收账款通常不确认预期信用损失。
组合 2：非合并范围内客户	客户不是合并范围内的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收

款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：合并范围内关联方款项	债务人为合并范围内的关联方的款项，本公司控制其生产经营，通常不确认预期信用损失。
组合 2：账龄组合	账龄组合预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

账龄组合包括关联方往来款、员工备用金及借款、押金、出口退税等。

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、发出商品、库存商品、委托加工物资等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，

按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

（十二）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1：合并范围内客户	客户为合并范围内的应收账款通常不确认预期信用损失。
组合 2：非合并范围内客户	客户不是合并范围内的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、运输设备、电子及办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	3-5	5.00	19.00-31.67
光伏电站	20	5.00	4.75

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子及其他设备	2-10	5.00	9.50-47.50

（十五）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十七）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支

出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	2-3	预计使用寿命	年限平均法
专利权	10	预计使用寿命	年限平均法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、股份支付、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬

或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，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。本公司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，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

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

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计

期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十二) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

公司主要销售光伏支架核心零部件等产品，属于在某一时点履行履约义务。

(1) 内销

公司根据销售合同或订单发货，客户确认收货后根据合同约定时间进行对账，双方确认无误后开具发票，收入货款金额已经确定，款项已收讫或预计可以收回，经双方对账确认数量及结算金额后，公司即认为产品所有权的风险和报酬已经转移给客户，公司与客户完成对账时点作为销售收入确认的时点。

(2) 外销

公司出口业务主要采用 FOB 结算方式，少量订单采用 CIF 结算方式，公司根据销售合同或者订单，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，货物已装船发出并取得报关单，产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回，出口产品的单位成本能够合理计算。最终按照报关单的日期确认收入。

(二十三) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等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：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认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。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十四）政府补助

1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十六) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，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收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十七) 重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更：无。
2. 重要会计估计变更：无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、0%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

纳税主体名称	所得税税率
江苏西立智能装备股份有限公司	15%
无锡伟力特新能源科技有限公司	20%
安徽西立智能装备有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

1、本公司于 2022 年 12 月 12 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准颁发的 GR202232010315 号高新技术企业证书。2024 年 1-6 月按照 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

2、依据国家税务总局关于发布《出口货物劳务增值税和消费税管理办法》的公告（国税

[2012]24号) 第四点 生产企业出口货物免抵退税申报 “企业当月出口的货物须在次月的增值税纳税申报期内, 向主管税务机关办理增值税纳税申报、免抵退税相关申报及消费税免税申报。企业应在货物报关出口之日(以出口货物报关单(出口退税专用)上的出口日期为准, 下同)次月起至次年4月30日前的各增值税纳税申报期内收齐有关凭证, 向主管税务机关申报办理出口货物增值税免抵退税及消费税退税。逾期的, 企业不得申报免抵退税。” , 本公司享受出口货物增值税及消费税的免抵退税的税收政策。

3、本公司的子公司无锡伟力特新能源科技有限公司享受小微企业普惠性企业所得税税收减免。根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财税〔2023〕12号)规定, 三、对小型微利企业减按25%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税政策, 延续执行至2027年12月31日。具体纳税主体执行情况见“四、税项 (一) 主要税种及税率”。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,753.18	7,882.99
银行存款	56,923,958.13	33,261,500.60
其他货币资金	31,988,841.31	22,051,238.12
合计	88,926,552.62	55,320,621.71

截止2024年6月30日, 本公司其他货币资金系银行承兑汇票保证金, 金额为31,988,841.31元。

(二) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,907,185.83	10,643,660.02
商业承兑汇票		
小计	4,907,185.83	10,643,660.02
减: 坏账准备		
合计	4,907,185.83	10,643,660.02

2. 期末已质押的应收票据: 无。

3. 期末已背书或贴现但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		2,841,066.70
商业承兑汇票		
合计		2,841,066.70

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	217,554,802.67	196,110,488.42
减：坏账准备	10,877,740.13	9,805,524.42
合计	206,677,062.54	186,304,964.00

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	217,554,802.67	100.00	10,877,740.13	5.00
其中：组合2：非合并范围内客户	217,554,802.67	100.00	10,877,740.13	5.00
合计	217,554,802.67	100.00	10,877,740.13	5.00

类别	期初余额			
	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的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	196,110,488.42	100.00	9,805,524.42	5.00
其中：组合2：非合并范围内客户	196,110,488.42	100.00	9,805,524.42	5.00
合计	196,110,488.42	100.00	9,805,524.42	5.00

(1) 截止2024年6月30日，不存在重要的单项计提坏账准备的应收账款

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合2：应收非合并范围内客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	217,554,802.67	10,877,740.13	5.00	196,110,488.42	9,805,524.42	5.00
合计	217,554,802.67	10,877,740.13	5.00	196,110,488.42	9,805,524.42	5.00

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	9,805,524.42	1,072,215.71				10,877,740.13
合计	9,805,524.42	1,072,215.71				10,877,740.13

4. 本报告期实际核销应收账款情况：无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
NEXTRACKER LLC	178,810,429.21		178,810,429.21	82.19	8,940,521.46
GONVARRI SOLAR STEEL SLU	14,286,276.16		14,286,276.16	6.57	714,313.80
天合光能股份有限公司	10,894,897.88		10,894,897.88	5.01	544,744.90
福建安泰新能源科技有限公司	10,449,338.79		10,449,338.79	4.80	522,466.94
广东保威新能源有限公司	2,605,241.88		2,605,241.88	1.20	130,262.09
合计	217,046,183.92		217,046,183.92	99.77	10,852,309.19

注：以上客户按照同一控制下合并口径披露。其中包括：（1）天合光能股份有限公司包括天合光能股份有限公司及其子公司天合开拓者光伏支架设备（浙江）有限公司；（2）广东保威新能源有限公司包括广东保威新能源有限公司及其子公司广东弘建新能源有限公司。

（四）应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	99,511.73	
合计	99,511.73	

本期不存在应收款项融资计提减值准备的情形。

2. 期末已质押的应收款项融资：无

3. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	12,719,491.78	
合计	12,719,491.78	

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	118,057,716.84	97.40	90,278,787.44	99.99
1至2年	3,149,518.90	2.59	2,173.40	0.01
2至3年	423.40	0.01		
3年以上				
合计	121,207,659.14	100.00	90,280,960.84	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏科瑞迪特新材料科技有限公司	37,223,700.01	30.71
上海邯宝工贸有限公司	18,467,389.84	15.24
上海易百实业有限公司	14,836,114.58	12.24
江苏宁烨新材料有限公司	14,168,784.79	11.69
江苏顺冶金属制品有限公司	9,140,024.85	7.54
合计	93,836,014.07	77.42

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	7,477,407.40	10,359,849.07
减：坏账准备	1,954,745.84	1,269,732.02
合计	5,522,661.56	9,090,117.05

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,645,627.42	9,508,123.21
1至2年	984,054.12	1,000.00
2至3年		113,000.00
3年以上	847,725.86	737,725.86
减：坏账准备	1,954,745.84	1,269,732.02
合计	5,522,661.56	9,090,117.05

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金及借款		3,000.00
押金	899,225.86	907,225.86

款项性质	期末余额	期初余额
非关联方往来款	1,721,913.12	
出口退税	4,856,268.42	9,449,623.21
减：坏账准备	1,954,745.84	1,269,732.02
合计	5,522,661.56	9,090,117.05

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	1,269,732.02			1,269,732.02
2024年1月1日余额在本期				
本期计提		860,956.56		860,956.56
本期转回	175,942.74			175,942.74
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	1,093,789.28	860,956.56		1,954,745.84

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	1,269,732.02		175,942.74			1,093,789.28
单项计提		860,956.56				860,956.56
合计	1,269,732.02	860,956.56	175,942.74			1,954,745.84

其中本报告期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	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
吴江区税务局第一税务分局	应收出口退税	4,856,268.42	1年以内	64.95	242,813.42
无锡市九钰钢材贸易有限公司	非关联方往来款	1,721,913.12	1年以内、1-2年	23.03	860,956.56
苏州汾湖投资集团有限公司	押金	737,725.86	3年以上	9.87	737,725.86
无锡惠山工业转型集聚区建设发展有限公司	押金	110,000.00	3年以上	1.47	110,000.00
吴江志成网络工程有限公司	押金	13,500.00	1-2年	0.18	1,350.00
合计		7,439,407.40		99.50	1,952,845.84

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,532,796.86	504,974.47	18,027,822.39	14,037,959.95	39,267.74	13,998,692.21
库存商品	49,956,188.77	233,086.55	49,723,102.22	14,481,661.35	300,152.69	14,181,508.66
发出商品	10,573,552.22	451,729.19	10,121,823.03	21,135,557.03	56,858.95	21,078,698.08
委托加工物资	852,026.41		852,026.41	2,205,947.83		2,205,947.83
自制半成品	8,493,700.59		8,493,700.59	8,007,761.48		8,007,761.48
在产品	2,763,503.25		2,763,503.25	2,694,337.92		2,694,337.92
在途物资				259,245.58		259,245.58
合计	91,171,768.10	1,189,790.21	89,981,977.89	62,822,471.14	396,279.38	62,426,191.76

2. 存货跌价准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	39,267.74	471,136.89		5,430.16		504,974.47
库存商品	300,152.69	202,940.45		270,006.59		233,086.55
发出商品	56,858.95	451,729.19		56,858.95		451,729.19
合计	396,279.38	1,125,806.53		332,295.70		1,189,790.21

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	3,570,467.26	1,135,912.77
待认证进项税额	6,994,638.51	
上市发行费	2,562,830.19	
预缴企业所得税	45,963.43	
合计	13,173,899.39	1,135,912.77

(九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	31,269,326.71	25,874,357.25
固定资产清理		
合计	31,269,326.71	25,874,357.25

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	光伏电站	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	34,535,669.89	4,082,852.02		3,719,914.06	42,338,435.97
2. 本期增加金额	2,201,125.08	881,425.74	4,030,972.44	1,042,437.86	8,155,961.12
(1) 购置	2,201,125.08	881,425.74	4,030,972.44	1,042,437.86	8,155,961.12
3. 本期减少金额	620,637.47				620,637.47
(1) 处置或报废	620,637.47				620,637.47
4. 期末余额	36,116,157.50	4,964,277.76	4,030,972.44	4,762,351.92	49,873,759.62
二、累计折旧					
1. 期初余额	11,244,924.65	2,126,773.16		2,083,292.88	15,454,990.69
2. 本期增加金额	1,762,499.86	480,864.35	47,867.79	217,261.29	2,508,493.29
(1) 计提	1,762,499.86	480,864.35	47,867.79	217,261.29	2,508,493.29
3. 本期减少金额	368,139.10				368,139.10
(1) 处置或报废	368,139.10				368,139.10
4. 期末余额	12,639,285.41	2,607,637.51	47,867.79	2,300,554.17	17,595,344.88
三、减值准备					
1. 期初余额	1,005,162.23			3,925.80	1,009,088.03
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	1,005,162.23			3,925.80	1,009,088.03
四、账面价值					
1. 期末账面价值	22,471,709.86	2,356,640.25	3,983,104.65	2,457,871.95	31,269,326.71
2. 期初账面价值	22,285,583.01	1,956,078.86		1,632,695.38	25,874,357.25

(2) 截止 2024 年 6 月 30 日，暂时闲置的固定资产已计提相应的固定资产减值准备。

(3) 截止 2024 年 6 月 30 日，通过经营租赁租出的固定资产情况：无。

(4) 截止 2024 年 6 月 30 日，未办妥产权证书的情况：无。

(十) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	7,636,367.87	
工程物资		
合计	7,636,367.87	

在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能化改造及扩建项目	7,636,367.87		7,636,367.87			
合计	7,636,367.87		7,636,367.87			

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	期末余额
智能化改造及扩建项目		7,636,367.87			7,636,367.87
合计		7,636,367.87			7,636,367.87

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	20,535,323.69	20,535,323.69
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	20,535,323.69	20,535,323.69
二、累计折旧		
1. 期初余额	7,527,923.74	7,527,923.74
2. 本期增加金额	2,640,423.54	2,640,423.54
(1) 计提	2,640,423.54	2,640,423.54
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	10,168,347.28	10,168,347.28
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	10,366,976.41	10,366,976.41
2. 期初账面价值	13,007,399.95	13,007,399.95

(十二) 无形资产

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	60,177.00	168,932.04	229,109.04
2. 本期增加金额			

3. 本期减少金额			
4. 期末余额	60,177.00	168,932.04	229,109.04
二、累计摊销			
1. 期初余额	25,073.70	95,728.33	120,802.03
2. 本期增加金额	18,048.37	8,446.60	26,494.97
(1) 计提	18,048.37	8,446.60	26,494.97
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	43,122.07	104,174.93	147,297.00
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	17,054.93	64,757.11	81,812.04
2. 期初账面价值	35,103.30	73,203.71	108,307.01

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
模具	5,380,631.91	2,849,646.02	1,721,668.28		6,508,609.65
装修费	1,129,904.76	248,672.57	315,063.42		1,063,513.91
合计	6,510,536.67	3,098,318.59	2,036,731.70		7,572,123.56

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,391,592.14	15,627,186.32	1,707,119.05	11,158,331.93
交易性金融工具公允价值变动	67,379.91	449,199.40	194,244.64	1,294,964.25
租赁负债	2,803,060.17	12,774,503.67	2,969,988.95	13,940,100.62
股权激励	77,442.95	516,286.34	44,034.80	293,565.34
可弥补亏损	279,307.28	1,117,229.10		
小计	5,618,782.45	30,484,404.83	4,915,387.44	26,686,962.14
递延所得税负债：				
固定资产加速折旧	371,276.28	2,475,175.21	424,677.24	2,831,181.62
使用权资产	2,267,727.97	10,366,976.41	2,806,327.80	13,007,399.95

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
小计	2,639,004.25	12,842,151.62	3,231,005.04	15,838,581.57

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	265,134.45	1,322,291.92
可抵扣亏损	4,039,653.82	4,493,797.71
合计	4,304,788.27	5,816,089.63

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2026年	1,511,908.10	1,966,051.99	
2027年	2,527,745.72	2,527,745.72	
2028年			
合计	4,039,653.82	4,493,797.71	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	1,960,954.00		1,960,954.00	3,706,896.00		3,706,896.00
合计	1,960,954.00		1,960,954.00	3,706,896.00		3,706,896.00

(十六) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
其他货币资金	31,988,841.31	31,988,841.31	承兑保证金	承兑保证金	22,051,238.12	22,051,238.12	承兑保证金	承兑保证金
银行存款	11,597,360.88	11,597,360.88	定存质押	定存质押	16,985,809.50	16,985,809.50	定存质押	定存质押
应收账款	27,466,071.52	26,092,767.95	质押	出口及应收账款质押	20,887,209.52	19,842,849.04	质押	出口质押
合计	71,052,273.71	69,678,970.14			59,924,257.14	58,879,896.66		

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	20,000,000.00	24,570,000.00
保证+质押借款	20,000,000.00	

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	68,420,000.00	25,000,000.00
短期借款应付利息	75,903.33	173,776.08
合计	108,495,903.33	49,743,776.08

2. 截止 2024 年 6 月 30 日，不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

(十八) 交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	1,146,978.84	1,961,846.38
合计	1,146,978.84	1,961,846.38

(十九) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	127,286,192.16	117,865,652.77
合计	127,286,192.16	117,865,652.77

(二十) 应付账款

1. 应付账款分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	69,526,526.63	44,404,787.37
1 年以上	756,750.48	754,190.25
合计	70,283,277.11	45,158,977.62

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款：无。

(二十一) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	264,055.99	1,939,662.91
合计	264,055.99	1,939,662.91

2. 账龄超过 1 年的重要合同负债情况：无。

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

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

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	4,689,310.47	21,222,957.48	20,985,955.00	4,926,312.95
离职后福利-设定提存计划		1,420,189.32	1,420,189.32	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	4,689,310.47	22,643,146.80	22,406,144.32	4,926,312.95

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,689,310.47	19,068,725.52	18,831,723.04	4,926,312.95
职工福利费		1,043,437.30	1,043,437.30	
社会保险费		710,094.66	710,094.66	
其中：医疗保险费		602,504.55	602,504.55	
工伤保险费		38,732.44	38,732.44	
生育保险费		68,857.67	68,857.67	
住房公积金		400,700.00	400,700.00	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	4,689,310.47	21,222,957.48	20,985,955.00	4,926,312.95

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
基本养老保险		1,377,153.28	1,377,153.28	
失业保险费		43,036.04	43,036.04	
合计		1,420,189.32	1,420,189.32	

(二十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	535,006.97	487,725.20
印花税	105,531.10	107,072.19
企业所得税	7,604,188.86	14,504,994.79
个人所得税	42,528.83	18,486.19
城市维护建设税	87,078.43	216,973.24
教育费附加	83,084.02	216,973.24
合计	8,457,418.21	15,552,224.85

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	196,532.38	196,532.38
合计	196,532.38	196,532.38

其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
员工往来款	196,532.38	196,532.38
合计	196,532.38	196,532.38

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项情况：无。

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	5,671,040.73	4,857,838.56
合计	5,671,040.73	4,857,838.56

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的已背书未到期的应收票据	2,841,066.70	10,104,204.62
待转销项税	3,663.76	133,052.48
合计	2,844,730.46	10,237,257.10

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	13,332,347.43	14,685,972.87
减：未确认融资费用	557,843.76	745,872.25
减：一年内到期的租赁负债	5,671,040.73	4,857,838.56
合计	7,103,462.94	9,082,262.06

(二十八) 股本

项目	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	30,797,000.00						30,797,000.00

(二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	104,556,321.54			104,556,321.54
资本溢价	522,672.37			522,672.37
其他资本公积	293,565.34	222,721.00		516,286.34
合计	105,372,559.25	222,721.00		105,595,280.25

注：2023年4月，苏州西信企业管理中心（有限合伙）作为公司员工持股平台以货币形式认购公司新增注册资本79.70万元，增资价格为3.90元/股，经中瑞世联资产评估集团有限公司出具中瑞评报字[2023]第001703号采用收益法评估后，江苏西立智能装备股份有限公司截止2023年4月30日股东全部权益价值20,200万元，增资前每股6.73元。鉴于苏州西信企业管理中心（有限合伙）为公司员工持股平台，参与合伙人全部为公司员工，增资价格低于公允价值，应此本次增资认定为股份支付。2024年1-6月确认计入股份支付费用为222,721.00元。

(三十) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	2,479,427.00	1,238,601.93	113,405.53	3,604,623.40	
合计	2,479,427.00	1,238,601.93	113,405.53	3,604,623.40	

注：本期减少的安全生产费是本期使用导致。

(三十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	7,885,953.56			7,885,953.56
合计	7,885,953.56			7,885,953.56

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额
调整前上期末未分配利润	58,274,026.44
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	58,274,026.44
加：本期归属于母公司股东的净利润	49,531,060.74
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	
净资产转股转出	
其他所有者权益内部结转	
期末未分配利润	107,805,087.18

(三十三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	364,336,247.99	293,053,174.70	289,791,011.93	230,845,723.26
其他业务	6,999,376.66	7,450,237.44	8,991,504.57	8,559,806.80
合计	371,335,624.65	300,503,412.14	298,782,516.50	239,405,530.06

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按产品类型				
光伏支架核心零部件	364,336,247.99	293,053,174.70	289,791,011.93	230,845,723.26
其他	6,999,376.66	7,450,237.44	8,991,504.57	8,559,806.80
按销售模式				
直销	371,335,624.65	300,503,412.14	298,782,516.50	239,405,530.06
经销				

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	508,626.39	236,961.22
教育费附加	302,779.20	146,387.46
地方教育费附加	201,852.80	95,504.66
印花税	207,772.85	172,459.46
合计	1,221,031.24	651,312.80

(三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	829,679.87	524,095.69
差旅费	95,885.23	7,965.23
办公费	20,070.07	1,635.33
折旧费	4,931.34	1,455.12
招待费	971,419.09	396,404.45
样品费	39,709.20	375,057.05
其他	12,048.67	3,259.00
股份支付	48,110.00	16,036.67
合计	2,021,853.47	1,325,908.54

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,284,398.12	2,512,914.60
差旅费	393,731.33	30,094.57
办公费	561,312.80	280,073.94
折旧	49,266.30	38,681.74
招待费	48,322.14	140,039.91
修理费	492,892.92	108,311.62
中介机构服务费	500,000.00	
租赁	116,536.09	91,391.21
摊销费	196,030.18	61,263.68
其他	653,365.95	521,792.83
股份支付	67,920.00	22,639.99
合计	7,363,775.83	3,807,204.09

(三十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,375,018.23	1,432,783.81
材料费	2,435,934.02	1,035,492.77
折旧及摊销费	229,503.11	156,658.06
其他	18,426.12	4,114.20
股份支付	40,186.00	13,395.33
合计	5,099,067.48	2,642,444.17

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,215,070.71	2,774,842.32
减：利息收入	1,046,162.05	38,593.71
汇兑损益	-4,761,752.83	-2,134,500.87
手续费支出	118,580.70	39,969.10
合计	-4,474,263.47	641,716.84

(三十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高新技术企业认定奖补	50,000.00		与收益相关
个税手续费返还	11,316.91	3,118.64	与收益相关
2022年度苏州市数字经济示范企业补助		500,000.00	与收益相关
就业补贴		3,000.00	与收益相关
留岗补贴		15,600.00	与收益相关
高质量发展资金		100,000.00	与收益相关
合计	61,316.91	621,718.64	

(四十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益		6,247.14
处置交易性金融负债取得的投资收益	840,675.28	2,966,787.38
合计	840,675.28	2,973,034.52

(四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债	155,720.62	-5,123,633.47
合计	155,720.62	-5,123,633.47

(四十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-1,072,215.71	-925,798.13
其他应收款信用减值损失	-685,013.82	262,109.18
合计	-1,757,229.53	-663,688.95

(四十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,125,806.53	-796,706.45
合计	-1,125,806.53	-796,706.45

(四十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的额非流动资产产生的额利得货损失	-150,197.49	
其中：固定资产	-150,197.49	
合计	-150,197.49	

(四十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
质量扣款	360,875.53	80,931.86	360,875.53
工伤赔偿款		199,348.79	
其他	14,738.20	2,435.35	14,738.20
合计	375,613.73	282,716.00	375,613.73

(四十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产及模具报废		1,748,669.89	
滞纳金及罚款	1,140,442.29	9,000.00	1,140,442.29
赔偿金		24,778.76	
工伤赔偿		9,657.54	
其他	1,509.00	1,000.00	1,509.00
合计	1,141,951.29	1,793,106.19	1,141,951.29

(四十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	8,623,224.72	6,694,168.23
递延所得税费用	-1,295,395.80	-447,048.10
合计	7,327,828.92	6,247,120.13

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	56,858,889.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,528,833.45
子公司适用不同税率的影响	-193,425.68
调整以前期间所得税的影响	-212,920.35
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	405,967.51
使用前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	-90,943.39
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	-211,431.49
研发费用加计扣除影响	-898,251.13
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	7,327,828.92

(四十八) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他收益-政府补助及营业外收入	76,055.11	834,122.26
财务费用-利息收入	1,046,162.05	38,593.71

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	175,972.57	133,094.94
银行定存受限解除	14,165,400.00	
银行保证金受限解除	46,246,695.29	23,710,900.24
合计	61,710,285.02	24,716,711.15

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用、研发费用-涉现费用支出	3,475,094.66	2,227,991.47
罚款、滞纳金、赔偿款等营业外支出	1,141,951.29	44,436.30
财务费用-银行手续费	118,580.70	39,969.10
银行定存受限	8,776,951.38	2,476,110.00
银行保证金受限	56,184,298.48	44,374,543.64
支出其他往来款	125,785.80	
合计	69,822,662.31	49,163,050.51

2. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联方借款		11,079,739.50
合计		11,079,739.50

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付房租款	737,725.86	2,102,865.58
支付关联方借款		700,000.00
上市中介费	810,000.00	
合计	1,547,725.86	2,802,865.58

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	13,940,100.62			676,812.72	488,784.23	12,774,503.67
合计	13,940,100.62			676,812.72	488,784.23	12,774,503.67

(四十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		

项目	本期发生额	上期发生额
净利润	49,531,060.74	39,561,613.97
加：资产减值准备	1,125,806.53	796,706.45
信用减值损失	1,757,229.53	663,688.95
固定资产折旧	2,508,493.29	2,047,833.73
使用权资产折旧	2,640,423.54	1,707,567.18
无形资产摊销	26,494.97	26,494.92
长期待摊费用摊销	2,036,731.70	1,737,215.94
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）	150,197.49	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,748,669.89
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-155,720.62	5,123,633.47
财务费用（收益以“-”号填列）	1,108,789.50	2,000,175.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-840,675.28	-2,973,034.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-703,395.01	-166,287.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-592,000.79	-280,760.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	-28,681,592.66	-20,975,036.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-59,484,341.46	-103,140,638.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,810,065.84	37,058,107.81
其他	222,721.00	74,240.32
经营活动产生的现金流量净额	-12,539,711.69	-34,989,809.68
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		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	45,340,350.43	5,423,340.96
减：现金的期初余额	16,283,574.09	2,421,416.17
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	29,056,776.34	3,001,924.79

2. 现金及现金等价物

项目	2024年6月30日	2023年6月30日
一、现金	45,340,350.43	5,423,340.96
其中：库存现金	13,753.18	32,910.54
可随时用于支付的银行存款	45,326,597.25	5,390,430.42

项目	2024年6月30日	2023年6月30日
可随时用于支付的其他货币资金		
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		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			8,129,179.57
其中：美元	1,124,242.20	7.1268	8,012,249.31
其中：欧元	15,261.66	7.6617	116,930.26
应收账款			193,887,813.52
其中：美元	27,094,447.07	7.1268	193,096,705.38
其中：欧元	103,254.91	7.6617	791,108.14
合计	---	---	202,016,993.09

(五十一) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	507,000.00
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外)	
与租赁相关的总现金流出	1,244,725.86

2. 作为出租人

(1) 经营租赁：无。

(2) 融资租赁：无。

3. 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益：无

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,375,018.23	1,432,783.81

材料费	2,435,934.02	1,035,492.77
折旧及摊销费	229,503.11	156,658.06
其他	18,426.12	4,114.20
股份支付	40,186.00	13,395.33
合计	5,099,067.48	2,642,444.17
其中：费用化研发支出	5,099,067.48	2,642,444.17
资本化研发支出		

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出：无。

(三) 重要的外购在研项目：无。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
无锡伟力特新能源科技有限公司	无锡市	无锡市	光伏支架核心零部件生产制造	100.00%		股权受让（注1）
安徽西立智能装备有限公司	宣城市	宣城市	光伏支架核心零部件生产制造	100.00%		直接设立

注 1：2022 年 10 月 31 日，吴江市瑞丰机械有限公司与本公司签署《股权代持解除暨还原协议》，约定解除代持并将吴江市瑞丰机械有限公司持有的无锡伟力特新能源科技有限公司 91.20% 股权还原登记至本公司名下。

2. 对使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制情况：无。

3. 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息：无。

(二) 报告期内在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无。

八、政府补助

(一) 按应收金额确认的政府补助：无。

(二) 涉及政府补助的负债项目：无。

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
高新企业认定奖补	50,000.00	
个税手续费返还	11,316.91	3,118.64

2022年度苏州市数字经济示范企业补助		500,000.00
就业补贴		3,000.00
留岗补贴		15,600.00
高质量发展资金		100,000.00
合计	61,316.91	621,718.64

九、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债

项目	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) 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	1,146,978.84			1,146,978.84

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

依据银行出具的远期、掉期、期权交易估值通知书确认交易性金融负债的公允价值。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

公司实际控制人为李涛、李开林、朱红，合计控制公司 81.49%表决权的股份。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况：无。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
李涛	直接持有公司 5%以上股份的自然人股东、董事长
李开林	间接持有公司 5%以上股份的自然人股东、系董事长李涛的父亲
朱红	间接持有公司 5%以上股份的自然人股东、系董事长李涛的母亲
杨俊	直接持有公司 5%以上股份的自然人股东、董事、总经理
迮才中	直接持有公司 5%以上股份的自然人股东、董事
朱晓成	直接持有公司 5%以上股份的自然人股东、董事
蔡娟	财务总监、董事会秘书
周喻	独立董事
庞云华	独立董事
郝涛涛	监事会主席

其他关联方名称	与本公司关系
连菊芳	监事
黄龙	监事
江苏聚力智能机械股份有限公司	公司控股股东
苏州西信企业管理中心（有限合伙）	董事长李涛担任执行事务合伙人的合伙企业
苏州润力电扶梯成套配件有限公司	股东连才中投资控制的企业
吴江市瑞丰机械有限公司	股东连才中投资控制的企业
吴江市瑞云五金冲件厂	股东连才中投资控制的企业
苏州洪力智能装备制造有限公司	公司股东江苏聚力智能机械股份有限公司控制的企业
安徽聚力智能机械有限公司	公司股东江苏聚力智能机械股份有限公司控制的企业
苏州熙颐贸易有限公司	公司股东江苏聚力智能机械股份有限公司控制的企业
苏州熙颐智能科技有限公司	公司股东江苏聚力智能机械股份有限公司控制的企业
江苏热联臻融供应链管理有限公司	公司股东江苏聚力智能机械股份有限公司投资的企业及董事长李涛担任董事的企业
吴江市聚丰机械有限公司	公司实际控制人李开林、朱红合计控制的企业
李洁蕾	间接持有公司 5%以上股份的自然人股东
苏州奥克森金属制品有限公司	间接持有公司 5%以上股份的自然人股东李洁蕾控制的企业
嘉兴奥莱金属制品有限公司	间接持有公司 5%以上股份李洁蕾担任执行董事、经理的企业
吴江区黎里镇天配五金厂	董事连才中的儿子的配偶郭春燕担任经营者的个体工商户
嘉善县亿倍百货商行	间接持有公司 5%以上股份李洁蕾担任经营者的个体工商户
嘉善奥维五金门市部	间接持有公司 5%以上股份李洁蕾担任经营者的个体工商户
苏州可靠精密五金有限公司	董事、总经理杨俊的弟弟杨海波控制的企业
定远县杨海波种养殖家庭农场	董事、总经理杨俊的弟弟杨海波担任经营者的个体工商户
吴江区黎里镇巍青五金厂	董事连才中的儿子连巍担任经营者的个体工商户
苏州创兴盘扣租赁有限公司	董事朱晓成的父亲朱巧龙担任执行董事的企业
吴江市治腾服装整理厂	独立董事周喻的妹妹的配偶杨自元控制的企业
飞依诺科技股份有限公司	独立董事庞云华担任独立董事的企业
上海力鼎会计师事务所（普通合伙）	独立董事庞云华担任执行事务合伙人的合伙企业
苏州心漫尔服饰有限公司	监事黄龙的弟弟黄利控制的公司
无锡雷佳金属制品有限公司	间接持有公司 5%以上股份的自然人股东李洁蕾的配偶边佳宇担任执行董事的公司
吴江奥森克信息咨询服务经营部	间接持有公司 5%以上股份的自然人股东李洁蕾的配偶边佳宇担任经营者的个体工商户
嘉善县智爱教育培训学校	间接持有公司 5%以上股份的自然人股东李洁蕾的配偶边佳宇担任法定代表人的民办非企业单位

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-------	--------	-------	-------

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏热联臻融供应链管理有限公司	采购镀锌卷等	44,159,027.96	18,943,784.44
江苏聚力智能机械股份有限公司	采购服务		24,842.45
苏州熙颐智能科技有限公司	采购辅料等		59,319.17
吴江区黎里镇天配五金厂	采购冲压件等	2,488,513.71	1,868,897.73

出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
吴江区黎里镇天配五金厂	销售镀锌板等	652,050.95	2,069,419.47
吴江市瑞丰机械有限公司	销售利用料等		14,660.18
江苏聚力智能机械股份有限公司	销售管子	775,394.61	647,244.73

注：本公司于2024年1-6月与吴江区黎里镇天配五金厂发生的采购与销售金额在财务报表中按照净额法列示。

2. 关联租赁情况：

本公司作为出租方：无。

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁的租金费用（如适用）		低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
安徽聚力智能机械有限公司	房屋租赁									79,107.65			

3. 关联担保情况：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏聚力智能机械股份有限公司	江苏西立智能装备股份有限公司	70,000,000.00	2024/5/24	2027/5/23	否
江苏聚力智能机械股份有限公司	江苏西立智能装备股份有限公司	80,000,000.00	2023/5/12	2028/5/11	否
江苏聚力智能机械股份有限公司、李涛、王云萍	江苏西立智能装备股份有限公司	50,000,000.00	2023/9/14	2026/9/14	否
江苏聚力智能机械	江苏西立智能装	50,000,000.00	2023/4/27	2026/4/26	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
械股份有限公司	备股份有限公司				
江苏聚力智能机械股份有限公司	江苏西立智能装备股份有限公司	5,000,000.00	2023/7/26	2024/7/25	否
李涛	江苏西立智能装备股份有限公司	5,000,000.00	2023/7/26	2024/7/25	否
王云萍	江苏西立智能装备股份有限公司	5,000,000.00	2023/7/26	2024/7/25	否
杨俊	江苏西立智能装备股份有限公司	5,000,000.00	2023/7/26	2024/7/25	否
江苏聚力智能机械股份有限公司	江苏西立智能装备股份有限公司	140,000,000.00	2023/11/28	2026/11/27	否
吴江市聚丰机械有限公司	江苏西立智能装备股份有限公司	9,570,000.00	2023/3/22	2033/3/22	否
江苏聚力智能机械股份有限公司、李涛	江苏西立智能装备股份有限公司	10,000,000.00	2022/5/24	2025/5/24	否
江苏聚力智能机械股份有限公司	江苏西立智能装备股份有限公司	30,000,000.00	2022/12/9	2025/12/8	否
江苏聚力智能机械股份有限公司	江苏西立智能装备股份有限公司	30,000,000.00	2022/12/15	2027/12/14	否
江苏聚力智能机械股份有限公司、李涛、王云萍	江苏西立智能装备股份有限公司	20,000,000.00	2021/1/1	2026/7/29	否

4. 关联方资金拆借情况：无。

5. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,431,560.19	1,166,722.59

注：以上关键管理人员报酬包含股份支付的金额。

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	江苏热联臻融供应链管理有限公司	7,505,927.41		26,933,233.70	
应收账款	江苏聚力智能机械股份有限公司			883,869.00	44,193.45

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	安徽聚力智能机械有限公司	221,309.01	
租赁负债（包括一年内到期的租赁负债）	安徽聚力智能机械有限公司	8,868,846.19	8,789,738.54

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
债)			
应付账款	吴江区黎里镇天配五金厂	363,454.18	800,051.77

十一、股份支付

(一) 相关权益工具:无。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	评估报告
授予日权益工具公允价值的重要参数	收益法
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据可以行权人数变动等后续信息,修正预计可行权的股票数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	516,286.34

(三) 以现金结算的股份支付情况:无。

(四) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	67,920.00	
研发人员	40,186.00	
销售人员	48,110.00	
生产人员	66,505.00	
合计	222,721.00	

(五) 股份支付的修改、终止情况:无。

十二、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止2024年6月30日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止2024年6月30日,本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截止2024年9月11日,本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	214,645,646.48	194,034,748.19
减：坏账准备	9,688,350.69	8,604,519.26
合计	204,957,295.79	185,430,228.93

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	214,645,646.48	100.00	9,688,350.69	4.51
其中：组合 1：合并范围内客户	20,878,632.60	9.73		
组合 2：非合并范围内客户	193,767,013.88	90.27	9,688,350.69	5.00
合计	214,645,646.48	100.00	9,688,350.69	4.51

类别	期初余额			
	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的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	194,034,748.19	100.00	8,604,519.26	4.43
其中：组合 1：合并范围内客户	21,944,362.90	11.31		
组合 2：非合并范围内客户	172,090,385.29	88.69	8,604,519.26	5.00
合计	194,034,748.19	100.00	8,604,519.26	4.43

(1) 截止 2024 年 6 月 30 日，不存在重要的单项计提坏账准备的应收账款

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：合并范围内客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,878,632.60			21,944,362.90		
合计	20,878,632.60			21,944,362.90		

②组合2：非合并范围内客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	193,767,013.88	9,688,350.69	5.00	172,090,385.29	8,604,519.26	5.00
合计	193,767,013.88	9,688,350.69	5.00	172,090,385.29	8,604,519.26	5.00

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	8,604,519.26	1,083,831.43				9,688,350.69
合计	8,604,519.26	1,083,831.43				9,688,350.69

4. 本报告期实际核销应收账款情况：无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
NEXTRACKER LLC	178,810,429.21		178,810,429.21	83.30	8,940,521.46
无锡伟力特新能源科技有限公司	11,949,670.22		11,949,670.22	5.57	
安徽西立智能装备有限公司	8,928,962.38		8,928,962.38	4.16	
GONVARRI SOLAR STEEL SLU	6,124,737.28		6,124,737.28	2.85	306,236.86
天合光能股份有限公司	5,083,230.53		5,083,230.53	2.37	254,161.53
合计	210,897,029.62		210,897,029.62	98.25	9,500,919.85

注：以上客户按照同一控制下合并口径披露。其中包括：天合光能股份有限公司包括天合光能股份有限公司及其子公司天合开拓者光伏支架设备（浙江）有限公司。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	87,782,357.09	54,311,277.83
减：坏账准备	1,842,845.84	1,211,032.02
合计	85,939,511.25	53,100,245.81

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	86,060,577.11	53,573,551.97

1至2年	984,054.12	
2至3年		
3年以上	737,725.86	737,725.86
减：坏账准备	1,842,845.84	1,211,032.02
合计	85,939,511.25	53,100,245.81

(2) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
员工备用金及借款		3,000.00
押金	751,225.86	751,225.86
非关联方往来款	1,721,913.12	
关联方往来款	80,452,949.69	44,107,428.76
出口退税	4,856,268.42	9,449,623.21
减：坏账准备	1,842,845.84	1,211,032.02
合计	85,939,511.25	53,100,245.81

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	1,211,032.02			1,211,032.02
2024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		860,956.56		860,956.56
本期转回	229,142.74			229,142.74
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	981,889.28	860,956.56		1,842,845.84

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	1,211,032.02		229,142.74			981,889.28
单项计提		860,956.56				860,956.56
合计	1,211,032.02	860,956.56	229,142.74			1,842,845.84

其中本报告期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	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
无锡伟力特新能源 科技有限公司	关联方往来款	67,860,000.00	1年以内	77.30	
安徽西立智能装 备有限公司	关联方往来款	12,592,949.69	1年以内	14.35	
吴江区税务局第一 税务分局	出口退税	4,856,268.42	1年以内	5.53	242,813.42
无锡市九钰钢材贸 易有限公司	非关联方往来 款	1,721,913.12	1年以内、1-2 年	1.96	860,956.56
苏州汾湖投资集团 有限公司	押金	737,725.86	3年以上	0.84	737,725.86
合计		87,768,857.09		99.98	1,841,495.84

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司 投资	21,000,000.00	6,164,983.18	14,835,016.82	21,000,000.00	6,164,983.18	14,835,016.82
合计	21,000,000.00	6,164,983.18	14,835,016.82	21,000,000.00	6,164,983.18	14,835,016.82

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备 期末余额
无锡伟力特新能 源科技有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00		6,164,983.18
安徽西立智能装 备有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	21,000,000.00			21,000,000.00		6,164,983.18

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	310,136,815.70	241,854,582.33	225,396,762.24	171,570,700.73
二、其他业务	6,614,396.75	6,946,390.12	19,817,772.95	19,897,096.78
合计	316,751,212.45	248,800,972.45	245,214,535.19	191,467,797.51

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

收入分类	本期发生额		上期发生额	
按产品类型				
光伏支架核心零部件	310,136,815.70	241,854,582.33	225,396,762.24	171,570,700.73
其他	6,614,396.75	6,946,390.12	19,817,772.95	19,897,096.78
按销售模式				
直销	316,751,212.45	248,800,972.45	245,214,535.19	191,467,797.51
经销				

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融负债取得的投资收益	840,675.28	2,966,787.38
合计	840,675.28	2,966,787.38

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-150,197.49
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	61,316.91
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	996,395.90
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5. 委托他人投资或管理资产的损益	
6. 对外委托贷款取得的损益	
6. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	
7. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
9. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
10. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
11. 非货币性资产交换损益	
12. 债务重组损益	
13. 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
14. 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
16. 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益	
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
20. 受托经营取得的托管费收入	

项目	本期金额
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-766,337.56
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响额	65,936.86
少数股东权益影响额（税后）	
合计	75,240.90

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
	本期	本期	本期
归属于公司普通股股东的净利润	21.58	1.61	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.54	1.61	—


 江苏西立智能装备股份有限公司
 二〇二四年九月廿一日

第 15 页至第 66 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

签名:

日期:

2024.9.11

主管会计工作负责人

签名:

日期:

2024.9.11

会计机构负责人

签名:

日期:

2024.9.11

仅作为出具报告使用



营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描二维码
获取电子营业执照
信息, 备案, 许可,
监管信息, 体验
更多应用服务。



名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律法规规定的其它业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 4840万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206



2023年07月31日

登记机关

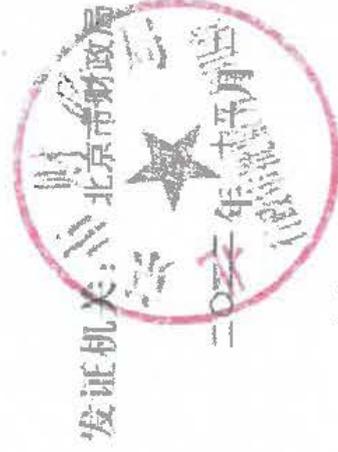
仅供出具报告使用

证书序号 0017384

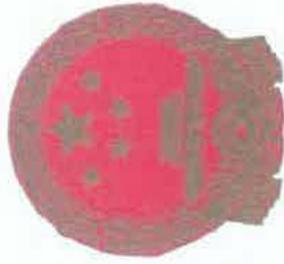


说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有《注册会计师法》规定的部门依法审批，准予执行注册会计师事务所法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日



中华人民共和国财政部
Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China



本证书为持证人执行注册会计师法
定业务的资格证明。
本证书加盖省级以上注册会计师协
会钢印后为有效证件

This certificate serves as a credential for the
certificate holder to conduct the statutory
business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed
with an embossed stamp by the Institute of
Certified Public Accountants at provincial level
or above.



姓名 王健平
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1988-08-01
Date of birth
工作单位 天信会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
Working unit
身份证号码 410527198808017113
Identity card No.

Annual Renewal Registration
王健平(110101410105)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

王健平(110101410105)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 110101410105
No. of Certificate
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2014 05 31
Date of Issuance

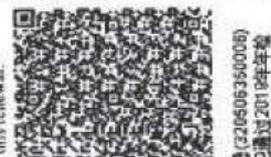
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年
This certificate is valid for another year after
this renewal.

王健平(110101410105)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

王健平的年检二
维码

仅作为出具报告使用

 <p>中华人民共和国财政部 Issued by the Ministry of Finance of the People's Republic of China</p> <p>中华人民共和国财政部制 Issued by the Ministry of Finance of the People's Republic of China</p> <p>101080210400</p>	 <p>THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会</p> <p>社 员 张 勇 Full name 张 勇 性 别 男 Sex 男 出生日期 1987-12-17 Date of birth 1987-12-17 工作单位 苏州勤安会计师事务所 Working unit 苏州勤安会计师事务所 身份证号码 320911198712173137 Identity card No. 320911198712173137</p> 
<p>年度检验登记 Annual Renewal Registration</p> <p>本证书检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.</p>  <p>张勇(320506350006) 已通过2018年年检 江苏省注册会计师协会</p>  <p>张勇(320506350006) 已通过2017年年检 江苏省注册会计师协会</p> <p>证书编号: 320506350006 No. of Certificate: 320506350006 - 社会注册会计师协会: 江苏省注册会计师协会 - Associated Institute of CPAs: Jiangsu Provincial Institute of CPAs 发证日期: 2018 年 05 月 31 日 Date of issuance: 2018 年 05 月 31 日</p>	<p>年度检验登记 Annual Renewal Registration</p> <p>本证书检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.</p>  <p>张勇(320506350006) 已通过2021年年检 江苏省注册会计师协会</p>  <p>张勇(320506350006) 已通过2020年年检 江苏省注册会计师协会</p> <p>年度检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.</p>  <p>张勇(320506350006) 已通过2019年年检 江苏省注册会计师协会</p>  <p>张勇(320506350006) 已通过2018年年检 江苏省注册会计师协会</p> <p>年 月 日 年 月 日</p>

仅作出具报告使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



张明 320506350006

年 月 日
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日



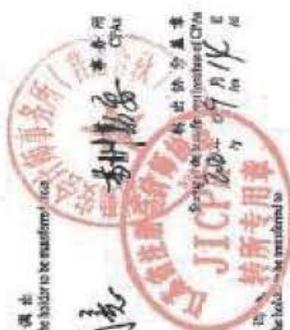
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



仅作出具报告使用



中华人民共和国财政部
Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China



本证书为持证人执行注册会计师法
定业务的资格证明。
本证书加盖省级以上注册会计师协
会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the
certificate holder to conduct the statutory
business of CPAs.
This certificate is valid subject to being sealed
with an embossed stamp by the Institute of
Certified Public Accountants at provincial level
or above.



姓 名 方盼盼
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1996-02-02
Date of birth
工作单位 大信会计师事务所(特殊普通
合伙)江苏分所
Working unit
身份证号码 411526199602027024
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration



、继续有效一年。
for another year after

方盼盼 110101411051

年 月 日
/y /m /d

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022 年 03 月 08 日
Date of Issuance