

江苏西立智能装备 股份有限公司 审 计 报 告

大信审字[2023]第 15-00028 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京Z3SXEM10PG





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

审计报告

大信审字[2023]第 15-00028 号

江苏西立智能装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了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 2023 年 4 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年 1-4 月、2022 年度、2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 4 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年 1-4 月、2022 年度、2021 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

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





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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非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。

四、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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。





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

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年九月二十五日



合并资产负债表

编制单位：江苏西立智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、（一）	12,086,722.35	11,027,116.61	38,285,128.75
交易性金融资产	五、（二）	21,865.00	17,700.24	5,205.95
衍生金融资产				
应收票据	五、（三）	15,442,925.55	7,471,726.16	6,680,000.00
应收账款	五、（四）	95,314,756.22	99,508,048.44	32,769,061.79
应收款项融资	五、（五）		190,000.00	4,570,000.00
预付款项	五、（六）	68,265,145.04	38,453,317.12	33,053,986.05
其他应收款	五、（七）	2,506,220.23	11,763,762.99	20,872,571.87
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、（八）	61,661,912.81	37,284,671.47	36,301,502.19
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、（九）	2,794,237.78	1,990,984.75	4,316,459.61
流动资产合计		258,093,784.98	207,707,327.78	176,853,916.21
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、（十）	21,140,443.14	21,363,631.51	22,405,744.89
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、（十一）	6,731,978.24	7,870,356.36	11,285,490.72
无形资产	五、（十二）	132,941.81	145,259.21	106,990.19
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、（十三）	5,116,487.88	7,497,057.32	5,149,739.57
递延所得税资产	五、（十四）	2,805,190.39	3,457,956.33	2,344,820.01
其他非流动资产	五、（十五）	757,633.19	452,521.42	379,882.21
非流动资产合计		36,684,674.65	40,786,782.15	41,672,667.59
资产总计		294,778,459.63	248,494,109.93	218,526,583.80

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

单位：人民币元

项 目	附注	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、（十六）	29,596,385.97	5,008,791.17	31,834,321.62
交易性金融负债	五、（十七）	7,966,280.12	8,956,940.00	855,827.94
衍生金融负债				
应付票据	五、（十八）	30,257,032.69	27,245,109.51	46,468,302.45
应付账款	五、（十九）	36,840,801.38	41,465,675.96	23,121,846.45
预收款项				
合同负债	五、（二十）	433,630.88	359,840.26	204,658.78
应付职工薪酬	五、（二十一）	2,749,075.43	3,212,504.25	2,609,251.30
应交税费	五、（二十二）	13,096,129.05	11,522,630.08	3,380,545.14
其他应付款	五、（二十三）	1,220,666.68	1,209,743.30	247,743.30
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、（二十四）	3,038,385.70	3,629,001.13	3,496,766.61
其他流动负债	五、（二十五）	15,497,184.49	7,518,469.61	6,706,569.86
流动负债合计		140,695,572.39	110,128,705.27	118,925,833.45
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、（二十六）	4,531,490.93	5,150,362.08	8,121,580.82
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）	1,042,630.51	1,229,804.12	1,850,057.23
其他非流动负债				
非流动负债合计		5,574,121.44	6,380,166.20	9,971,638.05
负债合计		146,269,693.83	116,508,871.47	128,897,471.50
股东权益：				
股本	五、（二十七）	30,797,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、（二十八）	105,078,993.91	522,672.37	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	五、（二十九）	1,225,891.32	407,018.42	
盈余公积	五、（三十）	695,822.37	10,920,324.52	6,422,146.45
未分配利润	五、（三十一）	10,711,058.20	90,135,223.15	53,206,965.85
归属于母公司股东权益合计		148,508,765.80	131,985,238.46	89,629,112.30
少数股东权益				
股东权益合计		148,508,765.80	131,985,238.46	89,629,112.30
负债和股东权益总计		294,778,459.63	248,494,109.93	218,526,583.80

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

编制单位：江苏西立智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金		11,948,397.49	10,995,798.30	37,655,040.46
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十一、（一）	88,218,295.66	99,292,057.86	26,233,015.78
应收款项融资		7,332,149.02	2,674,309.10	10,250,000.00
预付款项		54,376,813.76	34,433,148.61	32,362,541.27
其他应收款	十一、（二）	41,731,928.15	23,977,992.94	32,545,209.58
其中：应收利息				
应收股利				
存货		43,458,078.22	30,743,014.49	35,230,923.53
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		2,325,910.71	1,974,293.58	3,371,876.84
流动资产合计		249,391,573.01	204,090,614.88	177,548,607.46
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	十一、（三）	11,000,000.00	11,000,000.00	10,000,000.00
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		15,827,434.09	15,702,808.59	15,695,132.24
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		6,075,302.63	6,885,342.99	9,315,464.07
无形资产		132,941.81	145,259.21	106,990.19
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		5,065,036.15	5,911,219.59	3,865,561.10
递延所得税资产		2,438,729.59	3,067,597.56	1,829,530.12
其他非流动资产		403,283.19	361,681.42	244,340.71
非流动资产合计		40,942,727.46	43,073,909.36	41,057,018.43
资产总计		290,334,300.47	247,164,524.24	218,705,625.89

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：江苏五智智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：				
短期借款		29,596,385.97	5,008,791.17	31,834,321.62
交易性金融负债		7,966,280.12	8,956,940.00	855,827.94
衍生金融负债				
应付票据		30,257,032.69	27,245,109.51	46,468,302.45
应付账款		34,411,159.41	39,865,106.60	22,144,723.40
预收款项				
合同负债		433,630.88	71,612.38	174,977.36
应付职工薪酬		2,422,831.11	2,940,331.46	2,363,022.68
应交税费		13,066,543.59	11,066,074.82	3,376,675.04
其他应付款		1,209,743.30	1,209,743.30	247,743.30
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		2,434,481.04	2,407,397.81	2,302,044.53
其他流动负债		7,386,407.96	2,683,582.93	5,702,711.28
流动负债合计		129,184,496.07	101,454,689.98	115,470,349.60
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		4,531,490.93	5,150,362.08	7,557,759.89
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		911,295.39	1,032,801.45	1,456,051.90
其他非流动负债				
非流动负债合计		5,442,786.32	6,183,163.53	9,013,811.79
负债合计		134,627,282.39	107,637,853.51	124,484,161.39
股东权益：				
股本		30,797,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		104,556,321.54		
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备		959,110.34	323,425.52	
盈余公积		695,822.37	10,920,324.52	6,422,146.45
未分配利润		18,698,763.83	98,282,920.69	57,799,318.05
股东权益合计		155,707,018.08	139,526,670.73	94,221,464.50
负债和股东权益总计		290,334,300.47	247,164,524.24	218,705,625.89

公司负责人：

印 核 俊
3205090033478

主管会计工作负责人：

蔡娟

会计机构负责人：

蔡娟



合并利润表

编制单位：江苏西立智能装备股份有限公司

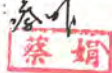
单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-4月	2022年度	2021年度
一、营业收入	五、（三十二）	180,471,147.59	432,727,930.11	383,706,567.47
减：营业成本	五、（三十二）	145,578,079.63	350,667,774.74	353,964,728.11
税金及附加	五、（三十三）	259,698.44	638,498.48	479,489.58
销售费用	五、（三十四）	889,560.42	2,864,363.16	2,024,226.65
管理费用	五、（三十五）	3,206,761.31	6,654,493.37	5,485,203.45
研发费用	五、（三十六）	1,636,365.47	5,065,606.46	3,924,206.66
财务费用	五、（三十七）	2,118,447.62	959,418.42	119,897.06
其中：利息费用		1,554,455.98	3,080,278.12	1,928,369.03
利息收入		47,651.25	762,565.37	48,445.44
加：其他收益	五、（三十八）	507,225.82	61,980.60	101,910.16
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	1,556,653.81	-2,185,097.53	1,946,454.77
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）	-626,354.17	-5,454,358.23	391,548.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	945,423.51	-3,648,905.07	-1,929,237.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	-68,149.89	-1,568,338.01	-292,740.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十三）		-56,150.04	-246,376.63
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,097,033.78	53,026,907.20	17,680,375.71
加：营业外收入	五、（四十四）	53,828.77	559,239.71	171,796.95
减：营业外支出	五、（四十五）	1,770,555.56	3,981,794.18	384,024.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,380,306.99	49,604,352.73	17,468,148.02
减：所得税费用	五、（四十六）	3,960,715.05	7,655,244.99	2,691,342.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,419,591.94	41,949,107.74	14,776,805.64
（一）按经营持续性分类：				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,419,591.94	41,949,107.74	14,776,805.64
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）		23,419,591.94	42,194,809.11	14,776,805.64
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-245,701.37	
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				
（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		23,419,591.94	41,949,107.74	14,776,805.64
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		23,419,591.94	42,194,809.11	14,776,805.64
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-245,701.37	
七、每股收益				
（一）基本每股收益		0.78	—	—

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司利润表

编制单位：江苏西立智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-4月	2022年度	2021年度
一、营业收入	十一、（四）	148,682,336.24	399,055,139.76	358,305,974.91
减：营业成本	十一、（四）	117,037,762.05	315,372,000.32	326,484,342.80
税金及附加		255,794.70	603,658.52	470,283.38
销售费用		861,563.53	2,854,647.55	2,016,631.24
管理费用		2,921,820.83	5,748,455.76	3,832,948.78
研发费用		1,636,365.47	5,065,606.46	3,924,206.66
财务费用		1,759,610.90	559,539.57	-36,190.45
其中：利息费用		1,518,867.07	2,980,312.23	1,861,880.63
利息收入		369,109.68	1,054,663.58	133,348.49
加：其他收益		504,618.64	54,900.72	97,910.16
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、（五）	1,552,489.05	-2,197,591.82	1,941,248.82
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）		-626,354.17	-5,454,358.23	391,548.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,910,611.49	-3,982,699.36	-1,346,684.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-68,855.84	-1,176,156.34	-57,386.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-65,065.35	-246,376.63
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,481,927.93	56,030,261.20	22,394,012.76
加：营业外收入		53,828.03	475,040.47	171,796.66
减：营业外支出		273,671.30	3,796,204.43	384,024.64
三、利润总额		27,262,084.66	52,709,097.24	22,181,784.78
减：所得税费用		4,002,484.63	7,727,316.53	2,812,626.94
四、净利润		23,259,600.03	44,981,780.71	19,369,157.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（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				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		23,259,600.03	44,981,780.71	19,369,157.84

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

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-4月	2022年度	2021年度
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		180,924,104.11	379,300,351.47	371,554,750.74
收到的税费返还		12,071,760.74	37,157,174.65	26,376,186.21
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	23,392,051.02	57,384,281.92	60,511,727.17
经营活动现金流入小计		216,387,915.87	473,841,808.04	458,442,664.12
购买商品、接受劳务支付的现金		198,982,432.86	369,445,732.71	329,032,296.00
支付给职工以及为职工支付的现金		12,181,834.00	28,848,165.57	25,940,213.89
支付的各项税费		2,178,916.81	2,381,442.99	488,876.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	23,895,595.17	51,276,564.31	87,009,675.47
经营活动现金流出小计		237,238,778.84	451,951,905.58	442,471,061.51
经营活动产生的现金流量净额		-20,850,862.97	21,889,902.46	15,971,602.61
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			5,450,000.00	6,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,021,538.06	449,162.01	1,971,248.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,452,385.89	
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		1,021,538.06	8,351,547.90	7,971,248.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,456,353.96	14,734,067.77	16,677,395.63
投资支付的现金		1,072,989.29	5,450,000.00	6,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		3,529,343.25	20,184,067.77	22,677,395.63
投资活动产生的现金流量净额		-2,507,805.19	-11,832,519.87	-14,706,147.28
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	968,000.00	
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		24,570,000.00	5,000,000.00	38,071,551.50
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十七）	11,079,739.50	111,972,235.39	83,539,077.56
筹资活动现金流入小计		38,758,039.50	117,940,235.39	121,610,629.06
偿还债务支付的现金			31,811,559.50	6,259,992.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,015,058.27	579,125.32	490,104.86
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、（四十七）	2,126,052.86	107,985,978.86	100,094,135.61
筹资活动现金流出小计		13,141,111.13	140,376,663.68	106,844,232.47
筹资活动产生的现金流量净额		25,616,928.37	-22,436,428.29	14,766,396.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,549.30	-1,525,785.01	-1,640.76
五、现金及现金等价物净增加额		2,245,710.91	-13,904,830.71	16,030,211.16
加：期初现金及现金等价物余额		2,421,416.17	16,326,246.88	296,035.72
六、期末现金及现金等价物余额		4,667,127.08	2,421,416.17	16,326,246.88

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：江苏酉立智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-4月	2022年度	2021年度
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		164,064,618.27	334,366,093.71	355,559,188.23
收到的税费返还		12,071,760.74	35,306,503.92	26,376,186.21
收到其他与经营活动有关的现金		23,741,333.72	57,376,616.42	54,506,242.22
经营活动现金流入小计		199,877,712.73	427,049,214.05	436,441,616.66
购买商品、接受劳务支付的现金		159,262,467.72	328,008,886.65	306,211,839.69
支付给职工以及为职工支付的现金		10,818,066.47	25,594,306.23	23,979,903.73
支付的各项税费		1,742,838.66	2,311,401.88	483,540.05
支付其他与经营活动有关的现金		23,350,631.44	50,541,315.04	79,862,420.92
经营活动现金流出小计		195,174,004.29	406,455,909.80	410,537,704.39
经营活动产生的现金流量净额		4,703,708.44	20,593,304.25	25,903,912.27
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		1,021,538.06	449,162.01	1,971,248.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,452,385.89	
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		1,021,538.06	2,901,547.90	1,971,248.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,833,950.95	11,990,514.34	6,834,559.87
投资支付的现金		1,072,989.29	32,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		2,906,940.24	12,022,514.34	16,834,559.87
投资活动产生的现金流量净额		-1,885,402.18	-9,120,966.44	-14,863,311.52
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		24,570,000.00	5,000,000.00	38,071,551.50
收到其他与筹资活动有关的现金		26,751,119.22	132,339,398.54	100,239,077.56
筹资活动现金流入小计		54,429,419.22	137,339,398.54	138,310,629.06
偿还债务支付的现金			31,811,559.50	6,259,992.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,015,058.27	579,125.32	490,104.86
支付其他与筹资活动有关的现金		44,081,413.55	128,201,327.25	127,199,369.32
筹资活动现金流出小计		55,096,471.82	160,592,012.07	133,949,466.18
筹资活动产生的现金流量净额		-667,052.60	-23,252,613.53	4,361,162.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,549.30	-1,525,785.01	-1,640.76
五、现金及现金等价物净增加额		2,138,704.36	-13,306,060.73	15,400,122.87
加：期初现金及现金等价物余额		2,390,097.86	15,696,158.59	296,035.72
六、期末现金及现金等价物余额		4,528,802.22	2,390,097.86	15,696,158.59

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

单位：人民币元

项	2023年1-4月										少数股东权益	股东权益合计
	归属于上市公司股东权益											
	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		
	优先股	永续债	其他									
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												
同一控制下企业合并												
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			104,556,321.54			818,872.90	-10,224,502.15	-79,424,164.95	16,523,527.34		16,523,527.34
（一）综合收益总额									23,419,591.94	23,419,591.94		23,419,591.94
（二）股东投入和减少资本	797,000.00			2,311,300.00						3,108,300.00		3,108,300.00
1. 股东投入的普通股	797,000.00			2,311,300.00						3,108,300.00		3,108,300.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（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									-10,823,237.50	-10,823,237.50		-10,823,237.50
（四）股东权益内部结转				102,245,021.54				-10,224,502.15	-92,020,519.39			
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				102,245,021.54								
6. 其他								-10,224,502.15	-92,020,519.39			
（五）专项储备							818,872.90			818,872.90		818,872.90
1. 本期提取							885,734.03			885,734.03		885,734.03
2. 本期使用							-66,861.13			-66,861.13		-66,861.13
（六）其他												
四、本期末余额	30,797,000.00			105,078,993.91			1,225,891.32	695,822.37	10,711,058.20	148,508,765.80		148,508,765.80

公司负责人：  蔡娟

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

单位：人民币元

编制单位：江苏西能装备股份有限公司

项 目	2022年度						归属于母公司股东权益			少数股东权益			股东权益合计
	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	未分配利润	小计				
一、上年期末余额	30,000,000.00						6,422,146.45	53,206,965.85	89,629,112.30				89,629,112.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00						6,422,146.45	53,206,965.85	89,629,112.30				89,629,112.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						407,018.42	4,498,178.07	36,928,257.30	42,356,126.16				42,356,126.16
（一）综合收益总额								42,194,809.11	42,194,809.11				42,194,809.11
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积							4,498,178.07	-4,498,178.07			245,701.37		245,701.37
2. 对股东的分配							4,498,178.07	-4,498,178.07					
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						407,018.42		-768,373.74	-768,373.74				-768,373.74
2. 本期使用						417,887.06			407,018.42				407,018.42
（六）其他						-10,868.64			417,887.06				417,887.06
四、本期末余额	30,000,000.00					407,018.42	10,920,324.52	90,135,223.15	131,985,238.46				131,985,238.46

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印杨

蔡娟

蔡娟

母公司股东权益变动表

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	30,000,000.00							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				104,556,321.54			635,684.82	-10,224,502.15	-79,584,156.86	16,180,347.35
（一）综合收益总额										23,259,600.03	23,259,600.03
（二）股东投入和减少资本	797,000.00				2,311,300.00						3,108,300.00
1. 股东投入的普通股	797,000.00				2,311,300.00						3,108,300.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-10,823,237.50	-10,823,237.50
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-10,823,237.50	-10,823,237.50
3. 其他											
（四）股东权益内部结转					102,245,021.54				-10,224,502.15	-92,020,519.39	
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					102,245,021.54				-10,224,502.15	-92,020,519.39	
（五）专项储备								635,684.82			635,684.82
1. 本期提取								702,545.95			702,545.95
2. 本期使用								-66,861.13			-66,861.13
（六）其他											
四、本期期末余额	30,797,000.00				104,556,321.54			959,110.34	695,822.37	18,698,763.83	155,707,018.08

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



蔡娟

蔡娟

印俊 3205090033876

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

	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	30,000,000.00								4,485,230.67	40,367,075.99	74,852,306.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	30,000,000.00								4,485,230.67	40,367,075.99	74,852,306.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,936,915.78	17,432,242.06	19,369,157.84
（一）综合收益总额										19,369,157.84	19,369,157.84
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									1,936,915.78	-1,936,915.78	
1. 提取盈余公积									1,936,915.78	-1,936,915.78	
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											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	30,000,000.00								6,422,146.45	57,799,318.05	94,221,464.50

公司负责人：  蔡娟 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

经营范围：发电业务、输电业务、供（配）电业务、技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；智能基础制造装备制造；汽车零配件零售；家具零配件销售；家具零配件生产；通用零部件制造；机械零件、零部件销售；汽车零部件及配件制造；新能源原动设备制造；新能源原动设备销售；光伏设备及元器件销售；光伏设备及元器件制造；模具制造；模具销售；货物进出口；技术进出口；太阳能发电技术服务；智能输配电及控制设备销售；再生资源回收（除生产性废旧金属）；输配电及控制设备制造；光伏发电设备租赁。

（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，主要专注于光伏设备及元器件等产品的研发、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 2023 年 9 月 5 日决议批准报出。

（四）合并财务报表范围

合并财务报表范围未变更。本年度合并财务报表的范围包括本公司，以及本公司的控股子公司无锡伟力特新能源科技有限公司（以下简称“无锡伟力特”）、安徽西立智能装备有限公司（以下简称“安徽西立”）。

合并范围内子公司的情况见“本附注六、在其他主体中的权益”。

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 2023 年 4 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 2023 年 4 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年 1-4 月、2022 年度、2021 年度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）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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司纳入合并财务报表范围。

2. 统一子公司与本公司的会计政策、统一子公司与本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。

3. 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。

4. 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。

5. 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。

(七) 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。

(八) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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；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。

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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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，如果能消除或减少会计错配，本公司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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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，计入当期损益。

（2）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。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业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，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成

本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

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的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。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：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，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

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）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(九) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。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：

组合	风险特征
应收票据组合 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	风险特征
应收票据组合 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。
应收账款组合 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《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款, 本公司按照一般方法, 即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 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, 本公司按照一般方法, 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:

本公司根据款项性质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:

其他应收款组合 1: 合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2: 账龄组合

组合	风险特征
其他应收款组合 1	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。
其他应收款组合 2	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。

2. 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)或计入其他综合收益(以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资)。

(十) 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. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(十一) 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金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

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。

(十二) 长期股权投资

1. 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，应当按照购买日确定的企业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，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司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，本公司都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，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；对被投资单位具有重大影响，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。

(十三) 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. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、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
电子及其他设备	2-10	5.00	9.50-47.50

（十四）在建工程

本公司在建工程为自行购买厂房。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。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。

（十五）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。

（十六）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。

（十七） 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。

（十八） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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

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

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

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

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。

（十九） 收入

1. 一般原则

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，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。本公司根据合同条款结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- （1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务；
- （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）客户已接受该商品或服务。

2. 本公司收入确认的具体政策

公司主要销售光伏支架等产品，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） 合同成本

本公司的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。

本公司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：

- 1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用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。

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（以下简称“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。

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：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前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的下该资产在转回日的账面价值。

（二十一）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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，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。

3. 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。

(二十三) 租赁

1. 租入资产的会计处理

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。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（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：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原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。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的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。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，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。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据：无。

2. 会计政策变更的影响：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%

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	20%

(二) 重要税收优惠及批文

1、本公司于 2019 年 12 月 6 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 GR201932009385 号高新技术企业证书，有效期三年；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。2021 年至 2023 年 4 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、本公司的子公司享受小微企业普惠性企业所得税税收减免。根据《财政部、国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。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	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	6,395.72	20,777.72	58,421.12
银行存款	4,660,731.36	2,400,638.45	16,267,825.76
其他货币资金	7,419,595.27	8,605,700.44	21,958,881.87
合计	12,086,722.35	11,027,116.61	38,285,128.75

截止 2023 年 4 月 30 日，本公司其他货币资金系银行承兑汇票保证金，受限金额为 7,419,595.27 元。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司其他货币资金系银行承兑汇票保证金，受限金额为 8,605,700.44 元。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司其他货币资金系银行承兑汇票和外汇保证金，受限金额为 21,958,881.87 元。

(二) 交易性金融资产

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1. 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	21,865.00	17,700.24	5,205.95
其中：银行理财	21,865.00	17,700.24	5,205.95
合计	21,865.00	17,700.24	5,205.95

(三) 应收票据

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	15,442,925.55	7,471,726.16	6,680,000.00
商业承兑汇票			
减：坏账准备			
合计	15,442,925.55	7,471,726.16	6,680,000.00

1. 截止 2023 年 4 月 30 日公司已质押的应收票据：无。

2. 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未终止确认明细：

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
未终止确认的已背书未到期的应收票据	15,442,925.55	7,471,726.16	6,680,000.00

3. 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终止确认明细：

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
已终止确认的已背书未到期的应收票据	27,690,778.53	10,085,684.39	6,581,000.00

4. 截止 2023 年 4 月 30 日因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	100,331,322.34	104,745,314.15	34,493,749.25
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
减：坏账准备	5,016,566.12	5,237,265.71	1,724,687.46
合计	95,314,756.22	99,508,048.44	32,769,061.79

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 4 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	100,331,322.34	100.00	5,016,566.12	5.00

类别	2023 年 4 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
合计	100,331,322.34	100.00	5,016,566.12	5.00

类别	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	104,745,314.15	100.00	5,237,265.71	5.00
合计	104,745,314.15	100.00	5,237,265.71	5.00

类别	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	34,493,749.25	100.00	1,724,687.46	5.00
合计	34,493,749.25	100.00	1,724,687.46	5.00

(1) 截止 2023 年 4 月 30 日, 不存在单项评估计提坏账准备的应收账款

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023 年 4 月 30 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	100,331,322.34	5.00	5,016,566.12
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
合计	100,331,322.34	5.00	5,016,566.12

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	104,745,314.15	5.00	5,237,265.71
1 至 2 年			
2 至 3 年			
合计	104,745,314.15	5.00	5,237,265.71

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	34,493,749.25	5.00	1,724,687.46

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 至 2 年			
2 至 3 年			
合计	34,493,749.25	5.00	1,724,687.46

(3) 坏账准备情况

类别	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	835,797.40	888,890.06				1,724,687.46
合计	835,797.40	888,890.06				1,724,687.46

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	1,724,687.46	3,512,578.25				5,237,265.71
合计	1,724,687.46	3,512,578.25				5,237,265.71

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 4 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	5,237,265.71		220,699.59			5,016,566.12
合计	5,237,265.71		220,699.59			5,016,566.12

3. 本报告期实际核销应收账款情况：无。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2023 年 4 月 30 日，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
NEXTRACKER LLC	57,823,906.13	57.63	2,891,195.31
天合光能股份有限公司	23,323,698.14	23.25	1,166,184.91
福建安泰新能源科技有限公司	9,674,911.83	9.64	483,745.59
GONVARRI SOLAR STEEL SLU	6,197,484.07	6.18	309,874.20
OPTIMUM TRACKER	1,545,238.01	1.54	77,261.90
合计	98,565,238.18	98.24	4,928,261.91

截止 2022 年 12 月 31 日，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
NEXTRACKER LLC	91,103,646.56	86.98	4,555,182.33
GONVARRI SOLAR STEEL SLU	4,111,636.86	3.93	205,581.84

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
天合光能股份有限公司	3,052,568.04	2.91	152,628.40
福建安泰新能源科技有限公司	2,438,740.51	2.33	121,937.03
OPTIMUM TRACKER	1,299,682.97	1.24	64,984.15
合计	102,006,274.94	97.39	5,100,313.75

截止 2021 年 12 月 31 日，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
NEXTRACKER LLC	14,238,148.14	41.28	711,907.41
天合光能股份有限公司	8,084,239.68	23.44	404,211.98
江苏曦日新能源科技有限公司	3,862,069.23	11.20	193,103.46
吴江市聚丰机械有限公司	4,806,031.71	13.93	240,301.59
GONVARRI SOLAR STEEL SLU	2,351,556.44	6.82	117,577.82
合计	33,342,045.20	96.67	1,667,102.26

5. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

2023 年 1-4 月，因金融资产转移而终止确认的应收款项

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的损失
NEXTRACKER LLC	金融机构买断	142,811,322.81	1,210,191.40
合计		142,811,322.81	1,210,191.40

2022 年度因金融资产转移而终止确认的应收款项

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的损失
NEXTRACKER LLC	金融机构买断	287,037,796.89	2,090,579.65
合计		287,037,796.89	2,090,579.65

2021 年度因金融资产转移而终止确认的应收款项

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的损失
NEXTRACKER LLC	金融机构买断	254,651,506.31	968,332.20
合计		254,651,506.31	968,332.20

(五) 应收款项融资

项目	2022 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收票据		190,000.00	4,570,000.00
合计		190,000.00	4,570,000.00

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------	------------------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	68,056,227.64	99.69	38,244,399.72	99.46	32,629,166.05	98.71
1 至 2 年	1,417.40	0.01	78,917.40	0.21	424,820.00	1.29
2 至 3 年	77,500.00	0.11	130,000.00	0.33		
3 年以上	130,000.00	0.19				
合计	68,265,145.04	100.00	38,453,317.12	100.00	33,053,986.05	100.00

截止 2023 年 4 月 30 日，账龄超过 1 年且金额重要的预付款项情况。

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
江苏西立智能装备股份有限公司	江苏玖清玖蓝环保科技有限公司苏南公司	130,000.00	3 年以上	对方未完成服务
无锡伟力特新能源科技有限公司	苏州科瑞博环境安全科技有限公司	77,500.00	2 至 3 年	对方未完成服务
合计		207,500.00		

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

截止 2023 年 4 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

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	21,591,766.19	31.63
五矿邯钢（苏州）钢材加工有限公司	11,160,072.71	16.35
上海邯宝工贸有限公司	6,773,743.17	9.92
上海硕宽贸易有限公司	5,645,867.89	8.27
江苏热联臻融供应链管理有限公司	4,943,439.95	7.24
合计	50,114,889.91	73.41

截止 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
五矿邯钢（苏州）钢材加工有限公司	11,350,752.11	29.52
江苏热联臻融供应链管理有限公司	7,272,986.70	18.91
江苏科瑞迪特新材料科技有限公司	4,828,289.67	12.56
无锡市九钰钢材贸易有限公司	4,586,195.41	11.93
上海邯宝工贸有限公司	2,450,830.72	6.37
合计	30,489,054.61	79.29

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

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	12,573,535.61	38.04
上海筑峰实业有限公司	10,504,102.09	31.78
上海硕宽贸易有限公司	4,601,539.51	13.92
天津海钢板材有限公司	1,160,133.89	3.51
五矿邯钢（苏州）钢材加工有限公司	727,941.24	2.20

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
合计	29,567,252.34	89.45

(七) 其他应收款

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	3,055,365.12	13,037,631.80	22,010,113.86
减：坏账准备	549,144.89	1,273,868.81	1,137,541.99
合计	2,506,220.23	11,763,762.99	20,872,571.87

2. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
员工备用金及借款	3,000.00		33,000.00
押金	873,225.86	869,825.86	869,225.86
关联方往来款	30,000.00	10,552,609.50	18,178,096.47
出口退税	2,149,139.26	1,615,196.44	2,929,791.53
减：坏账准备	549,144.89	1,273,868.81	1,137,541.99
合计	2,506,220.23	11,763,762.99	20,872,571.87

(2) 按账龄披露

账龄	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	2,173,639.26	6,523,694.31	21,269,388.00
1 至 2 年	1,000.00	5,773,211.63	740,725.86
2 至 3 年	880,725.86	740,725.86	
减：坏账准备	549,144.89	1,273,868.81	1,137,541.99
合计	2,506,220.23	11,763,762.99	20,872,571.87

(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）	
2021 年年初余额	97,194.96			97,194.96
2021 年年初余额在本期	97,194.96			97,194.96
本期计提	1,040,347.03			1,040,347.03
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	1,137,541.99			1,137,541.99

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）	
2022年期初余额	1,137,541.99			1,137,541.99
2022年期初余额在本期	1,137,541.99			1,137,541.99
本期计提	136,326.82			136,326.82
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	1,273,868.81			1,273,868.81

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年期初余额	1,273,868.81			1,273,868.81
2023年期初余额在本期	1,273,868.81			1,273,868.81
本期计提	131,795.74			131,795.74
本期转回	856,519.66			856,519.66
本期核销				
其他变动				
2023年4月30日余额	549,144.89			549,144.89

(4) 坏账准备情况

类别	2021年1月1日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	97,194.96	1,040,347.03				1,137,541.99
合计	97,194.96	1,020,347.03				1,117,541.99

类别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	1,137,541.99	136,326.82				1,273,868.81
合计	1,137,541.99	136,326.82				1,273,868.81

类别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年4月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	1,273,868.81	131,795.74	856,519.66			549,144.89
合计	1,273,868.81	131,795.74	856,519.66			549,144.89

其中本报告期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	转回时间	收回方式
李涛	792,679.06	2023 年 4 月	收回款项
合计	792,679.06		

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2023 年 4 月 30 日，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 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
出口退税	出口退税	2,149,139.26	1 年以内	70.34	107,456.96
苏州汾湖投资集团有限 公司	押金	737,725.86	2 至 3 年	24.15	368,862.93
无锡惠山工业转型集聚 区建设发展有限公司	押金	110,000.00	2 至 3 年	3.60	55,000.00
李开林	关联方往来款	30,000.00	2 至 3 年	0.98	15,000.00
吴江志成网络工程有限 公司	押金	13,500.00	1 年以内	0.44	675.00
合计		3,040,365.12		99.51	546,994.89

截止 2022 年 12 月 31 日，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 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
李涛	关联方往来款	10,379,739.50	1 年以内、1 至 2 年	79.61	792,679.06
出口退税	出口退税	1,615,196.44	1 年以内	12.39	80,759.82
苏州汾湖投资集团有 限公司	押金	737,725.86	2 至 3 年	5.66	368,862.93
杨俊	关联方往来款	142,870.00	1 至 2 年	1.10	14,287.00
无锡惠山工业转型集 聚区建设发展有限公 司	押金	110,000.00	1 至 2 年	0.84	11,000.00
合计		12,985,531.80		99.60	1,267,588.81

截止 2021 年 12 月 31 日，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 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
江苏聚力智能机械股 份有限公司	关联方往来款	11,976,384.84	1 年以内	54.41	598,819.25
李涛	关联方往来款	5,873,841.63	1 年以内	26.69	293,692.08
出口退税	出口退税	2,929,791.53	1 年以内	13.31	146,489.58
苏州汾湖投资集团有 限公司	押金	737,725.86	1 至 2 年	3.35	73,772.59
杨俊	关联方往来款	297,870.00	1 年以内	1.35	14,893.50
合计		21,815,613.86		99.11	1,127,667.00

(6) 截止 2023 年 4 月 30 日，不存在涉及政府补助的应收款项

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	2023 年 4 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,546,545.62	184,446.73	21,362,098.89
库存商品	24,624,181.17		24,624,181.17
发出商品	5,492,924.17		5,492,924.17
委托加工物资	2,497,530.71		2,497,530.71
自制半成品	4,100,315.20		4,100,315.20
在产品	3,584,862.67		3,584,862.67
合计	61,846,359.54	184,446.73	61,661,912.81

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,339,986.36	282,722.36	13,057,264.00
库存商品	6,919,538.36	306,287.03	6,613,251.33
发出商品	6,719,310.03	59,490.98	6,659,819.05
委托加工物资	1,684,771.44		1,684,771.44
自制半成品	3,907,917.04		3,907,917.04
在产品	5,361,648.61		5,361,648.61
合计	37,933,171.84	648,500.37	37,284,671.47

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,101,127.79	241,685.13	13,859,442.66
库存商品	10,549,245.45	51,054.93	10,498,190.52
发出商品	5,897,272.34		5,897,272.34
委托加工物资	2,150,720.59		2,150,720.59
自制半成品	3,272,649.57		3,272,649.57
在产品	623,226.51		623,226.51
合计	36,594,242.25	292,740.06	36,301,502.19

2. 存货跌价准备的增减变动情况

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		241,685.13				241,685.13
库存商品		51,054.93				51,054.93
合计		292,740.06				292,740.06

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	241,685.13	193,471.97		152,434.74		282,722.36
库存商品	51,054.93	306,287.03		51,054.93		306,287.03
发出商品		59,490.98				59,490.98
合计	292,740.06	559,249.98		203,489.67		648,500.37

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2023 年 4 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	282,722.36	68,855.84		167,131.47		184,446.73
库存商品	306,287.03			306,287.03		
发出商品	59,490.98			59,490.98		
合计	648,500.37	68,855.84		532,909.48		184,446.73

(九) 其他流动资产

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待认证进项税额	2,778,210.10	1,990,984.75	4,316,459.61
预缴增值税	16,027.68		
合计	2,794,237.78	1,990,984.75	4,316,459.61

(十) 固定资产

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	22,149,531.17	22,372,719.54	22,405,744.89
固定资产清理			
减：减值准备	1,009,088.03	1,009,088.03	
合计	21,140,443.14	21,363,631.51	22,405,744.89

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值				
1. 2021 年 1 月 1 日	19,582,595.34	2,300,203.43	2,648,257.87	24,531,056.64
2. 本期增加金额	7,047,052.21	151,769.91	2,372,701.80	9,571,523.92
(1) 购置	7,047,052.21	151,769.91	2,372,701.80	9,571,523.92
3. 本期减少金额	2,167,628.70	41,379.30	791,116.52	3,000,124.52
(1) 处置	2,167,628.70	41,379.30	791,116.52	3,000,124.52
4. 2021 年 12 月 31 日	24,462,018.85	2,410,594.04	4,229,843.15	31,102,456.04
二、累计折旧				
1. 2021 年 1 月 1 日	3,908,946.51	420,284.70	968,742.66	5,297,973.87

江苏西立智能装备股份有限公司
财务报表附注
2021 年 1 月 1 日—2023 年 4 月 30 日

2. 本期增加金额	2,088,665.89	986,413.53	943,672.17	4,018,751.59
(1) 计提	2,088,665.89	986,413.53	943,672.17	4,018,751.59
3. 本期减少金额	370,430.47	16,379.25	233,204.59	620,014.31
(1) 处置	370,430.47	16,379.25	233,204.59	620,014.31
4. 2021 年 12 月 31 日	5,627,181.93	1,390,318.98	1,679,210.24	8,696,711.15
三、减值准备				
1. 2021 年 1 月 1 日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2021 年 12 月 31 日				
四、2021 年 12 月 31 日账面价值	18,834,836.92	1,020,275.06	2,550,632.91	22,405,744.89

项目	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值				
1. 2022 年 1 月 1 日	24,462,018.85	2,410,594.04	4,229,843.15	31,102,456.04
2. 本期增加金额	4,332,859.84	60,000.00	811,539.63	5,204,399.47
(1) 购置	4,332,859.84	60,000.00	811,539.63	5,204,399.47
3. 本期减少金额	542,404.69	106,194.69	525,165.75	1,173,765.13
(1) 处置和报废	542,404.69	106,194.69	525,165.75	1,173,765.13
4. 2022 年 12 月 31 日	28,252,474.00	2,364,399.35	4,516,217.03	35,133,090.38
二、累计折旧				
1. 2022 年 1 月 1 日	5,627,181.93	1,390,318.98	1,679,210.24	8,696,711.15
2. 本期增加金额	2,699,095.80	604,833.60	976,003.31	4,279,932.71
(1) 计提	2,699,095.80	604,833.60	976,003.31	4,279,932.71
3. 本期减少金额	52,905.17	47,640.12	115,727.73	216,273.02
(1) 处置和报废	52,905.17	47,640.12	115,727.73	216,273.02
4. 2022 年 12 月 31 日	8,273,372.56	1,947,512.46	2,539,485.82	12,760,370.84
三、减值准备				
1. 2022 年 1 月 1 日				
2. 本期增加金额	1,005,162.23		3,925.80	1,009,088.03
3. 本期减少金额				
4. 2022 年 12 月 31 日	1,005,162.23		3,925.80	1,009,088.03
四、2022 年 12 月 31 日账面价值	18,973,939.21	416,886.89	1,972,805.41	21,363,631.51

项目	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值				
1. 2023 年 1 月 1 日	28,252,474.00	2,364,399.35	4,516,217.03	35,133,090.38

2. 本期增加金额	1,180,530.97	8,672.57	68,096.47	1,257,300.01
(1) 购置	1,180,530.97	8,672.57	68,096.47	1,257,300.01
3. 本期减少金额	28,318.58			28,318.58
(1) 处置	28,318.58			28,318.58
4. 2023 年 4 月 30 日	29,404,686.39	2,373,071.92	4,584,313.50	36,362,071.81
二、累计折旧				
1. 2023 年 1 月 1 日	8,273,372.56	1,947,512.46	2,539,485.82	12,760,370.84
2. 本期增加金额	1,010,119.24	195,288.71	249,003.75	1,454,411.70
(1) 计提	1,010,119.24	195,288.71	249,003.75	1,454,411.70
3. 本期减少金额	2,241.90			2,241.90
(1) 处置	2,241.90			2,241.90
4. 2023 年 4 月 30 日	9,281,249.90	2,142,801.17	2,788,489.57	14,212,540.64
三、减值准备				
1. 2023 年 1 月 1 日	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. 2023 年 4 月 30 日	1,005,162.23		3,925.80	1,009,088.03
四、2023 年 4 月 30 日账面价值	19,118,274.26	230,270.75	1,791,898.13	21,140,443.14

(2) 截止 2023 年 4 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。

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021 年 1 月 1 日	14,700,625.08	14,700,625.08
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021 年 12 月 31 日	14,700,625.08	14,700,625.08
二、累计折旧		
1. 2021 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额	3,415,134.36	3,415,134.36
(1) 计提	3,415,134.36	3,415,134.36
3. 本期减少金额		
4. 2021 年 12 月 31 日	3,415,134.36	3,415,134.36
三、减值准备		
1. 2021 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021 年 12 月 31 日		

项目	房屋及建筑物	合计
四、2021 年 12 月 31 日账面价值	11,285,490.72	11,285,490.72

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022 年 1 月 1 日	14,700,625.08	14,700,625.08
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022 年 12 月 31 日	14,700,625.08	14,700,625.08
二、累计折旧		
1. 2022 年 1 月 1 日	3,415,134.36	3,415,134.36
2. 本期增加金额	3,415,134.36	3,415,134.36
(1) 计提	3,415,134.36	3,415,134.36
3. 本期减少金额		
4. 2022 年 12 月 31 日	6,830,268.72	6,830,268.72
三、减值准备		
1. 2022 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022 年 12 月 31 日		
四、2022 年 12 月 31 日账面价值	7,870,356.36	7,870,356.36

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2023 年 1 月 1 日	14,700,625.08	14,700,625.08
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2023 年 4 月 30 日	14,700,625.08	14,700,625.08
二、累计折旧		
1. 2023 年 1 月 1 日	6,830,268.72	6,830,268.72
2. 本期增加金额	1,138,378.12	1,138,378.12
(1) 计提	1,138,378.12	1,138,378.12
3. 本期减少金额		
4. 2023 年 4 月 30 日	7,968,646.84	7,968,646.84
三、减值准备		
1. 2023 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
4. 2023 年 4 月 30 日		
四、2023 年 4 月 30 日账面价值	6,731,978.24	6,731,978.24

(十二) 无形资产

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1. 2021 年 1 月 1 日		168,932.04	168,932.04
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2021 年 12 月 31 日		168,932.04	168,932.04
二、累计摊销			
1. 2021 年 1 月 1 日		45,048.61	45,048.61
2. 本期增加金额		16,893.24	16,893.24
(1) 计提		16,893.24	16,893.24
3. 本期减少金额			
4. 2021 年 12 月 31 日		61,941.85	61,941.85
三、减值准备			
1. 2021 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2021 年 12 月 31 日			
四、2021 年 12 月 31 日账面价值		106,990.19	106,990.19

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1. 2022 年 1 月 1 日		168,932.04	168,932.04
2. 本期增加金额	60,177.00		60,177.00
(1) 购置	60,177.00		60,177.00
3. 本期减少金额			
4. 2022 年 12 月 31 日	60,177.00	168,932.04	229,109.04
二、累计摊销			
1. 2021 年 1 月 1 日		61,941.85	61,941.85
2. 本期增加金额	5,014.74	16,893.24	21,907.98
(1) 计提	5,014.74	16,893.24	21,907.98
3. 本期减少金额			
4. 2022 年 12 月 31 日	5,014.74	78,835.09	83,849.83
三、减值准备			
1. 2022 年 1 月 1 日			

2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2022年12月31日			
四、2022年12月31日账面价值	55,162.26	90,096.95	145,259.21

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1. 2023年1月1日	60,177.00	168,932.04	229,109.04
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2023年4月30日	60,177.00	168,932.04	229,109.04
二、累计摊销			
1. 2023年1月1日	5,014.74	78,835.09	83,849.83
2. 本期增加金额	6,686.32	5,631.08	12,317.40
(1) 计提	6,686.32	5,631.08	12,317.40
3. 本期减少金额			
4. 2023年4月30日	11,701.06	84,466.17	96,167.23
三、减值准备			
1. 2023年1月1日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2023年4月30日			
四、2023年4月30日账面价值	48,475.94	84,465.87	132,941.81

(十三) 长期待摊费用

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2021年12月31日
模具	1,578,677.53	4,901,942.05	1,167,714.09	163,165.92	5,149,739.57
装修费					
合计	1,578,677.53	4,901,942.05	1,167,714.09	163,165.92	5,149,739.57

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2022年12月31日
模具	5,149,739.57	5,752,442.20	2,686,473.79	2,464,867.12	5,750,840.86
装修费		1,746,216.46			1,746,216.46
合计	5,149,739.57	7,498,658.66	2,686,473.79	2,464,867.12	7,497,057.32

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2023年4月30日
模具	5,750,840.86	622,035.42	1,031,738.78	1,765,428.85	3,575,708.65
装修费	1,746,216.46		205,437.23		1,540,779.23
合计	7,497,057.32	622,035.42	1,237,176.01	1,765,428.85	5,116,487.88

注：2021年-2023年4月长期待摊费用中其他减少额系报废的模具。

(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	2023年4月30日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	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/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	1,075,306.83	6,759,245.77	1,261,817.96	8,168,722.92	514,140.75	3,154,969.51
交易性金融工具公允价值变动	564,206.83	3,761,378.89	818,153.73	5,454,358.23		
租赁负债	1,165,676.73	7,569,876.63	1,377,984.64	8,779,363.21	1,830,679.26	11,618,347.43
小计	2,805,190.39	18,090,501.29	3,457,956.33	22,402,444.36	2,344,820.01	14,773,316.94
递延所得税负债：						
交易性金融工具公允价值变动					58,732.29	391,548.60
使用权资产	1,042,630.51	6,731,978.24	1,229,804.12	7,870,356.36	1,791,324.94	11,285,490.72
小计	1,042,630.51	6,731,978.24	1,229,804.12	7,870,356.36	1,850,057.23	11,677,039.32

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
可抵扣暂时性差异			
可抵扣亏损	4,588,893.67	6,604,293.54	4,076,547.82
合计	4,588,893.67	6,604,293.54	4,076,547.82

4. 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	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	备注
2027年度	2,527,745.72	2,527,745.72		
2026年度	2,061,147.95	4,076,547.82	4,076,547.82	
合计	4,588,893.67	6,604,293.54	4,076,547.82	

(十五) 其他非流动资产

项目	2023年4月30日			2022年12月31日			2021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	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	757,633.19		757,633.19	452,521.42		452,521.42	379,882.21		379,882.21
合计	757,633.19		757,633.19	452,521.42		452,521.42	379,882.21		379,882.21

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
----	------------	-------------	-------------

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证+抵押借款	19,570,000.00		26,811,559.50
保证借款	10,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
信用借款			
短期借款应付利息	26,385.97	8,791.17	22,762.12
合计	29,596,385.97	5,008,791.17	31,834,321.62

2. 截止 2023 年 4 月 30 日，不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

(十七) 交易性金融负债

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
交易性金融负债	7,966,280.12	8,956,940.00	855,827.94
合计	7,966,280.12	8,956,940.00	855,827.94

(十八) 应付票据

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	30,257,032.69	27,245,109.51	46,468,302.45
合计	30,257,032.69	27,245,109.51	46,468,302.45

(十九) 应付账款

1. 应付账款分类

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	35,976,102.02	40,640,735.88	22,614,120.88
1 年以上	864,699.36	824,940.08	507,725.57
合计	36,840,801.38	41,465,675.96	23,121,846.45

2. 截止 2023 年 4 月 30 日，账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
黎里镇元申花木厂	200,000.00	对方未开票结算
苏州市荣威模具有限公司	110,000.00	未到结算期
合计	310,000.00	

(二十) 合同负债

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收货款	433,630.88	359,840.26	204,658.78
合计	433,630.88	359,840.26	204,658.78

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
短期薪酬	2,393,895.77	25,143,927.91	24,928,572.38	2,609,251.30
离职后福利-设定提存计划		1,158,190.76	1,158,190.76	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,393,895.77	26,302,118.67	26,086,763.14	2,609,251.30

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
短期薪酬	2,609,251.30	28,028,999.85	27,425,746.90	3,212,504.25
离职后福利-设定提存计划		1,430,927.39	1,430,927.39	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,609,251.30	29,459,927.24	28,856,674.29	3,212,504.25

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年4月30日
短期薪酬	3,212,504.25	11,126,809.70	11,590,238.52	2,749,075.43
离职后福利-设定提存计划		583,985.49	583,985.49	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	3,212,504.25	11,710,795.19	12,174,224.01	2,749,075.43

2. 短期职工薪酬情况

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	2,393,895.77	23,433,822.69	23,218,467.16	2,609,251.30
职工福利费		780,892.49	780,892.49	
社会保险费		577,917.29	577,917.29	
其中：医疗保险费		496,560.72	496,560.72	
工伤保险费		25,190.27	25,190.27	
生育保险费		56,166.30	56,166.30	
住房公积金		351,295.44	351,295.44	
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	2,393,895.77	25,143,927.91	24,928,572.38	2,609,251.30

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	2,609,251.30	25,702,957.25	25,099,704.30	3,212,504.25
职工福利费		1,079,966.18	1,079,966.18	
社会保险费		806,132.42	806,132.42	

其中：医疗保险费		677,559.44	677,559.44	
工伤保险费		52,770.51	52,770.51	
生育保险费		75,802.47	75,802.47	
住房公积金		439,944.00	439,944.00	
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	2,609,251.30	28,028,999.85	27,425,746.90	3,212,504.25

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年4月30日
工资、奖金、津贴和补贴	3,212,504.25	10,234,511.58	10,697,940.40	2,749,075.43
职工福利费		454,793.71	454,793.71	
社会保险费		263,216.41	263,216.41	
其中：医疗保险费		211,368.24	211,368.24	
工伤保险费		25,142.53	25,142.53	
生育保险费		26,705.64	26,705.64	
住房公积金		174,288.00	174,288.00	
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	3,212,504.25	11,126,809.70	11,590,238.52	2,749,075.43

3. 设定提存计划情况

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
基本养老保险		1,123,123.51	1,123,123.51	
失业保险费		35,067.25	35,067.25	
合计		1,158,190.76	1,158,190.76	

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
基本养老保险		1,379,843.35	1,379,843.35	
失业保险费		51,084.04	51,084.04	
合计		1,430,927.39	1,430,927.39	

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年4月30日
基本养老保险		566,288.96	566,288.96	
失业保险费		17,696.53	17,696.53	
合计		583,985.49	583,985.49	

(二十二) 应交税费

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
增值税	3,451.33	428,728.31	3,451.33
印花税	34,624.05	78,918.64	12,147.70
企业所得税	12,811,636.97	10,643,439.06	3,105,754.76
个人所得税	154,965.64	162,575.63	154,066.91
城市维护建设税	48,190.98	106,949.67	52,562.22
教育费附加	43,260.08	102,018.77	52,562.22
合计	13,096,129.05	11,522,630.08	3,380,545.14

(二十三) 其他应付款

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利			
其他应付款项	1,220,666.68	1,209,743.30	247,743.30
合计	1,220,666.68	1,209,743.30	247,743.30

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
股权收购款	968,000.00	968,000.00	
员工往来款	252,666.68	241,743.30	247,743.30
合计	1,220,666.68	1,209,743.30	247,743.30

(2) 截止 2023 年 4 月 30 日, 账龄超过 1 年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
刘艳	185,609.00	延后支付
丁伟	43,134.30	延后支付
合计	228,743.30	—

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	3,038,385.70	3,629,001.13	3,496,766.61
合 计	3,038,385.70	3,629,001.13	3,496,766.61

(二十五) 其他流动负债

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
未终止确认的已背书未到期的应收票据	15,442,925.55	7,471,726.16	6,680,000.00
待转销项税	54,258.94	46,743.45	26,569.86

合 计	15,497,184.49	7,518,469.61	6,706,569.86
-----	---------------	--------------	--------------

(二十六) 租赁负债

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁付款额	8,076,432.58	9,384,737.96	12,723,481.50
减：未确认融资费用	506,555.95	605,374.75	1,105,134.07
减：一年内到期的租赁负债	3,038,385.70	3,629,001.13	3,496,766.61
合计	4,531,490.93	5,150,362.08	8,121,580.82

(二十七) 股本

投资者名称	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
江苏聚力智能机械股份有限公司	21,000,000.00	21,000,000.00	21,000,000.00
李涛	3,300,000.00	3,300,000.00	
杨俊	2,100,000.00	2,100,000.00	
连才中	1,800,000.00	1,800,000.00	4,500,000.00
朱晓成	1,800,000.00	1,800,000.00	4,500,000.00
苏州西信企业管理中心（有限合伙）	797,000.00		
合计	30,797,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00

(二十八) 资本公积

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
资本溢价				
合计				

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
资本溢价		522,672.37		522,672.37
合计		522,672.37		522,672.37

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 4 月 30 日
股本溢价		104,556,321.54		104,556,321.54
资本溢价	522,672.37			522,672.37
合计	522,672.37	104,556,321.54		105,078,993.91

注 1：根据《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》应用指南（2014）“第四章 特殊交易的会计处理 三、因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例 子公司的其他股东对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例，在这种情况下，应当按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额计入资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。”的规定：2022 年 3 月子公司少数股东李晓峰增资，导致

合并层面增加资本公积-其他资本公积 522,672.37 元。

注2：（1）江苏西立智能装备股份有限公司于2023年4月完成股份制工商变更，结合截止2022年11月30日公司净资产为132,411,931.81元，并经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了“大信专审字[2023]第15-00004号”审计报告，各发起人以经审计的截止2022年11月30日的净资产扣除专项储备166,910.27元的余额132,245,021.54元以1:0.2269的比例折股投入，其中：人民币30,000,000.00元折合为股份公司股本，划分为等额股份共3000万股，每股面值人民币1元，上述净资产扣除折合实收资本及专项储备后的余额102,245,021.54元计入本期新增的资本公积-股本溢价。

（2）根据贵公司2023年董事会、第一次临时股东会决议和修改后章程的规定，贵公司申请新增的注册资本为人民币797,000.00元，由苏州西信企业管理中心（有限合伙）以每股3.9元的价格进行增资，增资金额为3,108,300.00元，其中797,000.00元计入注册资本，其余2,311,300.00元计入资本公积-股本溢价。

以上两点合计 2023 年 1-4 月增加资本公积-股本溢价 104,556,321.54 元。

（二十九）专项储备

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日	变动原因
安全生产费					
合计					

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日	变动原因
安全生产费		417,887.06	10,868.64	407,018.42	
合计		417,887.06	10,868.64	407,018.42	

注：2022 年度减少的安全生产费是本期使用导致。

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 4 月 30 日	变动原因
安全生产费	407,018.42	885,734.03	66,861.13	1,225,891.32	
合计	407,018.42	885,734.03	66,861.13	1,225,891.32	

注：2023 年 1-4 月减少的安全生产费是本期使用导致。

（三十）盈余公积

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,485,230.67	1,936,915.78		6,422,146.45
合计	4,485,230.67	1,936,915.78		6,422,146.45

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	6,422,146.45	4,498,178.07		10,920,324.52

合计	6,422,146.45	4,498,178.07		10,920,324.52
----	--------------	--------------	--	---------------

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 4 月 30 日
法定盈余公积	10,920,324.52		10,224,502.15	695,822.37
合计	10,920,324.52		10,224,502.15	695,822.37

注：江苏西立智能装备股份有限公司于 2023 年 4 月完成股份制工商变更，将截止 2022 年 11 月 30 日计提的法定盈余公积全部结转。

(三十一) 未分配利润

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
调整前上期末未分配利润	90,135,223.15	53,206,965.85	40,367,075.99
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	90,135,223.15	53,206,965.85	40,367,075.99
加：本期归属于母公司股东的净利润	23,419,591.94	42,194,809.11	14,776,805.64
减：提取法定盈余公积		4,498,178.07	1,936,915.78
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	10,823,237.50		
净资产折股转出	92,020,519.39		
其他所有者权益内部结转		768,373.74	
期末未分配利润	10,711,058.20	90,135,223.15	53,206,965.85

注：根据《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》（2014）“第四十七条 母公司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，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。”的规定：2022 年 10 月收购子公司少数股东李晓峰股权，导致合并层面增减少留存收益 768,373.74 元。

(三十二) 营业收入和营业成本

项目	2023 年 1-4 月		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	174,310,843.70	139,956,811.06	416,798,539.31	333,258,287.17	341,750,432.19	313,720,970.59
二、其他业务	6,160,303.89	5,621,268.57	15,929,390.80	17,409,487.57	41,956,135.28	40,243,757.52
合计	180,471,147.59	145,578,079.63	432,727,930.11	350,667,774.74	383,706,567.47	353,964,728.11

(三十三) 税金及附加

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	75,880.19	205,368.36	181,486.84
教育费附加	45,528.11	120,262.48	108,892.10

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
地方教育费附加	30,352.08	80,174.98	72,594.74
印花税	107,938.06	232,692.66	116,515.90
合计	259,698.44	638,498.48	479,489.58

(三十四) 销售费用

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	172,254.09	734,996.58	632,005.09
差旅费	7,785.23	17,550.33	3,452.20
办公费	1,420.35	10,952.94	1,834.69
折旧费	970.08	1,960.24	1,485.24
快递运输费	24,737.89	6,049.65	3,997.18
招待费	304,076.73	2,091,107.27	1,377,251.51
样品费	375,057.05		1,308.16
其他	3,259.00	1,746.15	2,892.58
合计	889,560.42	2,864,363.16	2,024,226.65

(三十五) 管理费用

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	2,392,535.83	4,137,703.54	3,501,746.44
差旅费	26,218.77	38,855.77	59,459.40
办公费	170,377.73	451,668.50	286,508.37
折旧	31,140.99	64,192.23	42,092.13
招待费	92,915.26	759,070.54	171,663.01
修理费	99,766.30	289,555.96	464,624.75
商标服务费	34,635.80	470,688.32	295,556.29
租赁	275,536.05	81,917.14	52,387.73
其他	83,634.58	360,841.37	611,165.334
合计	3,206,761.31	6,654,493.37	5,485,203.45

(三十六) 研发费用

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	946,290.22	2,939,400.03	2,063,326.91
材料费	586,794.37	1,863,322.25	1,626,628.53
折旧费	100,538.08	254,655.78	226,022.82
其他	2,742.80	8,228.40	8,228.40
合计	1,636,365.47	5,065,606.46	3,924,206.66

(三十七) 财务费用

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
利息费用	1,554,455.98	3,080,278.12	1,928,369.03
减：利息收入	47,651.25	762,565.37	48,445.44

项目	2023年1-4月	2022年度	2021年度
汇兑损益	592,392.56	-1,404,733.22	-1,808,905.03
手续费支出	19,250.33	46,438.89	48,878.50
合计	2,118,447.62	959,418.42	119,897.06

(三十八) 其他收益

项目	2023年1-4月	2022年度	2021年度	与资产相关/与收益相关
高质量发展资金		30,000.00	50,000.00	与收益相关
专利资助			31,500.00	与收益相关
社保补贴			15,910.16	与收益相关
就业补贴		4,000.00	500.00	与收益相关
个税返还	3,118.64	3,512.60		与收益相关
留岗补贴	4,107.18	17,760.00	4,000.00	与收益相关
稳岗返还		6,708.00		与收益相关
经发局补助	500,000.00			与收益相关
合计	507,225.82	61,980.60	101,910.16	

(三十九) 投资收益

项目	2023年1-4月	2022年度	2021年度
理财收益	4,164.76	12,464.29	19,386.44
处置交易性金融负债取得的投资收益	1,552,489.05	-2,197,591.82	1,927,068.33
合计	1,556,653.81	-2,185,127.53	1,946,454.77

(四十) 公允价值变动收益

项目	2023年1-4月	2022年度	2021年度
交易性金融负债	-626,354.17	-5,454,358.23	391,548.60
合计	-626,354.17	-5,454,358.23	391,548.60

(四十一) 信用减值损失

项目	2023年1-4月	2022年度	2021年度
应收账款信用减值损失	220,699.59	-3,512,578.25	-888,890.06
其他应收款信用减值损失	724,723.92	-136,326.82	-1,040,347.03
合计	945,423.51	-3,648,905.07	-1,929,237.09

(四十二) 资产减值损失

项目	2023年1-4月	2022年度	2021年度
存货跌价损失	-68,149.89	-559,249.98	-292,740.06
固定资产减值损失		-1,009,088.03	
合计	-68,149.89	-1,568,338.01	-292,740.06

(四十三) 资产处置收益

项 目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
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		-56,150.04	-246,376.63
其中：固定资产		-56,150.04	-246,376.63
合计		-56,150.04	-246,376.63

(四十四) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	2023 年 1-4 月		2022 年度		2021 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助					20,000.00	20,000.00
质量扣款	45,925.47	45,925.47	547,432.26	547,432.26	117,652.67	117,652.67
赔款					20,000.00	20,000.00
保险赔偿	6,575.13	6,575.13				
其他	1,328.17	1,328.17	11,807.45	11,807.45	14,144.28	14,144.28
合计	53,828.77	53,828.77	559,239.71	559,239.71	171,796.95	171,796.95

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	2023 年 1-4 月		2022 年度		2021 年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
2020 年度信用体系类政策奖励					20,000.00	与收益相关
合计					20,000.00	

(四十五) 营业外支出

项目	2023 年 1-4 月		2022 年度		2021 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废			16,900.18	16,900.18		
模具报废	1,765,428.85	1,765,428.85	2,464,867.12	2,464,867.12	163,165.92	163,165.92
罚款支出			33,000.00	33,000.00		
工伤赔偿	4,126.71	4,126.71	1,459,385.28	1,459,385.28	198,649.78	198,649.78
捐款支出			7,640.00	7,640.00	3,000.00	3,000.00
滞纳金					6,642.90	6,642.90
其他	1,000.00	1,000.00	1.60	1.60	12,566.04	12,566.04
合计	1,770,555.56	1,770,555.56	3,981,794.18	3,981,794.18	384,024.64	384,024.64

(四十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	3,495,122.72	9,388,634.42	3,105,754.76
递延所得税费用	465,592.33	-1,733,389.43	-414,412.38
合计	3,960,715.05	7,655,244.99	2,691,342.38

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
利润总额	27,380,164.41	49,604,352.73	17,468,148.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,107,024.66	7,440,652.91	2,620,222.20
子公司适用不同税率的影响	5,911.12	-155,237.22	-235,681.84
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	495,902.65	622,886.87	78,889.19
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	-403,079.98		
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		505,549.14	815,309.57
研发费用加计扣除影响	-245,043.40	-758,606.68	-587,396.74
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	3,960,715.05	7,655,244.99	2,691,342.38

(四十七) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
其他收益-政府补助及营业外收入	515,129.12	70,431.93	156,054.44
财务费用-利息收入	47,651.25	762,565.37	48,445.44
往来款	15,936.83	1,690,524.53	7,190,376.26
银行保证金解冻	22,813,333.82	54,860,760.09	53,116,851.03
合计	23,392,051.02	57,384,281.92	60,511,727.17

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
销售费用、管理费用、研发费用-涉现费用支出	1,968,607.86	6,443,526.93	4,971,569.36
罚款、滞纳金、赔偿款等营业外支出	5,126.71	1,500,026.88	220,858.72
财务费用-银行手续费	19,250.33	46,438.89	48,878.50

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
银行保证金	21,627,228.65	41,507,578.66	70,275,732.90
支出其他往来款	275,381.62	1,778,992.95	11,492,635.99
合计	23,895,595.17	51,276,564.31	87,009,675.47

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
收到关联方借款	11,079,739.50	111,972,235.39	83,539,077.56
合计	11,079,739.50	111,972,235.39	83,539,077.56

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
支付房租款	1,426,052.86	3,639,230.44	3,589,831.58
支付关联方借款	700,000.00	104,346,748.42	96,504,304.03
合计	2,126,052.86	107,985,978.86	100,094,135.61

(四十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	23,419,591.94	41,949,107.74	14,776,805.64
加：资产减值准备	68,149.89	1,568,338.01	292,740.06
信用减值损失	-945,423.51	3,648,905.07	1,929,237.09
固定资产折旧	1,454,411.70	4,279,932.71	4,018,751.59
使用权资产折旧	1,138,378.12	3,415,134.36	3,415,134.36
无形资产摊销	12,317.40	21,907.98	16,893.24
长期待摊费用摊销	1,237,176.01	2,686,473.79	1,167,714.09
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）		56,150.04	246,376.63
非流动资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,765,428.85	2,481,767.30	163,165.92
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）	626,354.17	5,454,358.23	-391,548.60
财务费用（收益以“—”号填列）	1,553,931.51	4,606,063.13	1,930,009.79
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,556,653.81	2,185,097.53	-1,946,454.77
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	652,765.94	-1,113,136.32	-2,204,871.16
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-187,173.61	-620,253.11	1,790,458.78
存货的减少（增加以“—”号填列）	-24,445,391.23	-1,542,419.26	-6,097,953.80
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-25,468,366.34	-59,967,340.49	-79,363,056.26

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-176,360.00	12,779,815.75	76,228,200.01
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-20,850,862.97	21,889,902.46	15,971,602.61
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	4,667,127.08	2,421,416.17	16,326,246.88
减：现金的期初余额	2,421,416.17	16,326,246.88	296,035.72
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	2,245,710.91	-13,904,830.71	16,030,211.16

2. 现金及现金等价物

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一、现金	4,667,127.08	2,421,416.17	16,326,246.88
其中：库存现金	6,395.72	20,777.72	58,421.12
可随时用于支付的银行存款	4,660,731.36	2,400,638.45	16,267,825.76
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
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			

（四十九）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023 年 4 月 30 日	
	账面价值	受限原因
其他货币资金	7,419,595.27	保证金
合计	7,419,595.27	

（五十）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2023 年 4 月 30 日
----	-----------------

	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	30,024.37	6.9240	207,888.74
其中：美元	30,024.37	6.9240	207,888.74
应收账款	9,469,592.46	6.9240	65,567,458.19
其中：美元	9,469,592.46	6.9240	65,567,458.19
合计	—	—	65,775,346.93

项目	2022 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	94,439.37	6.9646	657,732.44
其中：美元	94,439.37	6.9646	657,732.44
应收账款	13,858,710.19	6.9646	96,520,372.99
其中：美元	13,858,710.19	6.9646	96,520,372.99
合计	—	—	97,178,105.43

项目	2021 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	3,182,638.97	6.3757	20,291,551.28
其中：美元	3,182,638.97	6.3757	20,291,551.28
应收账款	2,714,330.07	6.3757	17,305,754.23
其中：美元	2,714,330.07	6.3757	17,305,754.23
合计	—	—	37,597,305.51

六、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	新能源原动设备制造	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	光伏设备及元器件制造	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

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2022 年 10 月 31 日，经股东会决议通过，转让方李晓峰将持有的无锡伟力特新能源科技有限公司 8.80%的股权作价 96.80 万元转让给受让方江苏西立智能装备有限公司（本公司曾用名）。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司股东权益的影响

项目	收购李晓峰股权
购买成本	968,000.00
其中：现金	968,000.00
购买成本对价合计	968,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	199,626.26
差额	768,373.74
其中：调整未分配利润	768,373.74

七、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（持股 7%）、董事、总经理
连才中	直接持有公司 5%以上股份的自然人股东（持股 6%）、董事
朱晓成	直接持有公司 5%以上股份的自然人股东（持股 6%）、董事
蔡娟	董事、财务总监、董事会秘书
郝涛涛	监事会主席
连菊芳	监事
黄龙	监事

其他关联方名称	与本公司关系
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

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2023 年 1-4 月
采购商品、接受劳务：			
吴江市瑞丰机械有限公司	采购商品	采购冲压件等	287,875.62
江苏热联臻融供应链管理有限公司	采购商品	采购镀锌卷等	12,745,217.40
苏州熙颐智能科技有限公司	采购商品	采购辅料等	57,832.58
吴江区黎里镇天配五金厂	采购商品	采购冲压件等	1,033,478.05
销售商品、提供劳务：			
吴江市瑞丰机械有限公司	销售商品	销售镀锌板	14,660.18
江苏聚力智能机械股份有限公司	销售商品	销售管子	458,123.84
吴江区黎里镇天配五金厂	销售商品	销售镀锌板	1,054,900.88

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2022 年度
采购商品、接受劳务：			
吴江市瑞丰机械有限公司	采购商品	采购冲压件	128,181.21
吴江市瑞丰机械有限公司	采购商品	采购设备	44,247.79
江苏热联臻融供应链管理有限公司	采购商品	采购镀锌卷等	26,229,526.26
江苏聚力智能机械股份有限公司	采购商品	采购利用料等	46,862.84
江苏聚力智能机械股份有限公司	采购商品	采购服务	37,263.68
江苏聚力智能机械股份有限公司	接受劳务	接受劳务服务	107,485.00
苏州熙颐智能科技有限公司	采购商品	采购辅料等	30,764.68
苏州熙颐智能科技有限公司	接受劳务	接受劳务服务	50,606.75
销售商品、提供劳务：			
吴江市瑞丰机械有限公司	销售商品	销售利用料等	178,230.09
苏州熙颐智能科技有限公司	销售商品	销售叉车部件	13,469.46

江苏聚力智能机械股份有限公司	销售商品	销售管子	770,051.11
江苏聚力智能机械股份有限公司	销售服务	销售劳务服务	93,721.00

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2021 年度
采购商品、接受劳务：			
江苏聚力智能机械股份有限公司	采购商品	采购镀锌卷等	14,640,922.34
苏州熙颐智能科技有限公司	采购商品	采购辅料等	652,070.55
吴江区黎里镇天配五金厂	采购商品	采购冲压件等	2,484.65
吴江市聚丰机械有限公司	采购商品	采购冲压件等	79,121.42
销售商品、提供劳务：			
吴江市瑞丰机械有限公司	销售商品	销售利用料等	222,610.61
江苏聚力智能机械股份有限公司	销售商品	销售叉车部件等	2,711,774.64
江苏聚力智能机械股份有限公司	销售商品	处置固定资产	57,658.33
苏州熙颐贸易有限公司	销售商品	主梁支撑件、螺栓	234,350.03
吴江市聚丰机械有限公司	销售商品	处置固定资产等	4,261,055.22
吴江市聚丰机械有限公司	销售服务	销售服务	66,507.31

2. 关联租赁情况：无。

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
2023 年 1-4 月					
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
2022 年度					
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	9,600,000.00	2022/10/13	2023/10/13	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	江苏西立智能装备股份有限公司	25,000,000.00	2022/8/23	2023/8/22	否
2021 年度					
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
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	6,000,000.00	2021/10/25	2022/10/25	是
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	26,000,000.00	2021/7/22	2022/7/31	是

4. 关联方资金拆借情况

拆入资金：

2023 年 1-4 月拆入资金情况：

关联方	期初拆入资金余额	本期拆入资金	本期归还资金	期末拆入资金余额
苏州熙颐智能科技有限公司		700,000.00	700,000.00	
江苏聚力智能机械股份有限公司		3,000,000.00	3,000,000.00	
合计		3,700,000.00	3,700,000.00	

2022 年度拆入资金情况：

关联方	期初拆入资金余额	本期拆入资金	本期归还资金	期末拆入资金余额
杨俊		610,000.00	610,000.00	
合计		610,000.00	610,000.00	

2021 年度拆入资金情况：

关联方	期初拆入资金余额	本期拆入资金	本期归还资金	期末拆入资金余额
吴江市瑞丰机械有限公司		5,000,000.00	5,000,000.00	
合计		5,000,000.00	5,000,000.00	

拆出资金：

2023 年 1-4 月拆出资金情况

关联方	期初拆出资金余额	本期拆出资金	本期收到资金	期末拆出资金余额
李涛	10,379,739.50		10,379,739.50	
合计	10,379,739.50		10,379,739.50	

2022 年度拆出资金情况

关联方	期初拆出资金余额	本期拆出资金	本期收到资金	期末拆出资金余额
杨俊	155,000.00		155,000.00	
朱晓成		1,080,000.00	1,080,000.00	
李涛	5,873,841.63	14,905,897.87	10,400,000.00	10,379,739.50
江苏聚力智能机械股份有限公司	11,976,384.84	87,750,850.55	99,727,235.3939	
合计	18,005,226.47	103,736,748.42	111,362,235.39	10,379,739.50

2021 年度拆出资金情况

关联方	期初拆出资金余额	本期拆出资金	本期收到资金	期末拆出资金余额
杨俊		1,520,000.00	1,365,000.00	155,000.00
李涛		16,223,841.63	10,350,000.00	5,873,841.63
江苏聚力智能机械股份有限公司	5,040,000.00	73,760,462.40	66,824,077.56	11,976,384.84

关联方	期初拆出 资金余额	本期拆出资金	本期收到资金	期末拆出资金余额
公司				
合计	5,040,000.00	91,504,304.03	78,539,077.56	18,005,226.47

5. 关键管理人员报酬

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
关键管理人员薪酬	376,000.00	3,169,437.50	1,781,860.00

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2023 年 4 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	李涛			10,379,739.50	792,679.06	5,873,841.63	293,692.08
其他应收款	江苏聚力智能机械股份有限公司					11,976,384.84	598,819.25
其他应收款	杨俊			142,870.00	14,287.00	297,870.00	14,893.50
其他应收款	李开林	30,000.00	15,000.00	30,000.00	3,000.00	30,000.00	1,500.00
其他应收款	郝涛涛					10,000.00	500.00
预付款项	江苏热联臻融供应链管理有限公司	4,943,439.95		7,272,986.70			
应收账款	吴江市聚丰机械有限公司					4,806,031.71	240,301.59
应收账款	江苏聚力智能机械股份有限公司	517,679.93	25,884.00	65,726.54	3,286.33		
应收账款	吴江市瑞丰机械有限公司	16,566.00	828.30				

2. 应付项目

项目名称	关联方	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付账款	吴江市聚丰机械有限公司			89,407.21
应付账款	吴江市瑞丰机械有限公司	363,104.67	194,844.77	
应付账款	苏州熙颐智能科技有限公司	3,290.68		47,457.12
应付账款	吴江区黎里镇天配五金厂	120,323.14	5,213.38	5,213.38

八、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2023 年 4 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 2023 年 4 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

为促进业务发展，提升生产能力，本公司拟购买控股股东江苏聚力智能机械股份有限公司下属子公司安徽聚力智能机械有限公司（以下简称“安徽聚力”）正在施工建设的厂房。2023 年 7 月 28 日，本公司与安徽聚力签署《厂房购买意向协议》，本公司拟购买安徽聚力在建的位于安徽省广德市广德经济开发区东区纬三路北侧的厂房，该厂房所在土地面积不超过 50 亩，具体房屋建筑面积以竣工验收后办理的权属证书记载的房屋面积为准，并且在该厂房竣工验收并办理完成权属证书后，将该厂房（包括该厂房占用土地的土地使用权及配套设施）按照届时经本公司与安徽聚力认可的资产评估机构评估确定的价格转让给本公司。

十、 其他重要事项

截止 2023 年 4 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、 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	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	92,077,915.30	104,291,995.07	27,380,900.45
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
减：坏账准备	3,859,619.64	4,999,937.21	1,147,884.67
合计	88,218,295.66	99,292,057.86	26,233,015.78

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 4 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	92,077,915.30	100.00	3,859,619.64	4.19
其中：组合 1：合并范围内客户	14,885,522.56	16.17		
组合 2：非合并范围内客户	77,192,392.74	83.83	3,859,619.64	5.00
合计	92,077,915.30	100.00	3,859,619.64	4.19

类别	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	104,291,995.07	100.00	4,999,937.21	4.79
其中：组合 1：合并范围内客户	4,293,250.96	4.12		
组合 2：非合并范围内客户	99,998,744.11	95.88	4,999,937.21	5.00
合计	104,291,995.07	100.00	4,999,937.21	4.79

类别	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	27,380,900.45	100.00	1,147,884.67	4.19
其中：组合 1：合并范围内客户	4,423,207.08	16.15		
组合 2：非合并范围内客户	22,957,693.37	83.85	1,147,884.67	5.00
合计	27,380,900.45	100.00	1,147,884.67	4.19

(1) 截止 2023 年 4 月 30 日，不存在单项评估计提坏账准备的应收账款

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023 年 4 月 30 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	92,077,915.30	4.19	3,859,619.64
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
合计	92,077,915.30	4.19	3,859,619.64

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	104,291,995.07	4.79	4,999,937.21
1 至 2 年			
2 至 3 年			
合计	104,291,995.07	4.79	4,999,937.21

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	27,380,900.45	4.19	1,147,884.67
1 至 2 年			

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
2 至 3 年			
合计	27,380,900.45	4.19	1,147,884.67

(3) 坏账准备情况

类别	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	835,687.89	312,196.78				1,147,884.67
合计	835,687.89	312,196.78				1,147,884.67

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	1,147,884.67	3,852,052.54				4,999,937.21
合计	1,147,884.67	3,852,052.54				4,999,937.21

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 4 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	4,999,937.21		1,140,317.57			3,859,619.64
合计	4,999,937.21		1,140,317.57			3,859,619.64

3. 本报告期实际核销应收账款情况：无。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2023 年 4 月 30 日，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
NEXTRACKER LLC	57,823,906.13	62.80	2,891,195.31
无锡伟力特新能源科技有限公司	14,885,522.56	16.17	
天合光能股份有限公司	10,610,793.38	11.52	530,539.67
GONVARRI SOLAR STEEL SLU	6,197,484.07	6.73	309,874.20
OPTIMUM TRACKER	1,545,238.01	1.68	77,261.90
合计	91,062,944.15	98.90	3,808,871.08

截止 2022 年 12 月 31 日，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
NEXTRACKER LLC	91,103,646.56	87.35	4,555,182.33
无锡伟力特新能源科技有限公司	4,293,250.96	4.12	
GONVARRI SOLAR STEEL SLU	4,111,636.86	3.94	205,581.84

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
天合光能股份有限公司	2,309,820.20	2.21	115,491.01
OPTIMUM TRACKER	1,299,682.97	1.25	64,984.15
合计	103,118,037.55	98.87	4,941,239.33

截止 2021 年 12 月 31 日，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
NEXTRACKER LLC	14,238,148.14	52.00	711,907.41
无锡伟力特新能源科技有限公司	4,423,207.08	16.15	
吴江市聚丰机械有限公司	4,806,031.71	17.55	240,301.59
GONVARRI SOLAR STEEL SLU	2,351,556.44	8.59	117,577.82
江苏曦日新能源科技有限公司	836,834.09	3.06	41,841.70
合计	26,655,777.46	97.35	1,111,628.52

5. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

截止 2023 年 4 月 30 日，因金融资产转移而终止确认的应收款项

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
NEXTRACKER LLC	金融机构买断	54,625,450.37	479,715.93
合计		54,625,450.37	479,715.93

截止 2022 年 12 月 31 日，因金融资产转移而终止确认的应收款项

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
NEXTRACKER LLC	金融机构买断	33,957,570.45	333,170.31
合计		33,957,570.45	333,170.31

截止 2021 年 12 月 31 日，因金融资产转移而终止确认的应收款项

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
NEXTRACKER LLC	金融机构买断	113,689,035.53	487,270.97
合计		113,689,035.53	487,270.97

(二) 其他应收款

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	42,224,073.04	25,240,431.75	33,677,001.57
减：坏账准备	492,144.89	1,262,438.81	1,131,791.99
合计	41,731,928.15	23,977,992.94	32,545,209.58

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
员工备用金及借款	3,000.00		33,000.00
押金	751,225.86	754,225.86	754,225.86
关联方往来款	39,320,707.92	22,871,009.45	29,959,984.18
出口退税	2,149,139.26	1,615,196.44	2,929,791.53
减：坏账准备	492,144.89	1,262,438.81	1,131,791.99
合计	41,731,928.15	23,977,992.94	32,545,209.58

(2) 按账龄披露

账龄	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	40,723,981.78	18,533,106.55	32,936,275.71
1 至 2 年	425,977.69	5,966,599.34	740,725.86
2 至 3 年	1,074,113.57	740,725.86	
减：坏账准备	492,144.89	1,262,438.81	1,131,791.99
合计	41,731,928.15	23,977,992.94	32,545,209.58

(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）	
2021 年年初余额	97,194.96			97,194.96
2021 年年初余额在本期	97,194.96			97,194.96
本期计提	1,034,597.03			1,034,597.03
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	1,131,791.99			1,131,791.99

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）	
2022 年年初余额	1,131,791.99			1,131,791.99
2022 年年初余额在本期	1,131,791.99			1,131,791.99
本期计提	130,646.82			130,646.82
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	1,262,438.81			1,262,438.81

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
额				

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 年年初余额	1,262,438.81			1,262,438.81
2023 年年初余额在本期	1,262,438.81			1,262,438.81
本期计提	131,795.74			131,795.74
本期转回	902,089.66			902,089.66
本期核销				
其他变动				
2023 年 4 月 30 日余额	492,144.89			492,144.89

(4) 坏账准备情况

类别	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	97,194.96	1,034,597.03				1,131,791.99
合计	97,194.96	1,034,597.03				1,131,791.99

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	1,131,791.99	130,646.82				1,262,438.81
合计	1,131,791.99	130,646.82				1,262,438.81

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 4 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	1,262,438.81	131,795.74	902,089.66			492,144.89
合计	1,262,438.81	131,795.74	902,089.66			492,144.89

其中本报告期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	转回时间	收回方式
李涛	792,679.06	2023 年 4 月	收回款项
合计	792,679.06		

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2023 年 4 月 30 日，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	占其他应收款项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	39,290,707.92	1年以内, 1至2年, 2至3年	93.05	
出口退税	出口退税	2,149,139.26	1年以内	5.09	107,456.96
苏州汾湖投资集团有限公司	押金	737,725.86	2至3年	1.75	368,862.93
李开林	关联方往来款	30,000.00	2至3年	0.07	15,000.00
吴江志成网络工程有限公司	押金	13,500.00	1年以内	0.03	675.00
合计		42,221,073.04		99.99	491,994.89

截止 2022 年 12 月 31 日, 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	占其他应收款项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	12,318,399.95	1年以内, 1至2年	48.80	
李涛	关联方往来款	10,379,739.50	1年以内, 1至2年	41.12	792,679.06
出口退税	出口退税	1,615,196.44	1年以内	6.40	80,759.82
苏州汾湖投资集团有限公司	押金	737,725.86	2至3年	2.92	368,862.93
杨俊	关联方往来款	142,870.00	1至2年	0.57	14,287.00
合计		25,193,931.75		99.81	1,256,588.81

截止 2021 年 12 月 31 日, 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	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏聚力智能机械股份有限公司	关联方往来款	11,976,384.84	1年以内	35.56	598,819.25
无锡伟力特新能源科技有限公司	关联方往来款	11,781,887.71	1年以内	34.98	
李涛	关联方往来款	5,873,841.63	1年以内	17.44	293,692.08
出口退税	出口退税	2,929,791.53	1年以内	8.70	146,489.58
苏州汾湖投资集团有限公司	押金	737,725.86	1至2年	2.19	73,772.59
合计		33,299,631.57		98.87	1,112,773.50

(6) 截止 2023 年 4 月 30 日, 不存在涉及政府补助的应收款项

(三) 长期股权投资

项目	2023 年 4 月 30 日			2022 年 12 月 31 日			2021 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	账面余额	减值准备	账面价值
对	11,000,000.00		11,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

子 公 司 投 资									
合 计	11,000,000.00		11,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	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		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计		10,000,000.00		10,000,000.00		

被投资单位	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	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	10,000,000.00	1,000,000.00		11,000,000.00		
合计	10,000,000.00	1,000,000.00		11,000,000.00		

被投资单位	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 4 月 30 日	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		
合计	11,000,000.00			11,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	2023 年 1-4 月		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	133,550,733.44	101,880,021.42	386,852,637.31	301,979,997.69	326,235,815.89	295,434,641.81
二、其他业务	15,131,602.80	15,157,740.63	12,202,502.45	13,392,002.63	32,070,159.02	31,049,700.99
合计	148,682,336.24	117,037,762.05	399,055,139.76	315,372,000.32	358,305,974.91	326,484,342.80

(五) 投资收益

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
理财收益			14,180.49
处置交易性金融负债取得的投资收益	1,552,489.05	-2,197,591.82	1,927,068.33
合计	1,552,489.05	-2,197,591.82	1,941,248.82

十二、 补充资料

(一) 加权平均净资产收益率和每股收益情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)			基本每股收益		
	2023年 1-4月	2022年度	2021年度	2023年 1-4月	2022年度	2021年度
归属于公司普通股股东的净利润	16.30	38.11	17.97	0.78	—	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.72	47.20	15.90	0.80	—	—

江苏酉立智能装备股份有限公司
二〇二三年九月二十五日

第 18 页至第 80 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

签名:

 杨俊

日期: 2023.9.25

主管会计工作负责人

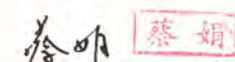
签名:

 蔡娟

日期: 2023.9.25

会计机构负责人

签名:

 蔡娟

日期: 2023.9.25

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
即可了解
企业信用信息
更多增值服务

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

负责人 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; 法律法规规定的其他业务。(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



登记机关

2023年07月31日

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

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执业证书的凭证。
- 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制

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。

本证书加贴省级以上注册会计师协

会钢印后为有效证书

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 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 410527198808017113

Identity card No.



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2018年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日



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

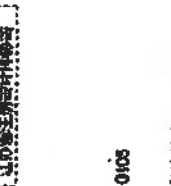


王健平(110101410105)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日



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

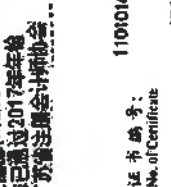


王健平(110101410105)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日



王健平(110101410105)
您已通过2017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

年 月 日

110101410105

证书编号:
No. of Certificate

江苏省注册会计师协会

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014

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.

年 月 日

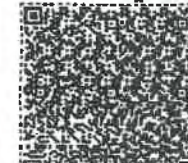


王健平(110101410105)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



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

年 月 日



王健平(110101410105)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



王健平(110101410105)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日

仅作为报告使用

中华人民共和国财政部 Issued by the Ministry of Finance of the People's Republic of China 本证书为持证人员执行注册会计师法 定业务的资格证明。 本证书如属伪造以上无效。 会计师事务所。 This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs. This certificate is valid subject to being copied with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants as provincial level or above.	姓 名 张 伟 Full name 张伟 性 别 男 Sex 男 出生日期 1987-12-11 Date of birth 1987-12-11 工作单位 苏州工业园区会计师事务所 Working unit 苏州工业园区会计师事务所 身份证号 320611198712110017 Identity card No. 320611198712110017
年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal. 注册号: 220605510004 No. of Cert. 220605510004 发证机构: 江苏省注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会 发证日期: 2019 年 05 月 31 日 Date of Issue 2019 年 05 月 31 日	年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.

会计师事务所(特殊普通合伙)

关于江苏西立智能装备股份有限公司
前期财务报表补充披露信息的

鉴 证 报 告

大信专审字[2024]第 15-00009 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

关于江苏西立智能装备股份有限公司 前期财务报表补充披露信息的鉴证报告

大信专审字[2024]第 15-00009 号

江苏西立智能装备股份有限公司全体股东：

我们审核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”）管理层编制的《关于前期财务报表补充披露信息的说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供贵公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为贵公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

二、管理层的责任

贵公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》（证监会公告（2023）64 号）等相关规定编制《关于前期财务报表补充披露信息的说明》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对贵公司管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。





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

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

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作,以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中,我们实施了包括核查披露信息等我们认为必要的程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为,贵公司管理层编制的《关于前期财务报表补充披露信息的说明》符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定(2023年修订)》(证监会公告(2023)64号)等相关规定。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

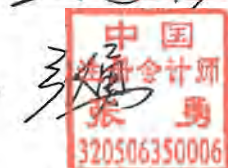


中国 · 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二四年六月十九日



江苏西立智能装备股份有限公司 关于前期财务报表补充披露信息的说明

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

江苏西立智能装备股份有限公司（以下简称“本公司”）根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定（2023 年修订）》（证监会公告（2023）64 号）等相关规定，对 2021 年度、2022 年度财务报表披露信息进行补充披露，具体情况如下。

一、重要会计政策及会计估计之补充披露信息

（一）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

（二）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。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。

(三) 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。

(四) 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。

(五) 递延所得税资产和递延所得税负债净额抵消列示的依据

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、合并财务报表重要项目注释之补充披露信息

(一) 所有权或使用权受限资产

项目	2022年12月31日				2021年12月31日			
	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	8,605,700.44	8,605,700.44	承兑保证 金	承兑保证 金	219,588,881.87	219,588,881.87	承兑及外 汇保证金	承兑及外 汇保证金
应收账款	40,034,739.38	38,033,002.41	质押	出口质押	24,297,910.59	24,297,910.59	质押	出口质押
合计	48,640,439.82	46,638,702.85			243,886,792.46	243,886,792.46		

(二) 营业收入和营业成本

营业收入、营业成本分解信息

收入分类	2022年度		2021年度	
	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	416,798,539.31	333,258,287.17	341,750,432.19	313,720,970.59
其他	15,929,390.80	17,409,487.57	41,956,135.28	40,243,757.52
按销售模式				
直销	432,727,930.11	350,667,774.74	383,706,567.47	353,964,728.11
经销				
合计	432,727,930.11	350,667,774.74	383,706,567.47	353,964,728.11

(三) 现金流量表

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	2021年1月1日	本期增加		本期减少		2021年12月31日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其他应付款-杨俊		5,000,000.00		5,000,000.00		
租赁负债-租赁付款额（不含未确认融资费用）		16,016,904.97		3,293,423.47		12,723,481.50
合计		21,016,904.97		8,293,423.47		12,723,481.50

项目	2022年1月1日	本期增加		本期减少		2022年12月31日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其他应付款-杨俊		610,000.00		610,000.00		
租赁负债-租赁付款额（不含未确认融资费用）	12,723,481.50			3,338,743.54		9,384,737.96
合计	12,723,481.50	610,000.00		3,948,743.54		9,384,737.96

注：租赁负债本期减少的现金变动是不含税金额。

(四) 租赁

1. 作为承租人

项目	2022 年度	2021 年度
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	65,126.40	51,706.39
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	3,704,356.84	3,641,537.97

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

三、研发支出之补充披露信息

(一) 按费用性质列示

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	2,939,400.03	2,063,326.91
材料费	1,863,322.25	1,626,628.53
折旧费	254,655.78	226,022.82
其他	8,228.40	8,228.40
合计	5,065,606.46	3,924,206.66
其中：费用化研发支出	5,065,606.46	3,924,206.66
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。

四、政府补助之补充披露信息

(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	2022 年度	2021 年度
高质量发展资金	30,000.00	50,000.00
专利资助		31,500.00
社保补贴		15,910.16
就业补贴	4,000.00	500.00
个税返还	3,512.60	
留岗补贴	17,760.00	4,000.00
稳岗返还	6,708.00	
2020 年度信用体系类政策奖励		20,000.00
合计	61,980.60	121,910.16

五、公允价值之补充披露信息

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债

项目	2022 年 12 月 31 日			
	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	8,956,940.00			8,956,940.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	8,956,940.00			8,956,940.00

项目	2021 年 12 月 31 日			
	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	855,827.94			855,827.94
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	855,827.94			855,827.94

(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。

六、股份支付之补充披露信息

(一) 相关权益工具：无。

(二) 以权益结算的股份支付情况：无。

(三) 以现金结算的股份支付情况：无。

(四) 本期股份支付费用：无。

(五) 股份支付的修改、终止情况：无。

七、 母公司财务报表主要项目注释之补充披露信息

(一) 营业收入和营业成本

营业收入、营业成本分解信息

收入分类	2022 年度		2021 年度	
	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	386,852,637.31	301,979,997.69	326,235,815.89	295,434,641.81
其他	12,202,502.45	13,392,002.63	32,070,159.02	31,049,700.99
按销售模式				
直销	399,055,139.76	315,372,000.32	358,305,974.91	326,484,342.80
经销				
合计	399,055,139.76	315,372,000.32	358,305,974.91	326,484,342.80

江苏西立智能装备股份有限公司

二〇二四年六月十九日

第3页至第9页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人
印 杨俊
签名: 杨俊
3205090033878

日期: 2024. 6. 19

主管会计工作负责人

签名: 蔡娟 蔡娟

日期: 2024. 6. 19

会计机构负责人

签名: 蔡娟 蔡娟

日期: 2024. 6. 19

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
即可了解
企业信用、经营状况、
更多增值服务。

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
投资人 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; 法律法规规定的其他业务。(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



登记机关

2023年07月31日

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

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执业证书的凭证。
- 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制

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

Sex

出生日期 1988-08-01

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

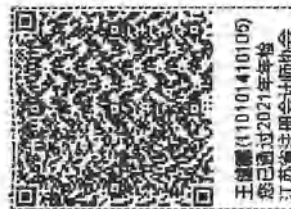
Identity card No.

天信会计师事务所(特殊普通合
伙)江苏分所
410527188808017113

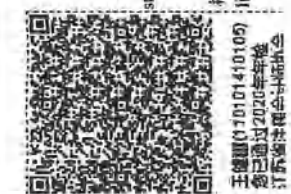
年度检验登记

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



王健平 110101410105



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2018年年检
江苏省注册会计师协会



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:
No. of Certificate

110101410105

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2014 05 31



Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China



来证书为持证人拟行注册能完全提供必要的数据证明。

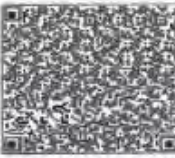
This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.



姓 名 张勇
Full name 张勇
姓 别 男
Sex 男
出生日期 1967-12-17
Date of birth 1967-12-17
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 320911196712173137
Identity card No. 320911196712173137

Annual Renewal Registration

本证书有效一年。到期续办。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



张勇(32050325006)
 已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会



张勇(320506350006)
已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

320506350008

证书编号:
No. of Certificate

江蘇省立第一中學

Authorized Institute of CPAs

2018 年 05 月 31 日

发证日期: 2018 年 05 月 31 日

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。



张勇的年龄二维码



张勇(320506350006)
已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

年度檢驗登記
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
public renewal)



张勇(320506350005)
 业已通过2020年年报
 江苏省注册会计师协会



珠璣(320506350006)
您已通過2018年年检
江蘇省注冊會計師協會

仅作出具报告使用

年度检验登记 Annual Renewal Registration		年度检验登记 Annual Renewal Registration	
本证书按检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.	本证书按检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.	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	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
	张所 320506350006	同意调入 Agree the holder to be transferred in	同意调入 Agree the holder to be transferred in
年 月 日 yr mo da	年 月 日 yr mo da	转出协会盖章 Stamp of the transferring Institute of CPAs	转出协会盖章 Stamp of the transferring Institute of CPAs
		事务所 CPA	事务所 CPA
		转入协会盖章 Stamp of the transferee Institute of CPAs	转入协会盖章 Stamp of the transferee Institute of CPAs
		年 月 日 yr mo da	年 月 日 yr mo da
		同意调入 Agree the holder to be transferred in	同意调入 Agree the holder to be transferred in
		事务所 CPA	事务所 CPA

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

10080210400



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: 110101411051

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 29 日
Date of Issuance /y /m /d

江苏西立智能装备 股份有限公司 审 核 报 告

大信专审字[2024]第 15-00011 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

关于对江苏酉立智能装备股份有限公司 财务报表信息更正的审核报告

大信专审字[2024]第 15-00011 号

江苏酉立智能装备股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了江苏酉立智能装备股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 4 月 30 日、2023 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表和 2021 年度、2022 年度、2023 年 1-4 月、2023 年度合并及母公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注，并于 2023 年 9 月 25 日、2024 年 3 月 27 日出具了大信审字[2023]第 15-00028 号、大信审字[2024]第 15-00001 号标准无保留意见审计报告。在对上述财务报表及附注审计的基础上，我们审核了贵公司编制的《江苏酉立智能装备股份公司财务报表信息更正的专项说明》（以下简称“财务报表信息更正的专项说明”）

一、管理层和治理层的责任

按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号——财务信息更正》的规定真实、准确地编制并披露财务报表信息更正的专项说明，并保证专项说明的内容真实、准确、完整，以使其不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督财务报表信息更正的专项说明编制过程。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对贵公司财务报表信息更正的专项说明发表审核意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的财务报表信息更正的专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我





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

们实施了包括询问、检查有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

三、审核意见

我们认为，贵公司后附的财务报表信息更正的专项说明在所有重大方面按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号——财务信息更正》编制，公允反映了财务报表信息更正的情况。

四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司2021年度、2022年度、2023年1-4月、2023年度财务报表信息更正的情况对其财务状况、经营成果及现金流量的影响，本审核报告应当与已审计的财务报表一并阅读。本审核报告是根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关要求出具，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。





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

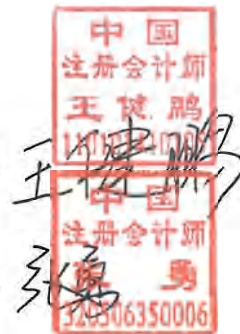
(此页无正文,为大信专审字[2024]第 15-00011 号审核报告签章页)

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 · 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二四年六月十九日



江苏西立智能装备股份有限公司
财务报表信息更正的专项说明

一、更正事项的性质及原因

2024 年 6 月 19 日，本公司第一届董事会第十一次会议审议通过《关于财务报表信息更正的议案》，公司根据董事会决议，对相关财务报表信息进行了更正。这些会计差错为财务报表附注披露差错，不涉及财务报表数字的差错。

二、更正事项涉及的财务报表附注

1、应收票据

本次更正涉及到公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的终止确认明细

更正前：

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
已终止确认的已背书未到期的应收票据	27,690,778.53	10,085,684.39	6,581,000.00

更正后：

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
已终止确认的已背书未到期的应收票据	19,792,405.26	6,517,311.12	5,161,000.00

2、应收账款

（1）本次更正涉及合并层面按欠款方归集的期末余额前五名中天合光能股份有限公司的款项金额

更正前：

截止 2023 年 4 月 30 日，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
NEXTRACKER LLC	57,823,906.13	57.63	2,891,195.31
天合光能股份有限公司	23,323,698.14	23.25	1,166,184.91
福建安泰新能源科技有限公司	9,674,911.83	9.64	483,745.59
GONVARRI SOLAR STEEL SLU	6,197,484.07	6.18	309,874.20
OPTIMUM TRACKER	1,545,238.01	1.54	77,261.90
合计	98,565,238.18	98.24	4,928,261.91

截止 2022 年 12 月 31 日，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
NEXTRACKER LLC	91,103,646.56	86.98	4,555,182.33
GONVARRI SOLAR STEEL SLU	4,111,636.86	3.93	205,581.84
天合光能股份有限公司	3,052,568.04	2.91	152,628.40
福建安泰新能源科技有限公司	2,438,740.51	2.33	121,937.03
OPTIMUM TRACKER	1,299,682.97	1.24	64,984.15
合计	102,006,274.94	97.39	5,100,313.75

截止 2021 年 12 月 31 日，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
NEXTRACKER LLC	14,238,148.14	41.28	711,907.41
天合光能股份有限公司	8,084,239.68	23.44	404,211.98
江苏曦日新能源科技有限公司	3,862,069.23	11.20	193,103.46
吴江市聚丰机械有限公司	4,806,031.71	13.93	240,301.59
GONVARRI SOLAR STEEL SLU	2,351,556.44	6.82	117,577.82
合计	33,342,045.20	96.67	1,667,102.26

更正后：

截止 2023 年 4 月 30 日，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
NEXTRACKER LLC	57,823,906.13	57.63	2,891,195.31
天合光能股份有限公司	21,812,639.17	21.74	1,090,631.96
福建安泰新能源科技有限公司	9,674,911.83	9.64	483,745.59
GONVARRI SOLAR STEEL SLU	6,197,484.07	6.18	309,874.20
OPTIMUM TRACKER	1,545,238.01	1.54	77,261.90
合计	97,054,179.21	96.73	4,852,708.96

截止 2022 年 12 月 31 日，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
NEXTRACKER LLC	91,103,646.56	86.98	4,555,182.33
GONVARRI SOLAR STEEL SLU	4,111,636.86	3.93	205,581.84
天合光能股份有限公司	3,354,974.65	3.20	167,748.73
福建安泰新能源科技有限公司	2,438,740.51	2.33	121,937.03
OPTIMUM TRACKER	1,299,682.97	1.24	64,984.15

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
合计	102,308,681.55	97.68	5,115,434.08

截止 2021 年 12 月 31 日，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
NEXTRACKER LLC	14,238,148.14	41.28	711,907.41
天合光能股份有限公司	8,510,820.74	24.67	425,541.04
江苏曦日新能源科技有限公司	3,862,069.23	11.20	193,103.46
吴江市聚丰机械有限公司	4,806,031.71	13.93	240,301.59
GONVARRI SOLAR STEEL SLU	2,351,556.44	6.82	117,577.82
合计	33,768,626.27	97.90	1,688,431.32

(2) 本次更正涉及单体母公司层面按欠款方归集的期末余额前五名中天合光能股份有限公司的款项金额

更正前：

截止 2023 年 4 月 30 日，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
NEXTRACKER LLC	57,823,906.13	62.80	2,891,195.31
无锡伟力特新能源科技有限公司	14,885,522.56	16.17	
天合光能股份有限公司	10,610,793.38	11.52	530,539.67
GONVARRI SOLAR STEEL SLU	6,197,484.07	6.73	309,874.20
OPTIMUM TRACKER	1,545,238.01	1.68	77,261.90
合计	91,062,944.15	98.90	3,808,871.08

截止 2022 年 12 月 31 日，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
NEXTRACKER LLC	91,103,646.56	87.35	4,555,182.33
无锡伟力特新能源科技有限公司	4,293,250.96	4.12	
GONVARRI SOLAR STEEL SLU	4,111,636.86	3.94	205,581.84
天合光能股份有限公司	2,309,820.20	2.21	115,491.01
OPTIMUM TRACKER	1,299,682.97	1.25	64,984.15
合计	103,118,037.55	98.87	4,941,239.33

更正后：

截止 2023 年 4 月 30 日，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
NEXTRACKER LLC	57,823,906.13	62.80	2,891,195.31
无锡伟力特新能源科技有限公司	14,885,522.56	16.17	
天合光能股份有限公司	10,650,795.33	11.57	532,539.77
GONVARRI SOLAR STEEL SLU	6,197,484.07	6.73	309,874.20
OPTIMUM TRACKER	1,545,238.01	1.68	77,261.90
合计	91,102,946.10	98.95	3,810,871.18

截止 2022 年 12 月 31 日，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
NEXTRACKER LLC	91,103,646.56	87.35	4,555,182.33
无锡伟力特新能源科技有限公司	4,293,250.96	4.12	
GONVARRI SOLAR STEEL SLU	4,111,636.86	3.94	205,581.84
天合光能股份有限公司	2,349,822.15	2.25	117,491.11
OPTIMUM TRACKER	1,299,682.97	1.25	64,984.15
合计	103,158,039.50	98.91	4,943,239.43

3、投资收益

本次更正涉及到 2022 年度理财收益的款项金额

更正前：

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
理财收益	4,164.76	12,464.29	19,386.44
处置交易性金融负债取得的投资收益	1,552,489.05	-2,197,591.82	1,927,068.33
合计	1,556,653.81	-2,185,127.53	1,946,454.77

更正后：

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
理财收益	4,164.76	12,494.29	19,386.44
处置交易性金融负债取得的投资收益	1,552,489.05	-2,197,591.82	1,927,068.33
合计	1,556,653.81	-2,185,097.53	1,946,454.77

4、关键管理人员报酬

本次更正涉及到相关期间关键管理人员报酬的款项金额

更正前：

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
关键管理人员薪酬	376,000.00	3,169,437.50	1,781,860.00

更正后：

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
关键管理人员薪酬	387,052.55	1,585,093.87	1,459,235.94

5、关联担保

本次更正涉及关联担保中 2023 年度存在遗漏披露江苏聚力智能机械股份有限公司对本公司的担保金额 8000 万元的情形。

更正前：

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、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
江苏聚力智能机械股份有限公司	江苏西立智能装备股份有限公司	50,000,000.00	2023/4/27	2026/4/26	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	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	9,600,000.00	2022/10/13	2023/10/13	是
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	江苏西立智能装备股份有限公司	25,000,000.00	2022/8/23	2023/8/22	是
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

更正后：

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	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
江苏聚力智能机械股份有限公司	江苏西立智能装备股份有限公司	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
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	9,600,000.00	2022/10/13	2023/10/13	是
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	江苏西立智能装备股份有限公司	25,000,000.00	2022/8/23	2023/8/22	是
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

三、更正事项的其他影响

更正事项不影响本公司挂牌及市场层级调整。

四、更正事项的批准情况

本次财务报表更正议案已经 2024 年 6 月 19 日本公司第一届董事会第十一次会议审议通过。

江苏西立智能装备股份有限公司董事会

2024 年 6 月 19 日



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



扫描二维码可
便捷了解更多信
息、备案、许可、
监管信息、投诉
等多增值服务。

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

实际控制人 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；法律法规规定的其他业务。(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



登记机关

2023年07月31日

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

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执业证书的凭证。
- 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制

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

Sex

出生日期 1988-08-01

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

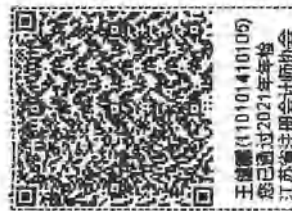
Identity card No.

天信会计师事务所(特殊普通合
伙)江苏分所
410527188808017113

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



王健平 110101410105



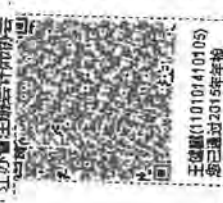
王健平(110101410105)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



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



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2018年年检
江苏省注册会计师协会



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2018年年检
江苏省注册会计师协会

110101410105

证书编号:
No. of Certificate

江苏省注册会计师协会

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

2014

发证日期:
Date of Issuance

31

年 月 日

05

年 月 日



Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China



来证书为持证人拟行注册提供必要的前提。

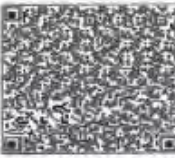
This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.



姓 名 张勇
Full name 张勇
姓 别 男
Sex 男
出生日期 1967-12-17
Date of birth 1967-12-17
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 320911196712173137
Identity card No. 320911196712173137

Annual Renewal Registration

本证书有效一年。到期续办。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



张勇(32050325006)
 已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会



张勇(320506350006)
已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

320506350008

证书编号:
No. of Certificate

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

成證日期:
Date of Issuance

2010 年 05 月 31 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



张勇的年龄二维码



张勇(320506350006)
您已通过2021年年检
江苏注册会计师协会

年度檢驗登記
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
public renewal



张勇(320506350005)
 业已通过2020年年报
 江苏省注册会计师协会



珠麗(320506350006)
您已通過2018年年检
江蘇省注冊會計師協會

仅作出具报告使用

年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书按检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.  张所 320506350006 年 月 日 / /	年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书按检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal. 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 out 转出协会盖章 Stamp of the transferring Institute of CPAs 年 月 日 / / 同意调入 Agree the holder to be transferred in 转入协会盖章 Stamp of the transferee's Institute of CPAs 年 月 日 / /
--	---

仅作出具报告使用



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance

of the People's Republic of China

70080210400



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: 110101411051

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 29 日
Date of Issuance /y /m /d

江苏西立智能装备 股份有限公司 审 计 报 告

大信审字[2023]第 15-00028 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京Z3SXEM10PG





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

审计报告

大信审字[2023]第15-00028号

江苏西立智能装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了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2023年4月30日、2022年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年1-4月、2022年度、2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2023年4月31日、2022年12月31日、2021年12月31日的财务状况以及2023年1-4月、2022年度、2021年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

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





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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非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。

四、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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。





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

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并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。



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年九月二十五日



合并资产负债表

编制单位：江苏西立智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、（一）	12,086,722.35	11,027,116.61	38,285,128.75
交易性金融资产	五、（二）	21,865.00	17,700.24	5,205.95
衍生金融资产				
应收票据	五、（三）	15,442,925.55	7,471,726.16	6,680,000.00
应收账款	五、（四）	95,314,756.22	99,508,048.44	32,769,061.79
应收款项融资	五、（五）		190,000.00	4,570,000.00
预付款项	五、（六）	68,265,145.04	38,453,317.12	33,053,986.05
其他应收款	五、（七）	2,506,220.23	11,763,762.99	20,872,571.87
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、（八）	61,661,912.81	37,284,671.47	36,301,502.19
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、（九）	2,794,237.78	1,990,984.75	4,316,459.61
流动资产合计		258,093,784.98	207,707,327.78	176,853,916.21
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、（十）	21,140,443.14	21,363,631.51	22,405,744.89
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、（十一）	6,731,978.24	7,870,356.36	11,285,490.72
无形资产	五、（十二）	132,941.81	145,259.21	106,990.19
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、（十三）	5,116,487.88	7,497,057.32	5,149,739.57
递延所得税资产	五、（十四）	2,805,190.39	3,457,956.33	2,344,820.01
其他非流动资产	五、（十五）	757,633.19	452,521.42	379,882.21
非流动资产合计		36,684,674.65	40,786,782.15	41,672,667.59
资产总计		294,778,459.63	248,494,109.93	218,526,583.80

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



蔡娟

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

单位：人民币元

项 目	附注	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、（十六）	29,596,385.97	5,008,791.17	31,834,321.62
交易性金融负债	五、（十七）	7,966,280.12	8,956,940.00	855,827.94
衍生金融负债				
应付票据	五、（十八）	30,257,032.69	27,245,109.51	46,468,302.45
应付账款	五、（十九）	36,840,801.38	41,465,675.96	23,121,846.45
预收款项				
合同负债	五、（二十）	433,630.88	359,840.26	204,658.78
应付职工薪酬	五、（二十一）	2,749,075.43	3,212,504.25	2,609,251.30
应交税费	五、（二十二）	13,096,129.05	11,522,630.08	3,380,545.14
其他应付款	五、（二十三）	1,220,666.68	1,209,743.30	247,743.30
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、（二十四）	3,038,385.70	3,629,001.13	3,496,766.61
其他流动负债	五、（二十五）	15,497,184.49	7,518,469.61	6,706,569.86
流动负债合计		140,695,572.39	110,128,705.27	118,925,833.45
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、（二十六）	4,531,490.93	5,150,362.08	8,121,580.82
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）	1,042,630.51	1,229,804.12	1,850,057.23
其他非流动负债				
非流动负债合计		5,574,121.44	6,380,166.20	9,971,638.05
负债合计		146,269,693.83	116,508,871.47	128,897,471.50
股东权益：				
股本	五、（二十七）	30,797,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、（二十八）	105,078,993.91	522,672.37	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	五、（二十九）	1,225,891.32	407,018.42	
盈余公积	五、（三十）	695,822.37	10,920,324.52	6,422,146.45
未分配利润	五、（三十一）	10,711,058.20	90,135,223.15	53,206,965.85
归属于母公司股东权益合计		148,508,765.80	131,985,238.46	89,629,112.30
少数股东权益				
股东权益合计		148,508,765.80	131,985,238.46	89,629,112.30
负债和股东权益总计		294,778,459.63	248,494,109.93	218,526,583.80

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



蔡娟

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

单位：人民币元

项 目	附注	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金		11,948,397.49	10,995,798.30	37,655,040.46
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十一、（一）	88,218,295.66	99,292,057.86	26,233,015.78
应收款项融资		7,332,149.02	2,674,309.10	10,250,000.00
预付款项		54,376,813.76	34,433,148.61	32,362,541.27
其他应收款	十一、（二）	41,731,928.15	23,977,992.94	32,545,209.58
其中：应收利息				
应收股利				
存货		43,458,078.22	30,743,014.49	35,230,923.53
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		2,325,910.71	1,974,293.58	3,371,876.84
流动资产合计		249,391,573.01	204,090,614.88	177,548,607.46
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	十一、（三）	11,000,000.00	11,000,000.00	10,000,000.00
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		15,827,434.09	15,702,808.59	15,695,132.24
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		6,075,302.63	6,885,342.99	9,315,464.07
无形资产		132,941.81	145,259.21	106,990.19
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		5,065,036.15	5,911,219.59	3,865,561.10
递延所得税资产		2,438,729.59	3,067,597.56	1,829,530.12
其他非流动资产		403,283.19	361,681.42	244,340.71
非流动资产合计		40,942,727.46	43,073,909.36	41,057,018.43
资产总计		290,334,300.47	247,164,524.24	218,705,625.89

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

单位：人民币元

项 目	附注	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：				
短期借款		29,596,385.97	5,008,791.17	31,834,321.62
交易性金融负债		7,966,280.12	8,956,940.00	855,827.94
衍生金融负债				
应付票据		30,257,032.69	27,245,109.51	46,468,302.45
应付账款		34,411,159.41	39,865,106.60	22,144,723.40
预收款项				
合同负债		433,630.88	71,612.38	174,977.36
应付职工薪酬		2,422,831.11	2,940,331.46	2,363,022.68
应交税费		13,066,543.59	11,066,074.82	3,376,675.04
其他应付款		1,209,743.30	1,209,743.30	247,743.30
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		2,434,481.04	2,407,397.81	2,302,044.53
其他流动负债		7,386,407.96	2,683,582.93	5,702,711.28
流动负债合计		129,184,496.07	101,454,689.98	115,470,349.60
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		4,531,490.93	5,150,362.08	7,557,759.89
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		911,295.39	1,032,801.45	1,456,051.90
其他非流动负债				
非流动负债合计		5,442,786.32	6,183,163.53	9,013,811.79
负债合计		134,627,282.39	107,637,853.51	124,484,161.39
股东权益：				
股本		30,797,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		104,556,321.54		
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备		959,110.34	323,425.52	
盈余公积		695,822.37	10,920,324.52	6,422,146.45
未分配利润		18,698,763.83	98,282,920.69	57,799,318.05
股东权益合计		155,707,018.08	139,526,670.73	94,221,464.50
负债和股东权益总计		290,334,300.47	247,164,524.24	218,705,625.89

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

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-4月	2022年度	2021年度
一、营业收入	五、（三十二）	180,471,147.59	432,727,930.11	383,706,567.47
减：营业成本	五、（三十二）	145,578,079.63	350,667,774.74	353,964,728.11
税金及附加	五、（三十一）	259,698.44	638,498.48	479,489.58
销售费用	五、（三十四）	889,560.42	2,864,363.16	2,024,226.65
管理费用	五、（三十五）	3,206,761.31	6,654,493.37	5,485,203.45
研发费用	五、（三十六）	1,636,365.47	5,065,606.46	3,924,206.66
财务费用	五、（三十七）	2,118,447.62	959,418.42	119,897.06
其中：利息费用		1,554,455.98	3,080,278.12	1,928,369.03
利息收入		47,651.25	762,565.37	48,445.44
加：其他收益	五、（三十八）	507,225.82	61,980.60	101,910.16
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	1,556,653.81	-2,185,097.53	1,946,454.77
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）	-626,354.17	-5,454,358.23	391,548.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	945,423.51	-3,648,905.07	-1,929,237.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	-68,149.89	-1,568,338.01	-292,740.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十三）		-56,150.04	-246,376.63
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,097,033.78	53,026,907.20	17,680,375.71
加：营业外收入	五、（四十四）	53,828.77	559,239.71	171,796.95
减：营业外支出	五、（四十五）	1,770,555.56	3,981,794.18	384,024.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,380,306.99	49,604,352.73	17,468,148.02
减：所得税费用	五、（四十六）	3,960,715.05	7,655,244.99	2,691,342.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,419,591.94	41,949,107.74	14,776,805.64
（一）按经营持续性分类：				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,419,591.94	41,949,107.74	14,776,805.64
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）		23,419,591.94	42,194,809.11	14,776,805.64
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-245,701.37	
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				
（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		23,419,591.94	41,949,107.74	14,776,805.64
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		23,419,591.94	42,194,809.11	14,776,805.64
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-245,701.37	
七、每股收益				
（一）基本每股收益		0.78	—	—

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司利润表

编制单位：江苏西立智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-4月	2022年度	2021年度
一、营业收入	十一、（四）	148,682,336.24	399,055,139.76	358,305,974.91
减：营业成本	十一、（四）	117,037,762.05	315,372,000.32	326,484,342.80
税金及附加		255,794.70	603,658.52	470,283.38
销售费用		861,563.53	2,854,647.55	2,016,631.24
管理费用		2,921,820.83	5,748,455.76	3,832,948.78
研发费用		1,636,365.47	5,065,606.46	3,924,206.66
财务费用		1,759,610.90	559,539.57	-36,190.45
其中：利息费用		1,518,867.07	2,980,312.23	1,861,880.63
利息收入		369,109.68	1,054,663.58	133,348.49
加：其他收益		504,618.64	54,900.72	97,910.16
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、（五）	1,552,489.05	-2,197,591.82	1,941,248.82
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）		-626,354.17	-5,454,358.23	391,548.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,910,611.49	-3,982,699.36	-1,346,684.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-68,855.84	-1,176,156.34	-57,386.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-65,065.35	-246,376.63
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,481,927.93	56,030,261.20	22,394,012.76
加：营业外收入		53,828.03	475,040.47	171,796.66
减：营业外支出		273,671.30	3,796,204.43	384,024.64
三、利润总额		27,262,084.66	52,709,097.24	22,181,784.78
减：所得税费用		4,002,484.63	7,727,316.53	2,812,626.94
四、净利润		23,259,600.03	44,981,780.71	19,369,157.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（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				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		23,259,600.03	44,981,780.71	19,369,157.84

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

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-4月	2022年度	2021年度
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		180,924,104.11	379,300,351.47	371,554,750.74
收到的税费返还		12,071,760.74	37,157,174.65	26,376,186.21
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	23,392,051.02	57,384,281.92	60,511,727.17
经营活动现金流入小计		216,387,915.87	473,841,808.04	458,442,664.12
购买商品、接受劳务支付的现金		198,982,432.86	369,445,732.71	329,032,296.00
支付给职工以及为职工支付的现金		12,181,834.00	28,848,165.57	25,940,213.89
支付的各项税费		2,178,916.81	2,381,442.99	488,876.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	23,895,595.17	51,276,564.31	87,009,675.47
经营活动现金流出小计		237,238,778.84	451,951,905.58	442,471,061.51
经营活动产生的现金流量净额		-20,850,862.97	21,889,902.46	15,971,602.61
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			5,450,000.00	6,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,021,538.06	449,162.01	1,971,248.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,452,385.89	
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		1,021,538.06	8,351,547.90	7,971,248.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,456,353.96	14,734,067.77	16,677,395.63
投资支付的现金		1,072,989.29	5,450,000.00	6,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		3,529,343.25	20,184,067.77	22,677,395.63
投资活动产生的现金流量净额		-2,507,805.19	-11,832,519.87	-14,706,147.28
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	968,000.00	
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		24,570,000.00	5,000,000.00	38,071,551.50
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十七）	11,079,739.50	111,972,235.39	83,539,077.56
筹资活动现金流入小计		38,758,039.50	117,940,235.39	121,610,629.06
偿还债务支付的现金			31,811,559.50	6,259,992.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,015,058.27	579,125.32	490,104.86
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、（四十七）	2,126,052.86	107,985,978.86	100,094,135.61
筹资活动现金流出小计		13,141,111.13	140,376,663.68	106,844,232.47
筹资活动产生的现金流量净额		25,616,928.37	-22,436,428.29	14,766,396.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,549.30	-1,525,785.01	-1,640.76
五、现金及现金等价物净增加额		2,245,710.91	-13,904,830.71	16,030,211.16
加：期初现金及现金等价物余额		2,421,416.17	16,326,246.88	296,035.72
六、期末现金及现金等价物余额		4,667,127.08	2,421,416.17	16,326,246.88

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：江苏酉立智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-4月	2022年度	2021年度
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		164,064,618.27	334,366,093.71	355,559,188.23
收到的税费返还		12,071,760.74	35,306,503.92	26,376,186.21
收到其他与经营活动有关的现金		23,741,333.72	57,376,616.42	54,506,242.22
经营活动现金流入小计		199,877,712.73	427,049,214.05	436,441,616.66
购买商品、接受劳务支付的现金		159,262,467.72	328,008,886.65	306,211,839.69
支付给职工以及为职工支付的现金		10,818,066.47	25,594,306.23	23,979,903.73
支付的各项税费		1,742,838.66	2,311,401.88	483,540.05
支付其他与经营活动有关的现金		23,350,631.44	50,541,315.04	79,862,420.92
经营活动现金流出小计		195,174,004.29	406,455,909.80	410,537,704.39
经营活动产生的现金流量净额		4,703,708.44	20,593,304.25	25,903,912.27
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		1,021,538.06	449,162.01	1,971,248.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,452,385.89	
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		1,021,538.06	2,901,547.90	1,971,248.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,833,950.95	11,990,514.34	6,834,559.87
投资支付的现金		1,072,989.29	32,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		2,906,940.24	12,022,514.34	16,834,559.87
投资活动产生的现金流量净额		-1,885,402.18	-9,120,966.44	-14,863,311.52
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		24,570,000.00	5,000,000.00	38,071,551.50
收到其他与筹资活动有关的现金		26,751,119.22	132,339,398.54	100,239,077.56
筹资活动现金流入小计		54,429,419.22	137,339,398.54	138,310,629.06
偿还债务支付的现金			31,811,559.50	6,259,992.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,015,058.27	579,125.32	490,104.86
支付其他与筹资活动有关的现金		44,081,413.55	128,201,327.25	127,199,369.32
筹资活动现金流出小计		55,096,471.82	160,592,012.07	133,949,466.18
筹资活动产生的现金流量净额		-667,052.60	-23,252,613.53	4,361,162.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,549.30	-1,525,785.01	-1,640.76
五、现金及现金等价物净增加额		2,138,704.36	-13,306,060.73	15,400,122.87
加：期初现金及现金等价物余额		2,390,097.86	15,696,158.59	296,035.72
六、期末现金及现金等价物余额		4,528,802.22	2,390,097.86	15,696,158.59

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

单位：人民币元

项	2023年1-4月										少数股东权益	股东权益合计
	归属于上市公司股东权益											
	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		
	优先股	永续债	其他									
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												
同一控制下企业合并												
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			104,556,321.54			818,872.90	-10,224,502.15	-79,424,164.95	16,523,527.34		16,523,527.34
（一）综合收益总额									23,419,591.94	23,419,591.94		23,419,591.94
（二）股东投入和减少资本	797,000.00			2,311,300.00						3,108,300.00		3,108,300.00
1. 股东投入的普通股	797,000.00			2,311,300.00						3,108,300.00		3,108,300.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（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									-10,823,237.50	-10,823,237.50		-10,823,237.50
（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							818,872.90			818,872.90		818,872.90
2. 本期使用							885,734.03			885,734.03		885,734.03
（六）其他							-66,861.13			-66,861.13		-66,861.13
四、本期末余额	30,797,000.00			105,078,993.91			1,225,891.32	695,822.37	10,711,058.20	148,508,765.80		148,508,765.80

公司负责人：  蔡娟

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

单位：人民币元

2022年度												
归国上市公司股东权益												
项 目	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	少数股东权益	股东 权益合计
		优先股	永续债 其他									
一、上年期末余额	30,000,000.00							6,422,146.45	53,206,965.85	89,629,112.30		89,629,112.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00							6,422,146.45	53,206,965.85	89,629,112.30		89,629,112.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				522,672.37			407,018.42	4,498,178.07	36,928,257.30	42,356,126.16		42,356,126.16
（一）综合收益总额									42,194,809.11	42,194,809.11	-245,701.37	41,949,107.74
（二）股东投入和减少资本											245,701.37	245,701.37
1. 股东投入的普通股				522,672.37						522,672.37		768,373.74
2. 其他权益工具持有者投入资本				522,672.37						522,672.37		522,672.37
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											245,701.37	245,701.37
1. 提取盈余公积								4,498,178.07	-4,498,178.07			
2. 对股东的分配								4,498,178.07	-4,498,178.07			
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本									-768,373.74	-768,373.74		-768,373.74
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							407,018.42		-768,373.74	-768,373.74		-768,373.74
2. 本期使用							417,887.06			407,018.42		407,018.42
（六）其他							-10,868.64			417,887.06		417,887.06
四、本期末余额	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

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



蔡娟

蔡娟

蔡娟



合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：江苏万华能源装备股份有限公司

项 目	2021年度							少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计
一、上年期末余额	30,000,000.00						4,485,230.67	40,367,075.99	74,852,306.66
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年期初余额	30,000,000.00						4,485,230.67	40,367,075.99	74,852,306.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,936,915.78	12,839,889.86	14,776,805.64
（一）综合收益总额								14,776,805.64	14,776,805.64
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配							1,936,915.78	-1,936,915.78	
1. 提取盈余公积							1,936,915.78	-1,936,915.78	
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									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	30,000,000.00						6,422,146.45	53,206,965.85	89,629,112.30

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

蔡娟

蔡娟

蔡娟

印杨俊

印杨俊

母公司股东权益变动表

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	30,000,000.00							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				104,556,321.54			635,684.82	-10,224,502.15	-79,584,156.86	16,180,347.35
（一）综合收益总额										23,259,600.03	23,259,600.03
（二）股东投入和减少资本	797,000.00				2,311,300.00						3,108,300.00
1. 股东投入的普通股	797,000.00				2,311,300.00						3,108,300.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-10,823,237.50	-10,823,237.50
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-10,823,237.50	-10,823,237.50
3. 其他											
（四）股东权益内部结转					102,245,021.54				-10,224,502.15	-92,020,519.39	
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					102,245,021.54				-10,224,502.15	-92,020,519.39	
（五）专项储备								635,684.82			635,684.82
1. 本期提取								702,545.95			702,545.95
2. 本期使用								-66,861.13			-66,861.13
（六）其他											
四、本期期末余额	30,797,000.00				104,556,321.54			959,110.34	695,822.37	18,698,763.83	155,707,018.08

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



蔡娟

蔡娟

印俊 3205090033876

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2021年度									
	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
		优先股	永续债	其他					
一、上年期末余额	30,000,000.00								4,485,230.67
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	30,000,000.00								4,485,230.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额									
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
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									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	30,000,000.00								6,422,146.45
									57,799,318.05
									94,221,464.50

公司负责人：

印 3205090033874

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

经营范围：发电业务、输电业务、供（配）电业务、技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；智能基础制造装备制造；汽车零配件零售；家具零配件销售；家具零配件生产；通用零部件制造；机械零件、零部件销售；汽车零部件及配件制造；新能源原动设备制造；新能源原动设备销售；光伏设备及元器件销售；光伏设备及元器件制造；模具制造；模具销售；货物进出口；技术进出口；太阳能发电技术服务；智能输配电及控制设备销售；再生资源回收（除生产性废旧金属）；输配电及控制设备制造；光伏发电设备租赁。

（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，主要专注于光伏设备及元器件等产品的研发、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 2023 年 9 月 5 日决议批准报出。

（四）合并财务报表范围

合并财务报表范围未变更。本年度合并财务报表的范围包括本公司，以及本公司的控股子公司无锡伟力特新能源科技有限公司（以下简称“无锡伟力特”）、安徽西立智能装备有限公司（以下简称“安徽西立”）。

合并范围内子公司的情况见“本附注六、在其他主体中的权益”。

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 2023 年 4 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 2023 年 4 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年 1-4 月、2022 年度、2021 年度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）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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司纳入合并财务报表范围。

2. 统一子公司与本公司的会计政策、统一子公司与本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。

3. 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。

4. 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。

5. 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。

(七) 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。

(八) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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；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。

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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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，如果能消除或减少会计错配，本公司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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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，计入当期损益。

（2）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。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业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，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成

本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

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的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。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：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，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

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）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(九) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。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：

组合	风险特征
应收票据组合 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	风险特征
应收票据组合 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。
应收账款组合 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《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款, 本公司按照一般方法, 即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 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, 本公司按照一般方法, 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:

本公司根据款项性质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:

其他应收款组合 1: 合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2: 账龄组合

组合	风险特征
其他应收款组合 1	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。
其他应收款组合 2	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。

2. 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)或计入其他综合收益(以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资)。

(十) 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. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(十一) 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金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

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。

(十二) 长期股权投资

1. 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，应当按照购买日确定的企业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，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司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，本公司都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，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；对被投资单位具有重大影响，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。

(十三) 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. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、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
电子及其他设备	2-10	5.00	9.50-47.50

（十四）在建工程

本公司在建工程为自行购买厂房。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。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。

（十五）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。

（十六）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。

（十七） 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。

（十八） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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

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

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

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

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。

（十九） 收入

1. 一般原则

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，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。本公司根据合同条款结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- （1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务；
- （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）客户已接受该商品或服务。

2. 本公司收入确认的具体政策

公司主要销售光伏支架等产品，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） 合同成本

本公司的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。

本公司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：

- 1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用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。

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（以下简称“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。

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：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前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的下该资产在转回日的账面价值。

（二十一）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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，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。

3. 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。

(二十三) 租赁

1. 租入资产的会计处理

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。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（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：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原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。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的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。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，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。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据：无。

2. 会计政策变更的影响：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%

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	20%

(二) 重要税收优惠及批文

1、本公司于 2019 年 12 月 6 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 GR201932009385 号高新技术企业证书，有效期三年；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。2021 年至 2023 年 4 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、本公司的子公司享受小微企业普惠性企业所得税税收减免。根据《财政部、国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。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	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	6,395.72	20,777.72	58,421.12
银行存款	4,660,731.36	2,400,638.45	16,267,825.76
其他货币资金	7,419,595.27	8,605,700.44	21,958,881.87
合计	12,086,722.35	11,027,116.61	38,285,128.75

截止 2023 年 4 月 30 日，本公司其他货币资金系银行承兑汇票保证金，受限金额为 7,419,595.27 元。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司其他货币资金系银行承兑汇票保证金，受限金额为 8,605,700.44 元。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司其他货币资金系银行承兑汇票和外汇保证金，受限金额为 21,958,881.87 元。

(二) 交易性金融资产

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1. 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	21,865.00	17,700.24	5,205.95
其中：银行理财	21,865.00	17,700.24	5,205.95
合计	21,865.00	17,700.24	5,205.95

(三) 应收票据

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	15,442,925.55	7,471,726.16	6,680,000.00
商业承兑汇票			
减：坏账准备			
合计	15,442,925.55	7,471,726.16	6,680,000.00

1. 截止 2023 年 4 月 30 日公司已质押的应收票据：无。

2. 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未终止确认明细：

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
未终止确认的已背书未到期的应收票据	15,442,925.55	7,471,726.16	6,680,000.00

3. 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终止确认明细：

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
已终止确认的已背书未到期的应收票据	27,690,778.53	10,085,684.39	6,581,000.00

4. 截止 2023 年 4 月 30 日因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	100,331,322.34	104,745,314.15	34,493,749.25
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
减：坏账准备	5,016,566.12	5,237,265.71	1,724,687.46
合计	95,314,756.22	99,508,048.44	32,769,061.79

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 4 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	100,331,322.34	100.00	5,016,566.12	5.00

类别	2023 年 4 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
合计	100,331,322.34	100.00	5,016,566.12	5.00

类别	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	104,745,314.15	100.00	5,237,265.71	5.00
合计	104,745,314.15	100.00	5,237,265.71	5.00

类别	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	34,493,749.25	100.00	1,724,687.46	5.00
合计	34,493,749.25	100.00	1,724,687.46	5.00

(1) 截止 2023 年 4 月 30 日, 不存在单项评估计提坏账准备的应收账款

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023 年 4 月 30 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	100,331,322.34	5.00	5,016,566.12
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
合计	100,331,322.34	5.00	5,016,566.12

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	104,745,314.15	5.00	5,237,265.71
1 至 2 年			
2 至 3 年			
合计	104,745,314.15	5.00	5,237,265.71

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	34,493,749.25	5.00	1,724,687.46

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 至 2 年			
2 至 3 年			
合计	34,493,749.25	5.00	1,724,687.46

(3) 坏账准备情况

类别	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	835,797.40	888,890.06				1,724,687.46
合计	835,797.40	888,890.06				1,724,687.46

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	1,724,687.46	3,512,578.25				5,237,265.71
合计	1,724,687.46	3,512,578.25				5,237,265.71

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 4 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	5,237,265.71		220,699.59			5,016,566.12
合计	5,237,265.71		220,699.59			5,016,566.12

3. 本报告期实际核销应收账款情况：无。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2023 年 4 月 30 日，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
NEXTRACKER LLC	57,823,906.13	57.63	2,891,195.31
天合光能股份有限公司	23,323,698.14	23.25	1,166,184.91
福建安泰新能源科技有限公司	9,674,911.83	9.64	483,745.59
GONVARRI SOLAR STEEL SLU	6,197,484.07	6.18	309,874.20
OPTIMUM TRACKER	1,545,238.01	1.54	77,261.90
合计	98,565,238.18	98.24	4,928,261.91

截止 2022 年 12 月 31 日，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
NEXTRACKER LLC	91,103,646.56	86.98	4,555,182.33
GONVARRI SOLAR STEEL SLU	4,111,636.86	3.93	205,581.84

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
天合光能股份有限公司	3,052,568.04	2.91	152,628.40
福建安泰新能源科技有限公司	2,438,740.51	2.33	121,937.03
OPTIMUM TRACKER	1,299,682.97	1.24	64,984.15
合计	102,006,274.94	97.39	5,100,313.75

截止 2021 年 12 月 31 日，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
NEXTRACKER LLC	14,238,148.14	41.28	711,907.41
天合光能股份有限公司	8,084,239.68	23.44	404,211.98
江苏曦日新能源科技有限公司	3,862,069.23	11.20	193,103.46
吴江市聚丰机械有限公司	4,806,031.71	13.93	240,301.59
GONVARRI SOLAR STEEL SLU	2,351,556.44	6.82	117,577.82
合计	33,342,045.20	96.67	1,667,102.26

5. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

2023 年 1-4 月，因金融资产转移而终止确认的应收款项

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的损失
NEXTRACKER LLC	金融机构买断	142,811,322.81	1,210,191.40
合计		142,811,322.81	1,210,191.40

2022 年度因金融资产转移而终止确认的应收款项

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的损失
NEXTRACKER LLC	金融机构买断	287,037,796.89	2,090,579.65
合计		287,037,796.89	2,090,579.65

2021 年度因金融资产转移而终止确认的应收款项

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的损失
NEXTRACKER LLC	金融机构买断	254,651,506.31	968,332.20
合计		254,651,506.31	968,332.20

(五) 应收款项融资

项目	2022 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收票据		190,000.00	4,570,000.00
合计		190,000.00	4,570,000.00

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------	------------------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	68,056,227.64	99.69	38,244,399.72	99.46	32,629,166.05	98.71
1 至 2 年	1,417.40	0.01	78,917.40	0.21	424,820.00	1.29
2 至 3 年	77,500.00	0.11	130,000.00	0.33		
3 年以上	130,000.00	0.19				
合计	68,265,145.04	100.00	38,453,317.12	100.00	33,053,986.05	100.00

截止 2023 年 4 月 30 日，账龄超过 1 年且金额重要的预付款项情况。

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
江苏西立智能装备股份有限公司	江苏玖清玖蓝环保科技有限公司苏南公司	130,000.00	3 年以上	对方未完成服务
无锡伟力特新能源科技有限公司	苏州科瑞博环境安全科技有限公司	77,500.00	2 至 3 年	对方未完成服务
合计		207,500.00		

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

截止 2023 年 4 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

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	21,591,766.19	31.63
五矿邯钢（苏州）钢材加工有限公司	11,160,072.71	16.35
上海邯宝工贸有限公司	6,773,743.17	9.92
上海硕宽贸易有限公司	5,645,867.89	8.27
江苏热联臻融供应链管理有限公司	4,943,439.95	7.24
合计	50,114,889.91	73.41

截止 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
五矿邯钢（苏州）钢材加工有限公司	11,350,752.11	29.52
江苏热联臻融供应链管理有限公司	7,272,986.70	18.91
江苏科瑞迪特新材料科技有限公司	4,828,289.67	12.56
无锡市九钰钢材贸易有限公司	4,586,195.41	11.93
上海邯宝工贸有限公司	2,450,830.72	6.37
合计	30,489,054.61	79.29

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

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	12,573,535.61	38.04
上海筑峰实业有限公司	10,504,102.09	31.78
上海硕宽贸易有限公司	4,601,539.51	13.92
天津海钢板材有限公司	1,160,133.89	3.51
五矿邯钢（苏州）钢材加工有限公司	727,941.24	2.20

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
合计	29,567,252.34	89.45

(七) 其他应收款

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	3,055,365.12	13,037,631.80	22,010,113.86
减：坏账准备	549,144.89	1,273,868.81	1,137,541.99
合计	2,506,220.23	11,763,762.99	20,872,571.87

2. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
员工备用金及借款	3,000.00		33,000.00
押金	873,225.86	869,825.86	869,225.86
关联方往来款	30,000.00	10,552,609.50	18,178,096.47
出口退税	2,149,139.26	1,615,196.44	2,929,791.53
减：坏账准备	549,144.89	1,273,868.81	1,137,541.99
合计	2,506,220.23	11,763,762.99	20,872,571.87

(2) 按账龄披露

账龄	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	2,173,639.26	6,523,694.31	21,269,388.00
1 至 2 年	1,000.00	5,773,211.63	740,725.86
2 至 3 年	880,725.86	740,725.86	
减：坏账准备	549,144.89	1,273,868.81	1,137,541.99
合计	2,506,220.23	11,763,762.99	20,872,571.87

(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）	
2021 年年初余额	97,194.96			97,194.96
2021 年年初余额在本期	97,194.96			97,194.96
本期计提	1,040,347.03			1,040,347.03
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	1,137,541.99			1,137,541.99

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）	
2022年期初余额	1,137,541.99			1,137,541.99
2022年期初余额在本期	1,137,541.99			1,137,541.99
本期计提	136,326.82			136,326.82
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	1,273,868.81			1,273,868.81

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年期初余额	1,273,868.81			1,273,868.81
2023年期初余额在本期	1,273,868.81			1,273,868.81
本期计提	131,795.74			131,795.74
本期转回	856,519.66			856,519.66
本期核销				
其他变动				
2023年4月30日余额	549,144.89			549,144.89

（4）坏账准备情况

类别	2021年1月1日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	97,194.96	1,040,347.03				1,137,541.99
合计	97,194.96	1,020,347.03				1,117,541.99

类别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	1,137,541.99	136,326.82				1,273,868.81
合计	1,137,541.99	136,326.82				1,273,868.81

类别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年4月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	1,273,868.81	131,795.74	856,519.66			549,144.89
合计	1,273,868.81	131,795.74	856,519.66			549,144.89

其中本报告期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	转回时间	收回方式
李涛	792,679.06	2023 年 4 月	收回款项
合计	792,679.06		

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2023 年 4 月 30 日，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 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
出口退税	出口退税	2,149,139.26	1 年以内	70.34	107,456.96
苏州汾湖投资集团有限 公司	押金	737,725.86	2 至 3 年	24.15	368,862.93
无锡惠山工业转型集聚 区建设发展有限公司	押金	110,000.00	2 至 3 年	3.60	55,000.00
李开林	关联方往来款	30,000.00	2 至 3 年	0.98	15,000.00
吴江志成网络工程有限 公司	押金	13,500.00	1 年以内	0.44	675.00
合计		3,040,365.12		99.51	546,994.89

截止 2022 年 12 月 31 日，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 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
李涛	关联方往来款	10,379,739.50	1 年以内、1 至 2 年	79.61	792,679.06
出口退税	出口退税	1,615,196.44	1 年以内	12.39	80,759.82
苏州汾湖投资集团有 限公司	押金	737,725.86	2 至 3 年	5.66	368,862.93
杨俊	关联方往来款	142,870.00	1 至 2 年	1.10	14,287.00
无锡惠山工业转型集 聚区建设发展有限公 司	押金	110,000.00	1 至 2 年	0.84	11,000.00
合计		12,985,531.80		99.60	1,267,588.81

截止 2021 年 12 月 31 日，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 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
江苏聚力智能机械股 份有限公司	关联方往来款	11,976,384.84	1 年以内	54.41	598,819.25
李涛	关联方往来款	5,873,841.63	1 年以内	26.69	293,692.08
出口退税	出口退税	2,929,791.53	1 年以内	13.31	146,489.58
苏州汾湖投资集团有 限公司	押金	737,725.86	1 至 2 年	3.35	73,772.59
杨俊	关联方往来款	297,870.00	1 年以内	1.35	14,893.50
合计		21,815,613.86		99.11	1,127,667.00

(6) 截止 2023 年 4 月 30 日，不存在涉及政府补助的应收款项

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	2023 年 4 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,546,545.62	184,446.73	21,362,098.89
库存商品	24,624,181.17		24,624,181.17
发出商品	5,492,924.17		5,492,924.17
委托加工物资	2,497,530.71		2,497,530.71
自制半成品	4,100,315.20		4,100,315.20
在产品	3,584,862.67		3,584,862.67
合计	61,846,359.54	184,446.73	61,661,912.81

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,339,986.36	282,722.36	13,057,264.00
库存商品	6,919,538.36	306,287.03	6,613,251.33
发出商品	6,719,310.03	59,490.98	6,659,819.05
委托加工物资	1,684,771.44		1,684,771.44
自制半成品	3,907,917.04		3,907,917.04
在产品	5,361,648.61		5,361,648.61
合计	37,933,171.84	648,500.37	37,284,671.47

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,101,127.79	241,685.13	13,859,442.66
库存商品	10,549,245.45	51,054.93	10,498,190.52
发出商品	5,897,272.34		5,897,272.34
委托加工物资	2,150,720.59		2,150,720.59
自制半成品	3,272,649.57		3,272,649.57
在产品	623,226.51		623,226.51
合计	36,594,242.25	292,740.06	36,301,502.19

2. 存货跌价准备的增减变动情况

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		241,685.13				241,685.13
库存商品		51,054.93				51,054.93
合计		292,740.06				292,740.06

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	241,685.13	193,471.97		152,434.74		282,722.36
库存商品	51,054.93	306,287.03		51,054.93		306,287.03
发出商品		59,490.98				59,490.98
合计	292,740.06	559,249.98		203,489.67		648,500.37

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2023 年 4 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	282,722.36	68,855.84		167,131.47		184,446.73
库存商品	306,287.03			306,287.03		
发出商品	59,490.98			59,490.98		
合计	648,500.37	68,855.84		532,909.48		184,446.73

(九) 其他流动资产

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待认证进项税额	2,778,210.10	1,990,984.75	4,316,459.61
预缴增值税	16,027.68		
合计	2,794,237.78	1,990,984.75	4,316,459.61

(十) 固定资产

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	22,149,531.17	22,372,719.54	22,405,744.89
固定资产清理			
减：减值准备	1,009,088.03	1,009,088.03	
合计	21,140,443.14	21,363,631.51	22,405,744.89

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值				
1. 2021 年 1 月 1 日	19,582,595.34	2,300,203.43	2,648,257.87	24,531,056.64
2. 本期增加金额	7,047,052.21	151,769.91	2,372,701.80	9,571,523.92
(1) 购置	7,047,052.21	151,769.91	2,372,701.80	9,571,523.92
3. 本期减少金额	2,167,628.70	41,379.30	791,116.52	3,000,124.52
(1) 处置	2,167,628.70	41,379.30	791,116.52	3,000,124.52
4. 2021 年 12 月 31 日	24,462,018.85	2,410,594.04	4,229,843.15	31,102,456.04
二、累计折旧				
1. 2021 年 1 月 1 日	3,908,946.51	420,284.70	968,742.66	5,297,973.87

江苏西立智能装备股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日—2023年4月30日

2. 本期增加金额	2,088,665.89	986,413.53	943,672.17	4,018,751.59
(1) 计提	2,088,665.89	986,413.53	943,672.17	4,018,751.59
3. 本期减少金额	370,430.47	16,379.25	233,204.59	620,014.31
(1) 处置	370,430.47	16,379.25	233,204.59	620,014.31
4. 2021年12月31日	5,627,181.93	1,390,318.98	1,679,210.24	8,696,711.15
三、减值准备				
1. 2021年1月1日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2021年12月31日				
四、2021年12月31日账面价值	18,834,836.92	1,020,275.06	2,550,632.91	22,405,744.89

项目	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值				
1. 2022年1月1日	24,462,018.85	2,410,594.04	4,229,843.15	31,102,456.04
2. 本期增加金额	4,332,859.84	60,000.00	811,539.63	5,204,399.47
(1) 购置	4,332,859.84	60,000.00	811,539.63	5,204,399.47
3. 本期减少金额	542,404.69	106,194.69	525,165.75	1,173,765.13
(1) 处置和报废	542,404.69	106,194.69	525,165.75	1,173,765.13
4. 2022年12月31日	28,252,474.00	2,364,399.35	4,516,217.03	35,133,090.38
二、累计折旧				
1. 2022年1月1日	5,627,181.93	1,390,318.98	1,679,210.24	8,696,711.15
2. 本期增加金额	2,699,095.80	604,833.60	976,003.31	4,279,932.71
(1) 计提	2,699,095.80	604,833.60	976,003.31	4,279,932.71
3. 本期减少金额	52,905.17	47,640.12	115,727.73	216,273.02
(1) 处置和报废	52,905.17	47,640.12	115,727.73	216,273.02
4. 2022年12月31日	8,273,372.56	1,947,512.46	2,539,485.82	12,760,370.84
三、减值准备				
1. 2022年1月1日				
2. 本期增加金额	1,005,162.23		3,925.80	1,009,088.03
3. 本期减少金额				
4. 2022年12月31日	1,005,162.23		3,925.80	1,009,088.03
四、2022年12月31日账面价值	18,973,939.21	416,886.89	1,972,805.41	21,363,631.51

项目	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值				
1. 2023年1月1日	28,252,474.00	2,364,399.35	4,516,217.03	35,133,090.38

2. 本期增加金额	1,180,530.97	8,672.57	68,096.47	1,257,300.01
(1) 购置	1,180,530.97	8,672.57	68,096.47	1,257,300.01
3. 本期减少金额	28,318.58			28,318.58
(1) 处置	28,318.58			28,318.58
4. 2023 年 4 月 30 日	29,404,686.39	2,373,071.92	4,584,313.50	36,362,071.81
二、累计折旧				
1. 2023 年 1 月 1 日	8,273,372.56	1,947,512.46	2,539,485.82	12,760,370.84
2. 本期增加金额	1,010,119.24	195,288.71	249,003.75	1,454,411.70
(1) 计提	1,010,119.24	195,288.71	249,003.75	1,454,411.70
3. 本期减少金额	2,241.90			2,241.90
(1) 处置	2,241.90			2,241.90
4. 2023 年 4 月 30 日	9,281,249.90	2,142,801.17	2,788,489.57	14,212,540.64
三、减值准备				
1. 2023 年 1 月 1 日	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. 2023 年 4 月 30 日	1,005,162.23		3,925.80	1,009,088.03
四、2023 年 4 月 30 日账面价值	19,118,274.26	230,270.75	1,791,898.13	21,140,443.14

(2) 截止 2023 年 4 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。

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021 年 1 月 1 日	14,700,625.08	14,700,625.08
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021 年 12 月 31 日	14,700,625.08	14,700,625.08
二、累计折旧		
1. 2021 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额	3,415,134.36	3,415,134.36
(1) 计提	3,415,134.36	3,415,134.36
3. 本期减少金额		
4. 2021 年 12 月 31 日	3,415,134.36	3,415,134.36
三、减值准备		
1. 2021 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021 年 12 月 31 日		

项目	房屋及建筑物	合计
四、2021 年 12 月 31 日账面价值	11,285,490.72	11,285,490.72

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022 年 1 月 1 日	14,700,625.08	14,700,625.08
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022 年 12 月 31 日	14,700,625.08	14,700,625.08
二、累计折旧		
1. 2022 年 1 月 1 日	3,415,134.36	3,415,134.36
2. 本期增加金额	3,415,134.36	3,415,134.36
(1) 计提	3,415,134.36	3,415,134.36
3. 本期减少金额		
4. 2022 年 12 月 31 日	6,830,268.72	6,830,268.72
三、减值准备		
1. 2022 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022 年 12 月 31 日		
四、2022 年 12 月 31 日账面价值	7,870,356.36	7,870,356.36

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2023 年 1 月 1 日	14,700,625.08	14,700,625.08
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2023 年 4 月 30 日	14,700,625.08	14,700,625.08
二、累计折旧		
1. 2023 年 1 月 1 日	6,830,268.72	6,830,268.72
2. 本期增加金额	1,138,378.12	1,138,378.12
(1) 计提	1,138,378.12	1,138,378.12
3. 本期减少金额		
4. 2023 年 4 月 30 日	7,968,646.84	7,968,646.84
三、减值准备		
1. 2023 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
4. 2023 年 4 月 30 日		
四、2023 年 4 月 30 日账面价值	6,731,978.24	6,731,978.24

(十二) 无形资产

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1. 2021 年 1 月 1 日		168,932.04	168,932.04
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2021 年 12 月 31 日		168,932.04	168,932.04
二、累计摊销			
1. 2021 年 1 月 1 日		45,048.61	45,048.61
2. 本期增加金额		16,893.24	16,893.24
(1) 计提		16,893.24	16,893.24
3. 本期减少金额			
4. 2021 年 12 月 31 日		61,941.85	61,941.85
三、减值准备			
1. 2021 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2021 年 12 月 31 日			
四、2021 年 12 月 31 日账面价值		106,990.19	106,990.19

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1. 2022 年 1 月 1 日		168,932.04	168,932.04
2. 本期增加金额	60,177.00		60,177.00
(1) 购置	60,177.00		60,177.00
3. 本期减少金额			
4. 2022 年 12 月 31 日	60,177.00	168,932.04	229,109.04
二、累计摊销			
1. 2021 年 1 月 1 日		61,941.85	61,941.85
2. 本期增加金额	5,014.74	16,893.24	21,907.98
(1) 计提	5,014.74	16,893.24	21,907.98
3. 本期减少金额			
4. 2022 年 12 月 31 日	5,014.74	78,835.09	83,849.83
三、减值准备			
1. 2022 年 1 月 1 日			

2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2022年12月31日			
四、2022年12月31日账面价值	55,162.26	90,096.95	145,259.21

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1. 2023年1月1日	60,177.00	168,932.04	229,109.04
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2023年4月30日	60,177.00	168,932.04	229,109.04
二、累计摊销			
1. 2023年1月1日	5,014.74	78,835.09	83,849.83
2. 本期增加金额	6,686.32	5,631.08	12,317.40
(1) 计提	6,686.32	5,631.08	12,317.40
3. 本期减少金额			
4. 2023年4月30日	11,701.06	84,466.17	96,167.23
三、减值准备			
1. 2023年1月1日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2023年4月30日			
四、2023年4月30日账面价值	48,475.94	84,465.87	132,941.81

(十三) 长期待摊费用

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2021年12月31日
模具	1,578,677.53	4,901,942.05	1,167,714.09	163,165.92	5,149,739.57
装修费					
合计	1,578,677.53	4,901,942.05	1,167,714.09	163,165.92	5,149,739.57

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2022年12月31日
模具	5,149,739.57	5,752,442.20	2,686,473.79	2,464,867.12	5,750,840.86
装修费		1,746,216.46			1,746,216.46
合计	5,149,739.57	7,498,658.66	2,686,473.79	2,464,867.12	7,497,057.32

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2023年4月30日
模具	5,750,840.86	622,035.42	1,031,738.78	1,765,428.85	3,575,708.65
装修费	1,746,216.46		205,437.23		1,540,779.23
合计	7,497,057.32	622,035.42	1,237,176.01	1,765,428.85	5,116,487.88

注：2021年-2023年4月长期待摊费用中其他减少额系报废的模具。

(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	2023年4月30日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	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/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	1,075,306.83	6,759,245.77	1,261,817.96	8,168,722.92	514,140.75	3,154,969.51
交易性金融工具公允价值变动	564,206.83	3,761,378.89	818,153.73	5,454,358.23		
租赁负债	1,165,676.73	7,569,876.63	1,377,984.64	8,779,363.21	1,830,679.26	11,618,347.43
小计	2,805,190.39	18,090,501.29	3,457,956.33	22,402,444.36	2,344,820.01	14,773,316.94
递延所得税负债：						
交易性金融工具公允价值变动					58,732.29	391,548.60
使用权资产	1,042,630.51	6,731,978.24	1,229,804.12	7,870,356.36	1,791,324.94	11,285,490.72
小计	1,042,630.51	6,731,978.24	1,229,804.12	7,870,356.36	1,850,057.23	11,677,039.32

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
可抵扣暂时性差异			
可抵扣亏损	4,588,893.67	6,604,293.54	4,076,547.82
合计	4,588,893.67	6,604,293.54	4,076,547.82

4. 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	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	备注
2027年度	2,527,745.72	2,527,745.72		
2026年度	2,061,147.95	4,076,547.82	4,076,547.82	
合计	4,588,893.67	6,604,293.54	4,076,547.82	

(十五) 其他非流动资产

项目	2023年4月30日			2022年12月31日			2021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	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	757,633.19		757,633.19	452,521.42		452,521.42	379,882.21		379,882.21
合计	757,633.19		757,633.19	452,521.42		452,521.42	379,882.21		379,882.21

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
----	------------	-------------	-------------

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证+抵押借款	19,570,000.00		26,811,559.50
保证借款	10,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
信用借款			
短期借款应付利息	26,385.97	8,791.17	22,762.12
合计	29,596,385.97	5,008,791.17	31,834,321.62

2. 截止 2023 年 4 月 30 日，不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

(十七) 交易性金融负债

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
交易性金融负债	7,966,280.12	8,956,940.00	855,827.94
合计	7,966,280.12	8,956,940.00	855,827.94

(十八) 应付票据

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	30,257,032.69	27,245,109.51	46,468,302.45
合计	30,257,032.69	27,245,109.51	46,468,302.45

(十九) 应付账款

1. 应付账款分类

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	35,976,102.02	40,640,735.88	22,614,120.88
1 年以上	864,699.36	824,940.08	507,725.57
合计	36,840,801.38	41,465,675.96	23,121,846.45

2. 截止 2023 年 4 月 30 日，账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
黎里镇元申花木厂	200,000.00	对方未开票结算
苏州市荣威模具有限公司	110,000.00	未到结算期
合计	310,000.00	

(二十) 合同负债

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收货款	433,630.88	359,840.26	204,658.78
合计	433,630.88	359,840.26	204,658.78

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
短期薪酬	2,393,895.77	25,143,927.91	24,928,572.38	2,609,251.30
离职后福利-设定提存计划		1,158,190.76	1,158,190.76	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,393,895.77	26,302,118.67	26,086,763.14	2,609,251.30

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
短期薪酬	2,609,251.30	28,028,999.85	27,425,746.90	3,212,504.25
离职后福利-设定提存计划		1,430,927.39	1,430,927.39	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,609,251.30	29,459,927.24	28,856,674.29	3,212,504.25

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年4月30日
短期薪酬	3,212,504.25	11,126,809.70	11,590,238.52	2,749,075.43
离职后福利-设定提存计划		583,985.49	583,985.49	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	3,212,504.25	11,710,795.19	12,174,224.01	2,749,075.43

2. 短期职工薪酬情况

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	2,393,895.77	23,433,822.69	23,218,467.16	2,609,251.30
职工福利费		780,892.49	780,892.49	
社会保险费		577,917.29	577,917.29	
其中：医疗保险费		496,560.72	496,560.72	
工伤保险费		25,190.27	25,190.27	
生育保险费		56,166.30	56,166.30	
住房公积金		351,295.44	351,295.44	
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	2,393,895.77	25,143,927.91	24,928,572.38	2,609,251.30

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	2,609,251.30	25,702,957.25	25,099,704.30	3,212,504.25
职工福利费		1,079,966.18	1,079,966.18	
社会保险费		806,132.42	806,132.42	

其中：医疗保险费		677,559.44	677,559.44	
工伤保险费		52,770.51	52,770.51	
生育保险费		75,802.47	75,802.47	
住房公积金		439,944.00	439,944.00	
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	2,609,251.30	28,028,999.85	27,425,746.90	3,212,504.25

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年4月30日
工资、奖金、津贴和补贴	3,212,504.25	10,234,511.58	10,697,940.40	2,749,075.43
职工福利费		454,793.71	454,793.71	
社会保险费		263,216.41	263,216.41	
其中：医疗保险费		211,368.24	211,368.24	
工伤保险费		25,142.53	25,142.53	
生育保险费		26,705.64	26,705.64	
住房公积金		174,288.00	174,288.00	
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	3,212,504.25	11,126,809.70	11,590,238.52	2,749,075.43

3. 设定提存计划情况

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
基本养老保险		1,123,123.51	1,123,123.51	
失业保险费		35,067.25	35,067.25	
合计		1,158,190.76	1,158,190.76	

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
基本养老保险		1,379,843.35	1,379,843.35	
失业保险费		51,084.04	51,084.04	
合计		1,430,927.39	1,430,927.39	

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年4月30日
基本养老保险		566,288.96	566,288.96	
失业保险费		17,696.53	17,696.53	
合计		583,985.49	583,985.49	

(二十二) 应交税费

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
增值税	3,451.33	428,728.31	3,451.33
印花税	34,624.05	78,918.64	12,147.70
企业所得税	12,811,636.97	10,643,439.06	3,105,754.76
个人所得税	154,965.64	162,575.63	154,066.91
城市维护建设税	48,190.98	106,949.67	52,562.22
教育费附加	43,260.08	102,018.77	52,562.22
合计	13,096,129.05	11,522,630.08	3,380,545.14

(二十三) 其他应付款

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利			
其他应付款项	1,220,666.68	1,209,743.30	247,743.30
合计	1,220,666.68	1,209,743.30	247,743.30

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
股权收购款	968,000.00	968,000.00	
员工往来款	252,666.68	241,743.30	247,743.30
合计	1,220,666.68	1,209,743.30	247,743.30

(2) 截止 2023 年 4 月 30 日, 账龄超过 1 年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
刘艳	185,609.00	延后支付
丁伟	43,134.30	延后支付
合计	228,743.30	—

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	3,038,385.70	3,629,001.13	3,496,766.61
合 计	3,038,385.70	3,629,001.13	3,496,766.61

(二十五) 其他流动负债

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
未终止确认的已背书未到期的应收票据	15,442,925.55	7,471,726.16	6,680,000.00
待转销项税	54,258.94	46,743.45	26,569.86

合 计	15,497,184.49	7,518,469.61	6,706,569.86
-----	---------------	--------------	--------------

(二十六) 租赁负债

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁付款额	8,076,432.58	9,384,737.96	12,723,481.50
减：未确认融资费用	506,555.95	605,374.75	1,105,134.07
减：一年内到期的租赁负债	3,038,385.70	3,629,001.13	3,496,766.61
合计	4,531,490.93	5,150,362.08	8,121,580.82

(二十七) 股本

投资者名称	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
江苏聚力智能机械股份有限公司	21,000,000.00	21,000,000.00	21,000,000.00
李涛	3,300,000.00	3,300,000.00	
杨俊	2,100,000.00	2,100,000.00	
连才中	1,800,000.00	1,800,000.00	4,500,000.00
朱晓成	1,800,000.00	1,800,000.00	4,500,000.00
苏州西信企业管理中心（有限合伙）	797,000.00		
合计	30,797,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00

(二十八) 资本公积

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
资本溢价				
合计				

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
资本溢价		522,672.37		522,672.37
合计		522,672.37		522,672.37

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 4 月 30 日
股本溢价		104,556,321.54		104,556,321.54
资本溢价	522,672.37			522,672.37
合计	522,672.37	104,556,321.54		105,078,993.91

注 1：根据《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》应用指南（2014）“第四章 特殊交易的会计处理 三、因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例 子公司的其他股东对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例，在这种情况下，应当按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额计入资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。”的规定：2022 年 3 月子公司少数股东李晓峰增资，导致

合并层面增加资本公积-其他资本公积 522,672.37 元。

注2：（1）江苏西立智能装备股份有限公司于2023年4月完成股份制工商变更，结合截止2022年11月30日公司净资产为132,411,931.81元，并经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了“大信专审字[2023]第15-00004号”审计报告，各发起人以经审计的截止2022年11月30日的净资产扣除专项储备166,910.27元的余额132,245,021.54元以1:0.2269的比例折股投入，其中：人民币30,000,000.00元折合为股份公司股本，划分为等额股份共3000万股，每股面值人民币1元，上述净资产扣除折合实收资本及专项储备后的余额102,245,021.54元计入本期新增的资本公积-股本溢价。

（2）根据贵公司2023年董事会、第一次临时股东会决议和修改后章程的规定，贵公司申请新增的注册资本为人民币797,000.00元，由苏州西信企业管理中心（有限合伙）以每股3.9元的价格进行增资，增资金额为3,108,300.00元，其中797,000.00元计入注册资本，其余2,311,300.00元计入资本公积-股本溢价。

以上两点合计 2023 年 1-4 月增加资本公积-股本溢价 104,556,321.54 元。

（二十九）专项储备

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日	变动原因
安全生产费					
合计					

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日	变动原因
安全生产费		417,887.06	10,868.64	407,018.42	
合计		417,887.06	10,868.64	407,018.42	

注：2022 年度减少的安全生产费是本期使用导致。

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 4 月 30 日	变动原因
安全生产费	407,018.42	885,734.03	66,861.13	1,225,891.32	
合计	407,018.42	885,734.03	66,861.13	1,225,891.32	

注：2023 年 1-4 月减少的安全生产费是本期使用导致。

（三十）盈余公积

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,485,230.67	1,936,915.78		6,422,146.45
合计	4,485,230.67	1,936,915.78		6,422,146.45

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	6,422,146.45	4,498,178.07		10,920,324.52

合计	6,422,146.45	4,498,178.07		10,920,324.52
----	--------------	--------------	--	---------------

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 4 月 30 日
法定盈余公积	10,920,324.52		10,224,502.15	695,822.37
合计	10,920,324.52		10,224,502.15	695,822.37

注：江苏西立智能装备股份有限公司于 2023 年 4 月完成股份制工商变更，将截止 2022 年 11 月 30 日计提的法定盈余公积全部结转。

(三十一) 未分配利润

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
调整前上期末未分配利润	90,135,223.15	53,206,965.85	40,367,075.99
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	90,135,223.15	53,206,965.85	40,367,075.99
加：本期归属于母公司股东的净利润	23,419,591.94	42,194,809.11	14,776,805.64
减：提取法定盈余公积		4,498,178.07	1,936,915.78
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	10,823,237.50		
净资产折股转出	92,020,519.39		
其他所有者权益内部结转		768,373.74	
期末未分配利润	10,711,058.20	90,135,223.15	53,206,965.85

注：根据《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》（2014）“第四十七条 母公司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，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。”的规定：2022 年 10 月收购子公司少数股东李晓峰股权，导致合并层面增减少留存收益 768,373.74 元。

(三十二) 营业收入和营业成本

项目	2023 年 1-4 月		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	174,310,843.70	139,956,811.06	416,798,539.31	333,258,287.17	341,750,432.19	313,720,970.59
二、其他业务	6,160,303.89	5,621,268.57	15,929,390.80	17,409,487.57	41,956,135.28	40,243,757.52
合计	180,471,147.59	145,578,079.63	432,727,930.11	350,667,774.74	383,706,567.47	353,964,728.11

(三十三) 税金及附加

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	75,880.19	205,368.36	181,486.84
教育费附加	45,528.11	120,262.48	108,892.10

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
地方教育费附加	30,352.08	80,174.98	72,594.74
印花税	107,938.06	232,692.66	116,515.90
合计	259,698.44	638,498.48	479,489.58

(三十四) 销售费用

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	172,254.09	734,996.58	632,005.09
差旅费	7,785.23	17,550.33	3,452.20
办公费	1,420.35	10,952.94	1,834.69
折旧费	970.08	1,960.24	1,485.24
快递运输费	24,737.89	6,049.65	3,997.18
招待费	304,076.73	2,091,107.27	1,377,251.51
样品费	375,057.05		1,308.16
其他	3,259.00	1,746.15	2,892.58
合计	889,560.42	2,864,363.16	2,024,226.65

(三十五) 管理费用

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	2,392,535.83	4,137,703.54	3,501,746.44
差旅费	26,218.77	38,855.77	59,459.40
办公费	170,377.73	451,668.50	286,508.37
折旧	31,140.99	64,192.23	42,092.13
招待费	92,915.26	759,070.54	171,663.01
修理费	99,766.30	289,555.96	464,624.75
商标服务费	34,635.80	470,688.32	295,556.29
租赁	275,536.05	81,917.14	52,387.73
其他	83,634.58	360,841.37	611,165.334
合计	3,206,761.31	6,654,493.37	5,485,203.45

(三十六) 研发费用

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	946,290.22	2,939,400.03	2,063,326.91
材料费	586,794.37	1,863,322.25	1,626,628.53
折旧费	100,538.08	254,655.78	226,022.82
其他	2,742.80	8,228.40	8,228.40
合计	1,636,365.47	5,065,606.46	3,924,206.66

(三十七) 财务费用

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
利息费用	1,554,455.98	3,080,278.12	1,928,369.03
减：利息收入	47,651.25	762,565.37	48,445.44

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
汇兑损益	592,392.56	-1,404,733.22	-1,808,905.03
手续费支出	19,250.33	46,438.89	48,878.50
合计	2,118,447.62	959,418.42	119,897.06

(三十八) 其他收益

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
高质量发展资金		30,000.00	50,000.00	与收益相关
专利资助			31,500.00	与收益相关
社保补贴			15,910.16	与收益相关
就业补贴		4,000.00	500.00	与收益相关
个税返还	3,118.64	3,512.60		与收益相关
留岗补贴	4,107.18	17,760.00	4,000.00	与收益相关
稳岗返还		6,708.00		与收益相关
经发局补助	500,000.00			与收益相关
合计	507,225.82	61,980.60	101,910.16	

(三十九) 投资收益

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
理财收益	4,164.76	12,464.29	19,386.44
处置交易性金融负债取得的投资收益	1,552,489.05	-2,197,591.82	1,927,068.33
合计	1,556,653.81	-2,185,127.53	1,946,454.77

(四十) 公允价值变动收益

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
交易性金融负债	-626,354.17	-5,454,358.23	391,548.60
合计	-626,354.17	-5,454,358.23	391,548.60

(四十一) 信用减值损失

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
应收账款信用减值损失	220,699.59	-3,512,578.25	-888,890.06
其他应收款信用减值损失	724,723.92	-136,326.82	-1,040,347.03
合计	945,423.51	-3,648,905.07	-1,929,237.09

(四十二) 资产减值损失

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失	-68,149.89	-559,249.98	-292,740.06
固定资产减值损失		-1,009,088.03	
合计	-68,149.89	-1,568,338.01	-292,740.06

(四十三) 资产处置收益

项 目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
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		-56,150.04	-246,376.63
其中：固定资产		-56,150.04	-246,376.63
合计		-56,150.04	-246,376.63

(四十四) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	2023 年 1-4 月		2022 年度		2021 年度	
	发生额	计入当期 非经常性 损益的金 额	发生额	计入当期 非经常性 损益的金 额	发生额	计入当期 非经常性 损益的金 额
与日常活动无关的政府补 助					20,000.00	20,000.00
质量扣款	45,925.47	45,925.47	547,432.26	547,432.26	117,652.67	117,652.67
赔款					20,000.00	20,000.00
保险赔偿	6,575.13	6,575.13				
其他	1,328.17	1,328.17	11,807.45	11,807.45	14,144.28	14,144.28
合计	53,828.77	53,828.77	559,239.71	559,239.71	171,796.95	171,796.95

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	2023 年 1-4 月		2022 年度		2021 年度	
	发生额	与资产相关/ 与收益相关	发生额	与资产相关/ 与收益相关	发生额	与资产相关/ 与收益相关
2020 年度信用体系类政策 奖励					20,000.00	与收益相关
合计					20,000.00	

(四十五) 营业外支出

项目	2023 年 1-4 月		2022 年度		2021 年度	
	发生额	计入当期 非经常性 损益的金 额	发生额	计入当期 非经常性 损益的金 额	发生额	计入当期 非经常性 损益的金 额
固定资产报废			16,900.18	16,900.18		
模具报废	1,765,428.85	1,765,428.85	2,464,867.12	2,464,867.12	163,165.92	163,165.92
罚款支出			33,000.00	33,000.00		
工伤赔偿	4,126.71	4,126.71	1,459,385.28	1,459,385.28	198,649.78	198,649.78
捐款支出			7,640.00	7,640.00	3,000.00	3,000.00
滞纳金					6,642.90	6,642.90
其他	1,000.00	1,000.00	1.60	1.60	12,566.04	12,566.04
合计	1,770,555.56	1,770,555.56	3,981,794.18	3,981,794.18	384,024.64	384,024.64

(四十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	3,495,122.72	9,388,634.42	3,105,754.76
递延所得税费用	465,592.33	-1,733,389.43	-414,412.38
合计	3,960,715.05	7,655,244.99	2,691,342.38

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
利润总额	27,380,164.41	49,604,352.73	17,468,148.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,107,024.66	7,440,652.91	2,620,222.20
子公司适用不同税率的影响	5,911.12	-155,237.22	-235,681.84
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	495,902.65	622,886.87	78,889.19
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	-403,079.98		
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		505,549.14	815,309.57
研发费用加计扣除影响	-245,043.40	-758,606.68	-587,396.74
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	3,960,715.05	7,655,244.99	2,691,342.38

(四十七) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
其他收益-政府补助及营业外收入	515,129.12	70,431.93	156,054.44
财务费用-利息收入	47,651.25	762,565.37	48,445.44
往来款	15,936.83	1,690,524.53	7,190,376.26
银行保证金解冻	22,813,333.82	54,860,760.09	53,116,851.03
合计	23,392,051.02	57,384,281.92	60,511,727.17

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
销售费用、管理费用、研发费用-涉现费用支出	1,968,607.86	6,443,526.93	4,971,569.36
罚款、滞纳金、赔偿款等营业外支出	5,126.71	1,500,026.88	220,858.72
财务费用-银行手续费	19,250.33	46,438.89	48,878.50

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
银行保证金	21,627,228.65	41,507,578.66	70,275,732.90
支出其他往来款	275,381.62	1,778,992.95	11,492,635.99
合计	23,895,595.17	51,276,564.31	87,009,675.47

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
收到关联方借款	11,079,739.50	111,972,235.39	83,539,077.56
合计	11,079,739.50	111,972,235.39	83,539,077.56

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
支付房租款	1,426,052.86	3,639,230.44	3,589,831.58
支付关联方借款	700,000.00	104,346,748.42	96,504,304.03
合计	2,126,052.86	107,985,978.86	100,094,135.61

(四十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	23,419,591.94	41,949,107.74	14,776,805.64
加：资产减值准备	68,149.89	1,568,338.01	292,740.06
信用减值损失	-945,423.51	3,648,905.07	1,929,237.09
固定资产折旧	1,454,411.70	4,279,932.71	4,018,751.59
使用权资产折旧	1,138,378.12	3,415,134.36	3,415,134.36
无形资产摊销	12,317.40	21,907.98	16,893.24
长期待摊费用摊销	1,237,176.01	2,686,473.79	1,167,714.09
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）		56,150.04	246,376.63
非流动资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,765,428.85	2,481,767.30	163,165.92
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）	626,354.17	5,454,358.23	-391,548.60
财务费用（收益以“—”号填列）	1,553,931.51	4,606,063.13	1,930,009.79
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,556,653.81	2,185,097.53	-1,946,454.77
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	652,765.94	-1,113,136.32	-2,204,871.16
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-187,173.61	-620,253.11	1,790,458.78
存货的减少（增加以“—”号填列）	-24,445,391.23	-1,542,419.26	-6,097,953.80
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-25,468,366.34	-59,967,340.49	-79,363,056.26

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-176,360.00	12,779,815.75	76,228,200.01
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-20,850,862.97	21,889,902.46	15,971,602.61
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	4,667,127.08	2,421,416.17	16,326,246.88
减：现金的期初余额	2,421,416.17	16,326,246.88	296,035.72
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	2,245,710.91	-13,904,830.71	16,030,211.16

2. 现金及现金等价物

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一、现金	4,667,127.08	2,421,416.17	16,326,246.88
其中：库存现金	6,395.72	20,777.72	58,421.12
可随时用于支付的银行存款	4,660,731.36	2,400,638.45	16,267,825.76
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
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			

（四十九）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023 年 4 月 30 日	
	账面价值	受限原因
其他货币资金	7,419,595.27	保证金
合计	7,419,595.27	

（五十）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2023 年 4 月 30 日
----	-----------------

	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	30,024.37	6.9240	207,888.74
其中：美元	30,024.37	6.9240	207,888.74
应收账款	9,469,592.46	6.9240	65,567,458.19
其中：美元	9,469,592.46	6.9240	65,567,458.19
合计	—	—	65,775,346.93

项目	2022 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	94,439.37	6.9646	657,732.44
其中：美元	94,439.37	6.9646	657,732.44
应收账款	13,858,710.19	6.9646	96,520,372.99
其中：美元	13,858,710.19	6.9646	96,520,372.99
合计	—	—	97,178,105.43

项目	2021 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	3,182,638.97	6.3757	20,291,551.28
其中：美元	3,182,638.97	6.3757	20,291,551.28
应收账款	2,714,330.07	6.3757	17,305,754.23
其中：美元	2,714,330.07	6.3757	17,305,754.23
合计	—	—	37,597,305.51

六、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	新能源原动设备制造	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	光伏设备及元器件制造	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

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2022 年 10 月 31 日，经股东会决议通过，转让方李晓峰将持有的无锡伟力特新能源科技有限公司 8.80%的股权作价 96.80 万元转让给受让方江苏西立智能装备有限公司（本公司曾用名）。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司股东权益的影响

项目	收购李晓峰股权
购买成本	968,000.00
其中：现金	968,000.00
购买成本对价合计	968,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	199,626.26
差额	768,373.74
其中：调整未分配利润	768,373.74

七、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（持股 7%）、董事、总经理
连才中	直接持有公司 5%以上股份的自然人股东（持股 6%）、董事
朱晓成	直接持有公司 5%以上股份的自然人股东（持股 6%）、董事
蔡娟	董事、财务总监、董事会秘书
郝涛涛	监事会主席
连菊芳	监事
黄龙	监事

其他关联方名称	与本公司关系
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

（五）关联交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2023 年 1-4 月
采购商品、接受劳务：			
吴江市瑞丰机械有限公司	采购商品	采购冲压件等	287,875.62
江苏热联臻融供应链管理有限公司	采购商品	采购镀锌卷等	12,745,217.40
苏州熙颐智能科技有限公司	采购商品	采购辅料等	57,832.58
吴江区黎里镇天配五金厂	采购商品	采购冲压件等	1,033,478.05
销售商品、提供劳务：			
吴江市瑞丰机械有限公司	销售商品	销售镀锌板	14,660.18
江苏聚力智能机械股份有限公司	销售商品	销售管子	458,123.84
吴江区黎里镇天配五金厂	销售商品	销售镀锌板	1,054,900.88

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2022 年度
采购商品、接受劳务：			
吴江市瑞丰机械有限公司	采购商品	采购冲压件	128,181.21
吴江市瑞丰机械有限公司	采购商品	采购设备	44,247.79
江苏热联臻融供应链管理有限公司	采购商品	采购镀锌卷等	26,229,526.26
江苏聚力智能机械股份有限公司	采购商品	采购利用料等	46,862.84
江苏聚力智能机械股份有限公司	采购商品	采购服务	37,263.68
江苏聚力智能机械股份有限公司	接受劳务	接受劳务服务	107,485.00
苏州熙颐智能科技有限公司	采购商品	采购辅料等	30,764.68
苏州熙颐智能科技有限公司	接受劳务	接受劳务服务	50,606.75
销售商品、提供劳务：			
吴江市瑞丰机械有限公司	销售商品	销售利用料等	178,230.09
苏州熙颐智能科技有限公司	销售商品	销售叉车部件	13,469.46

江苏聚力智能机械股份有限公司	销售商品	销售管子	770,051.11
江苏聚力智能机械股份有限公司	销售服务	销售劳务服务	93,721.00

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2021 年度
采购商品、接受劳务：			
江苏聚力智能机械股份有限公司	采购商品	采购镀锌卷等	14,640,922.34
苏州熙颐智能科技有限公司	采购商品	采购辅料等	652,070.55
吴江区黎里镇天配五金厂	采购商品	采购冲压件等	2,484.65
吴江市聚丰机械有限公司	采购商品	采购冲压件等	79,121.42
销售商品、提供劳务：			
吴江市瑞丰机械有限公司	销售商品	销售利用料等	222,610.61
江苏聚力智能机械股份有限公司	销售商品	销售叉车部件等	2,711,774.64
江苏聚力智能机械股份有限公司	销售商品	处置固定资产	57,658.33
苏州熙颐贸易有限公司	销售商品	主梁支撑件、螺栓	234,350.03
吴江市聚丰机械有限公司	销售商品	处置固定资产等	4,261,055.22
吴江市聚丰机械有限公司	销售服务	销售服务	66,507.31

2. 关联租赁情况：无。

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
2023 年 1-4 月					
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
2022 年度					
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	9,600,000.00	2022/10/13	2023/10/13	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	江苏西立智能装备股份有限公司	25,000,000.00	2022/8/23	2023/8/22	否
2021 年度					
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
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	6,000,000.00	2021/10/25	2022/10/25	是
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	26,000,000.00	2021/7/22	2022/7/31	是

4. 关联方资金拆借情况

拆入资金：

2023 年 1-4 月拆入资金情况：

关联方	期初拆入资金余额	本期拆入资金	本期归还资金	期末拆入资金余额
苏州熙颐智能科技有限公司		700,000.00	700,000.00	
江苏聚力智能机械股份有限公司		3,000,000.00	3,000,000.00	
合计		3,700,000.00	3,700,000.00	

2022 年度拆入资金情况：

关联方	期初拆入资金余额	本期拆入资金	本期归还资金	期末拆入资金余额
杨俊		610,000.00	610,000.00	
合计		610,000.00	610,000.00	

2021 年度拆入资金情况：

关联方	期初拆入资金余额	本期拆入资金	本期归还资金	期末拆入资金余额
吴江市瑞丰机械有限公司		5,000,000.00	5,000,000.00	
合计		5,000,000.00	5,000,000.00	

拆出资金：

2023 年 1-4 月拆出资金情况

关联方	期初拆出资金余额	本期拆出资金	本期收到资金	期末拆出资金余额
李涛	10,379,739.50		10,379,739.50	
合计	10,379,739.50		10,379,739.50	

2022 年度拆出资金情况

关联方	期初拆出资金余额	本期拆出资金	本期收到资金	期末拆出资金余额
杨俊	155,000.00		155,000.00	
朱晓成		1,080,000.00	1,080,000.00	
李涛	5,873,841.63	14,905,897.87	10,400,000.00	10,379,739.50
江苏聚力智能机械股份有限公司	11,976,384.84	87,750,850.55	99,727,235.3939	
合计	18,005,226.47	103,736,748.42	111,362,235.39	10,379,739.50

2021 年度拆出资金情况

关联方	期初拆出资金余额	本期拆出资金	本期收到资金	期末拆出资金余额
杨俊		1,520,000.00	1,365,000.00	155,000.00
李涛		16,223,841.63	10,350,000.00	5,873,841.63
江苏聚力智能机械股份有限公司	5,040,000.00	73,760,462.40	66,824,077.56	11,976,384.84

关联方	期初拆出 资金余额	本期拆出资金	本期收到资金	期末拆出资金余额
公司				
合计	5,040,000.00	91,504,304.03	78,539,077.56	18,005,226.47

5. 关键管理人员报酬

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
关键管理人员薪酬	376,000.00	3,169,437.50	1,781,860.00

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名 称	关联方	2023 年 4 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应 收款	李涛			10,379,739.50	792,679.06	5,873,841.63	293,692.08
其他应 收款	江苏聚力智 能机械股份 有限公司					11,976,384.84	598,819.25
其他应 收款	杨俊			142,870.00	14,287.00	297,870.00	14,893.50
其他应 收款	李开林	30,000.00	15,000.00	30,000.00	3,000.00	30,000.00	1,500.00
其他应 收款	郝涛涛					10,000.00	500.00
预付款 项	江苏热联臻 融供应链管理 有限公司	4,943,439.95		7,272,986.70			
应收账 款	吴江市聚丰 机械有限公司					4,806,031.71	240,301.59
应收账 款	江苏聚力智 能机械股份 有限公司	517,679.93	25,884.00	65,726.54	3,286.33		
应收账 款	吴江市瑞丰 机械有限公司	16,566.00	828.30				

2. 应付项目

项目名称	关联方	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付账款	吴江市聚丰机械有限公司			89,407.21
应付账款	吴江市瑞丰机械有限公司	363,104.67	194,844.77	
应付账款	苏州熙颐智能科技有限公司	3,290.68		47,457.12
应付账款	吴江区黎里镇天配五金厂	120,323.14	5,213.38	5,213.38

八、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2023 年 4 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 2023 年 4 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

为促进业务发展，提升生产能力，本公司拟购买控股股东江苏聚力智能机械股份有限公司下属子公司安徽聚力智能机械有限公司（以下简称“安徽聚力”）正在施工建设的厂房。2023 年 7 月 28 日，本公司与安徽聚力签署《厂房购买意向协议》，本公司拟购买安徽聚力在建的位于安徽省广德市广德经济开发区东区纬三路北侧的厂房，该厂房所在土地面积不超过 50 亩，具体房屋建筑面积以竣工验收后办理的权属证书记载的房屋面积为准，并且在该厂房竣工验收并办理完成权属证书后，将该厂房（包括该厂房占用土地的土地使用权及配套设施）按照届时经本公司与安徽聚力认可的资产评估机构评估确定的价格转让给本公司。

十、 其他重要事项

截止 2023 年 4 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、 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	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	92,077,915.30	104,291,995.07	27,380,900.45
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
减：坏账准备	3,859,619.64	4,999,937.21	1,147,884.67
合计	88,218,295.66	99,292,057.86	26,233,015.78

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 4 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	92,077,915.30	100.00	3,859,619.64	4.19
其中：组合 1：合并范围内客户	14,885,522.56	16.17		
组合 2：非合并范围内客户	77,192,392.74	83.83	3,859,619.64	5.00
合计	92,077,915.30	100.00	3,859,619.64	4.19

类别	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	104,291,995.07	100.00	4,999,937.21	4.79
其中：组合 1：合并范围内客户	4,293,250.96	4.12		
组合 2：非合并范围内客户	99,998,744.11	95.88	4,999,937.21	5.00
合计	104,291,995.07	100.00	4,999,937.21	4.79

类别	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	27,380,900.45	100.00	1,147,884.67	4.19
其中：组合 1：合并范围内客户	4,423,207.08	16.15		
组合 2：非合并范围内客户	22,957,693.37	83.85	1,147,884.67	5.00
合计	27,380,900.45	100.00	1,147,884.67	4.19

(1) 截止 2023 年 4 月 30 日，不存在单项评估计提坏账准备的应收账款

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023 年 4 月 30 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	92,077,915.30	4.19	3,859,619.64
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
合计	92,077,915.30	4.19	3,859,619.64

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	104,291,995.07	4.79	4,999,937.21
1 至 2 年			
2 至 3 年			
合计	104,291,995.07	4.79	4,999,937.21

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	27,380,900.45	4.19	1,147,884.67
1 至 2 年			

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
2 至 3 年			
合计	27,380,900.45	4.19	1,147,884.67

(3) 坏账准备情况

类别	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	835,687.89	312,196.78				1,147,884.67
合计	835,687.89	312,196.78				1,147,884.67

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	1,147,884.67	3,852,052.54				4,999,937.21
合计	1,147,884.67	3,852,052.54				4,999,937.21

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 4 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	4,999,937.21		1,140,317.57			3,859,619.64
合计	4,999,937.21		1,140,317.57			3,859,619.64

3. 本报告期实际核销应收账款情况：无。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2023 年 4 月 30 日，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
NEXTRACKER LLC	57,823,906.13	62.80	2,891,195.31
无锡伟力特新能源科技有限公司	14,885,522.56	16.17	
天合光能股份有限公司	10,610,793.38	11.52	530,539.67
GONVARRI SOLAR STEEL SLU	6,197,484.07	6.73	309,874.20
OPTIMUM TRACKER	1,545,238.01	1.68	77,261.90
合计	91,062,944.15	98.90	3,808,871.08

截止 2022 年 12 月 31 日，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
NEXTRACKER LLC	91,103,646.56	87.35	4,555,182.33
无锡伟力特新能源科技有限公司	4,293,250.96	4.12	
GONVARRI SOLAR STEEL SLU	4,111,636.86	3.94	205,581.84

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
天合光能股份有限公司	2,309,820.20	2.21	115,491.01
OPTIMUM TRACKER	1,299,682.97	1.25	64,984.15
合计	103,118,037.55	98.87	4,941,239.33

截止 2021 年 12 月 31 日，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
NEXTRACKER LLC	14,238,148.14	52.00	711,907.41
无锡伟力特新能源科技有限公司	4,423,207.08	16.15	
吴江市聚丰机械有限公司	4,806,031.71	17.55	240,301.59
GONVARRI SOLAR STEEL SLU	2,351,556.44	8.59	117,577.82
江苏曦日新能源科技有限公司	836,834.09	3.06	41,841.70
合计	26,655,777.46	97.35	1,111,628.52

5. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

截止 2023 年 4 月 30 日，因金融资产转移而终止确认的应收款项

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
NEXTRACKER LLC	金融机构买断	54,625,450.37	479,715.93
合计		54,625,450.37	479,715.93

截止 2022 年 12 月 31 日，因金融资产转移而终止确认的应收款项

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
NEXTRACKER LLC	金融机构买断	33,957,570.45	333,170.31
合计		33,957,570.45	333,170.31

截止 2021 年 12 月 31 日，因金融资产转移而终止确认的应收款项

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
NEXTRACKER LLC	金融机构买断	113,689,035.53	487,270.97
合计		113,689,035.53	487,270.97

(二) 其他应收款

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	42,224,073.04	25,240,431.75	33,677,001.57
减：坏账准备	492,144.89	1,262,438.81	1,131,791.99
合计	41,731,928.15	23,977,992.94	32,545,209.58

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
员工备用金及借款	3,000.00		33,000.00
押金	751,225.86	754,225.86	754,225.86
关联方往来款	39,320,707.92	22,871,009.45	29,959,984.18
出口退税	2,149,139.26	1,615,196.44	2,929,791.53
减：坏账准备	492,144.89	1,262,438.81	1,131,791.99
合计	41,731,928.15	23,977,992.94	32,545,209.58

(2) 按账龄披露

账龄	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	40,723,981.78	18,533,106.55	32,936,275.71
1 至 2 年	425,977.69	5,966,599.34	740,725.86
2 至 3 年	1,074,113.57	740,725.86	
减：坏账准备	492,144.89	1,262,438.81	1,131,791.99
合计	41,731,928.15	23,977,992.94	32,545,209.58

(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）	
2021 年年初余额	97,194.96			97,194.96
2021 年年初余额在本期	97,194.96			97,194.96
本期计提	1,034,597.03			1,034,597.03
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	1,131,791.99			1,131,791.99

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）	
2022 年年初余额	1,131,791.99			1,131,791.99
2022 年年初余额在本期	1,131,791.99			1,131,791.99
本期计提	130,646.82			130,646.82
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	1,262,438.81			1,262,438.81

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
额				

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 年年初余额	1,262,438.81			1,262,438.81
2023 年年初余额在本期	1,262,438.81			1,262,438.81
本期计提	131,795.74			131,795.74
本期转回	902,089.66			902,089.66
本期核销				
其他变动				
2023 年 4 月 30 日余额	492,144.89			492,144.89

（4）坏账准备情况

类别	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	97,194.96	1,034,597.03				1,131,791.99
合计	97,194.96	1,034,597.03				1,131,791.99

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	1,131,791.99	130,646.82				1,262,438.81
合计	1,131,791.99	130,646.82				1,262,438.81

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 4 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	1,262,438.81	131,795.74	902,089.66			492,144.89
合计	1,262,438.81	131,795.74	902,089.66			492,144.89

其中本报告期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	转回时间	收回方式
李涛	792,679.06	2023 年 4 月	收回款项
合计	792,679.06		

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2023 年 4 月 30 日，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	占其他应收款项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	39,290,707.92	1年以内, 1至2年, 2至3年	93.05	
出口退税	出口退税	2,149,139.26	1年以内	5.09	107,456.96
苏州汾湖投资集团有限公司	押金	737,725.86	2至3年	1.75	368,862.93
李开林	关联方往来款	30,000.00	2至3年	0.07	15,000.00
吴江志成网络工程有限公司	押金	13,500.00	1年以内	0.03	675.00
合计		42,221,073.04		99.99	491,994.89

截止 2022 年 12 月 31 日, 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	占其他应收款项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	12,318,399.95	1年以内, 1至2年	48.80	
李涛	关联方往来款	10,379,739.50	1年以内, 1至2年	41.12	792,679.06
出口退税	出口退税	1,615,196.44	1年以内	6.40	80,759.82
苏州汾湖投资集团有限公司	押金	737,725.86	2至3年	2.92	368,862.93
杨俊	关联方往来款	142,870.00	1至2年	0.57	14,287.00
合计		25,193,931.75		99.81	1,256,588.81

截止 2021 年 12 月 31 日, 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	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏聚力智能机械股份有限公司	关联方往来款	11,976,384.84	1年以内	35.56	598,819.25
无锡伟力特新能源科技有限公司	关联方往来款	11,781,887.71	1年以内	34.98	
李涛	关联方往来款	5,873,841.63	1年以内	17.44	293,692.08
出口退税	出口退税	2,929,791.53	1年以内	8.70	146,489.58
苏州汾湖投资集团有限公司	押金	737,725.86	1至2年	2.19	73,772.59
合计		33,299,631.57		98.87	1,112,773.50

(6) 截止 2023 年 4 月 30 日, 不存在涉及政府补助的应收款项

(三) 长期股权投资

项目	2023 年 4 月 30 日			2022 年 12 月 31 日			2021 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	账面余额	减值准备	账面价值
对	11,000,000.00		11,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

子 公 司 投 资									
合 计	11,000,000.00		11,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	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		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计		10,000,000.00		10,000,000.00		

被投资单位	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	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	10,000,000.00	1,000,000.00		11,000,000.00		
合计	10,000,000.00	1,000,000.00		11,000,000.00		

被投资单位	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 4 月 30 日	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		
合计	11,000,000.00			11,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	2023 年 1-4 月		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	133,550,733.44	101,880,021.42	386,852,637.31	301,979,997.69	326,235,815.89	295,434,641.81
二、其他业务	15,131,602.80	15,157,740.63	12,202,502.45	13,392,002.63	32,070,159.02	31,049,700.99
合计	148,682,336.24	117,037,762.05	399,055,139.76	315,372,000.32	358,305,974.91	326,484,342.80

(五) 投资收益

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
理财收益			14,180.49
处置交易性金融负债取得的投资收益	1,552,489.05	-2,197,591.82	1,927,068.33
合计	1,552,489.05	-2,197,591.82	1,941,248.82

十二、 补充资料

(一) 加权平均净资产收益率和每股收益情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)			基本每股收益		
	2023年 1-4月	2022年度	2021年度	2023年 1-4月	2022年度	2021年度
归属于公司普通股股东的净利润	16.30	38.11	17.97	0.78	—	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.72	47.20	15.90	0.80	—	—

江苏酉立智能装备股份有限公司
二〇二三年九月二十五日

第 18 页至第 80 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

签名:

 杨俊

日期: 2023.9.25

主管会计工作负责人

签名:

 蔡娟

日期: 2023.9.25

会计机构负责人

签名:

 蔡娟

日期: 2023.9.25

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



扫描二维码可
便捷了解更多信
息、备案、许可、
监管信息、投诉
等多增值服务。

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; 法律法规规定的其他业务。(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



登记机关

2023年07月31日

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

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，准予执行注册注册会计师法定业务的凭证。
- 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制

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。

本证书加贴省级以上注册会计师协

会钢印后为有效证书

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 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 410527198808017113

Identity card No.



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2018年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日



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

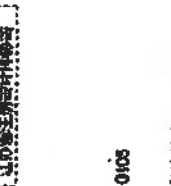


王健平(110101410105)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日



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

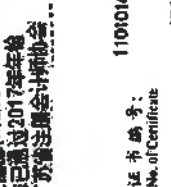


王健平(110101410105)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日



王健平(110101410105)
您已通过2017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

年 月 日

110101410105

证书编号:
No. of Certificate

江苏省注册会计师协会

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014

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.

年 月 日

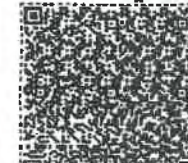


王健平(110101410105)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



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

年 月 日



王健平(110101410105)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



王健平(110101410105)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日

王健平

姓名

仅作为出具报告使用

中华人民共和国财政部 Issued by the Ministry of Finance of the People's Republic of China 本证书为持证人员执行注册会计师法 定业务的资格证明。 本证书如属伪造以上无效。 会计师事务所。 This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs. This certificate is valid subject to being copied with an unstamped stamp by the Institute of Certified Public Accountants as provincial level or above.	姓 名 张 伟 Full name 张伟 性 别 男 Sex 男 出生日期 1987-12-11 Date of birth 1987-12-11 工作单位 苏州工业园区会计师事务所 Working unit 苏州工业园区会计师事务所 身份证号 320611198712110017 Identity card No. 320611198712110017
年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal. 注册号: 220605510004 No. of Cert. 220605510004 发证机构: 江苏省注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会 发证日期: 2019 年 05 月 31 日 Date of Issue 2019 年 05 月 31 日	年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal. 注册号: 220605510004 No. of Cert. 220605510004 发证机构: 江苏省注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会 发证日期: 2019 年 05 月 31 日 Date of Issue 2019 年 05 月 31 日

年度检验登记 Annual Renewal Registration	本证书检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.	年度检验登记 Annual Renewal Registration	本证书检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.
 320506350006	年 月 日 No. / /	号 万 No. /	
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 Agree to the transfer of membership	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 Agree to the transfer of membership
注册会计师协会 JICPA 中国注册会计师协会 China Institute of Certified Public Accountants	注册会计师协会 JICPA 中国注册会计师协会 China Institute of Certified Public Accountants	注册会计师协会 JICPA 中国注册会计师协会 China Institute of Certified Public Accountants	注册会计师协会 JICPA 中国注册会计师协会 China Institute of Certified Public Accountants

关于江苏西立智能装备股份有限公司
前期财务报表补充披露信息的

鉴 证 报 告

大信专审字[2024]第 15-00009 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

关于江苏西立智能装备股份有限公司 前期财务报表补充披露信息的鉴证报告

大信专审字[2024]第 15-00009 号

江苏西立智能装备股份有限公司全体股东：

我们审核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”）管理层编制的《关于前期财务报表补充披露信息的说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供贵公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为贵公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

二、管理层的责任

贵公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》（证监会公告（2023）64 号）等相关规定编制《关于前期财务报表补充披露信息的说明》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对贵公司管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。





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

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

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作,以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中,我们实施了包括核查披露信息等我们认为必要的程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为,贵公司管理层编制的《关于前期财务报表补充披露信息的说明》符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定(2023年修订)》(证监会公告(2023)64号)等相关规定。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

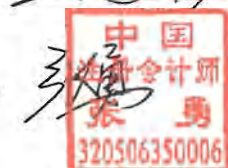


中国 · 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二四年六月十九日



江苏西立智能装备股份有限公司 关于前期财务报表补充披露信息的说明

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

江苏西立智能装备股份有限公司（以下简称“本公司”）根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定（2023 年修订）》（证监会公告（2023）64 号）等相关规定，对 2021 年度、2022 年度财务报表披露信息进行补充披露，具体情况如下。

一、重要会计政策及会计估计之补充披露信息

（一）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

（二）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。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。

(三) 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。

(四) 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。

(五) 递延所得税资产和递延所得税负债净额抵消列示的依据

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、合并财务报表重要项目注释之补充披露信息

(一) 所有权或使用权受限资产

项目	2022年12月31日				2021年12月31日			
	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	8,605,700.44	8,605,700.44	承兑保证 金	承兑保证 金	219,588,881.87	219,588,881.87	承兑及外 汇保证金	承兑及外 汇保证金
应收账款	40,034,739.38	38,033,002.41	质押	出口质押	24,297,910.59	24,297,910.59	质押	出口质押
合计	48,640,439.82	46,638,702.85			243,886,792.46	243,886,792.46		

(二) 营业收入和营业成本

营业收入、营业成本分解信息

收入分类	2022年度		2021年度	
	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	416,798,539.31	333,258,287.17	341,750,432.19	313,720,970.59
其他	15,929,390.80	17,409,487.57	41,956,135.28	40,243,757.52
按销售模式				
直销	432,727,930.11	350,667,774.74	383,706,567.47	353,964,728.11
经销				
合计	432,727,930.11	350,667,774.74	383,706,567.47	353,964,728.11

(三) 现金流量表

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	2021年1月1日	本期增加		本期减少		2021年12月31日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其他应付款-杨俊		5,000,000.00		5,000,000.00		
租赁负债-租赁付款额（不含未确认融资费用）		16,016,904.97		3,293,423.47		12,723,481.50
合计		21,016,904.97		8,293,423.47		12,723,481.50

项目	2022年1月1日	本期增加		本期减少		2022年12月31日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其他应付款-杨俊		610,000.00		610,000.00		
租赁负债-租赁付款额（不含未确认融资费用）	12,723,481.50			3,338,743.54		9,384,737.96
合计	12,723,481.50	610,000.00		3,948,743.54		9,384,737.96

注：租赁负债本期减少的现金变动是不含税金额。

(四) 租赁

1. 作为承租人

项目	2022 年度	2021 年度
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	65,126.40	51,706.39
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	3,704,356.84	3,641,537.97

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

三、研发支出之补充披露信息

(一) 按费用性质列示

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	2,939,400.03	2,063,326.91
材料费	1,863,322.25	1,626,628.53
折旧费	254,655.78	226,022.82
其他	8,228.40	8,228.40
合计	5,065,606.46	3,924,206.66
其中：费用化研发支出	5,065,606.46	3,924,206.66
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。

四、政府补助之补充披露信息

(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	2022 年度	2021 年度
高质量发展资金	30,000.00	50,000.00
专利资助		31,500.00
社保补贴		15,910.16
就业补贴	4,000.00	500.00
个税返还	3,512.60	
留岗补贴	17,760.00	4,000.00
稳岗返还	6,708.00	
2020 年度信用体系类政策奖励		20,000.00
合计	61,980.60	121,910.16

五、公允价值之补充披露信息

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债

项目	2022 年 12 月 31 日			
	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	8,956,940.00			8,956,940.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	8,956,940.00			8,956,940.00

项目	2021 年 12 月 31 日			
	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	855,827.94			855,827.94
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	855,827.94			855,827.94

(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。

六、股份支付之补充披露信息

(一) 相关权益工具：无。

(二) 以权益结算的股份支付情况：无。

(三) 以现金结算的股份支付情况：无。

(四) 本期股份支付费用：无。

(五) 股份支付的修改、终止情况：无。

七、 母公司财务报表主要项目注释之补充披露信息

(一) 营业收入和营业成本

营业收入、营业成本分解信息

收入分类	2022 年度		2021 年度	
	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	386,852,637.31	301,979,997.69	326,235,815.89	295,434,641.81
其他	12,202,502.45	13,392,002.63	32,070,159.02	31,049,700.99
按销售模式				
直销	399,055,139.76	315,372,000.32	358,305,974.91	326,484,342.80
经销				
合计	399,055,139.76	315,372,000.32	358,305,974.91	326,484,342.80

江苏西立智能装备股份有限公司

二〇二四年六月十九日

第3页至第9页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人
印杨俊
签名: 
日期: 2024.6.19

主管会计工作负责人

签名: 蔡娟 

日期: 2024.6.19

会计机构负责人

签名: 蔡娟 

日期: 2024.6.19

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
验证企业身份
记、备案、许可、
经营信息、处罚
记录等增值服务。

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

负责人 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; 法律法规规定的其他业务。(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



登记机关

2023年07月31日

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

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执业证书的凭证。
- 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制

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

Sex

出生日期 1988-08-01

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

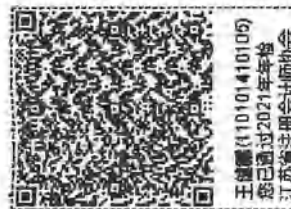
Identity card No.

天信会计师事务所(特殊普通合
伙)江苏分所
410527188808017113

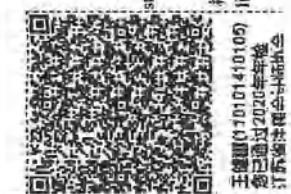
年度检验登记

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



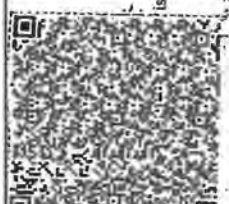
王健平 110101410105



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2018年年检
江苏省注册会计师协会



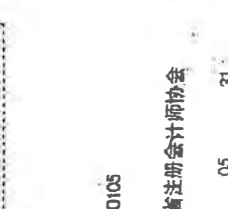
王健平(110101410105)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



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



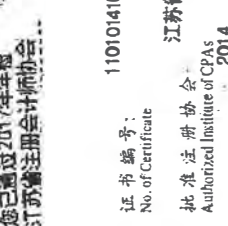
王健平(110101410105)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



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



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:
No. of Certificate

110101410105

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

江苏省注册会计师协会

2014

发证日期:
Date of Issuance

05 31

年 月 日



Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China



来证书为持证人拟行注册能令其保持其
 必要的资格证明。
 及证书和属著者级以以上注册能令其保持其
 铜印后为有效证件。

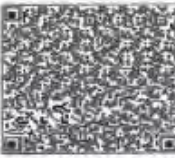
This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.



姓 名 张勇
Full name 张勇
姓 别 男
Sex 男
出生日期 1967-12-17
Date of birth 1967-12-17
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 320911196712173137
Identity card No. 320911196712173137

Annual Renewal Registration

本证书有效一年。到期续办。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



张勇(32050325006)
 已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会



张勇(320506350006)
已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

32050635004

证书编号:
No. of Certificate

江苏注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

成證日期:
Date of Issuance

2010 年 05 月 31 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



张勇的年龄二维码



张勇(320506350006)
您已通过2021年年检
江苏注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书经验验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
successful re-examination.



张勇(320506350005)
您已通过2020年年检



张磊 (320506350006)
已通过2018年体检

仅作出具报告使用

年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书按检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.  张所 320506350006 年 月 日 / /	年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书按检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal. 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 会计师事务所 CPA 转出协会盖章 Stamp of the transferring Institute of CPAs 年 月 日 / / 同意调入 Agree the holder to be transferred to 会计师事务所 CPA 转入协会盖章 Stamp of the receiving Institute of CPAs 年 月 日 / /
--	---

仅作出具报告使用



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance

of the People's Republic of China

10080210400



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: 110101411051

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 29 日
Date of Issuance /y /m /d

江苏西立智能装备
股份有限公司
审 核 报 告

大信专审字[2024]第 15-00011 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

关于对江苏酉立智能装备股份有限公司 财务报表信息更正的审核报告

大信专审字[2024]第 15-00011 号

江苏酉立智能装备股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了江苏酉立智能装备股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 4 月 30 日、2023 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表和 2021 年度、2022 年度、2023 年 1-4 月、2023 年度合并及母公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注，并于 2023 年 9 月 25 日、2024 年 3 月 27 日出具了大信审字[2023]第 15-00028 号、大信审字[2024]第 15-00001 号标准无保留意见审计报告。在对上述财务报表及附注审计的基础上，我们审核了贵公司编制的《江苏酉立智能装备股份公司财务报表信息更正的专项说明》（以下简称“财务报表信息更正的专项说明”）

一、管理层和治理层的责任

按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号——财务信息更正》的规定真实、准确地编制并披露财务报表信息更正的专项说明，并保证专项说明的内容真实、准确、完整，以使其不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督财务报表信息更正的专项说明编制过程。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对贵公司财务报表信息更正的专项说明发表审核意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的财务报表信息更正的专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我





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

们实施了包括询问、检查有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

三、审核意见

我们认为，贵公司后附的财务报表信息更正的专项说明在所有重大方面按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》编制，公允反映了财务报表信息更正的情况。

四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2021 年度、2022 年度、2023 年 1-4 月、2023 年度财务报表信息更正的情况对其财务状况、经营成果及现金流量的影响，本审核报告应当与已审计的财务报表一并阅读。本审核报告是根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关要求出具，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。





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

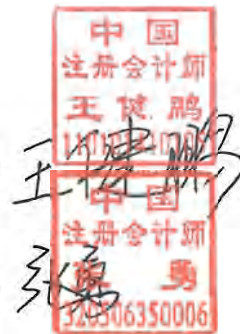
(此页无正文,为大信专审字[2024]第 15-00011 号审核报告签章页)

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 · 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二四年六月十九日



江苏西立智能装备股份有限公司
财务报表信息更正的专项说明

一、更正事项的性质及原因

2024 年 6 月 19 日，本公司第一届董事会第十一次会议审议通过《关于财务报表信息更正的议案》，公司根据董事会决议，对相关财务报表信息进行了更正。这些会计差错为财务报表附注披露差错，不涉及财务报表数字的差错。

二、更正事项涉及的财务报表附注

1、应收票据

本次更正涉及到公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的终止确认明细

更正前：

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
已终止确认的已背书未到期的应收票据	27,690,778.53	10,085,684.39	6,581,000.00

更正后：

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
已终止确认的已背书未到期的应收票据	19,792,405.26	6,517,311.12	5,161,000.00

2、应收账款

（1）本次更正涉及合并层面按欠款方归集的期末余额前五名中天合光能股份有限公司的款项金额

更正前：

截止 2023 年 4 月 30 日，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
NEXTRACKER LLC	57,823,906.13	57.63	2,891,195.31
天合光能股份有限公司	23,323,698.14	23.25	1,166,184.91
福建安泰新能源科技有限公司	9,674,911.83	9.64	483,745.59
GONVARRI SOLAR STEEL SLU	6,197,484.07	6.18	309,874.20
OPTIMUM TRACKER	1,545,238.01	1.54	77,261.90
合计	98,565,238.18	98.24	4,928,261.91

截止 2022 年 12 月 31 日，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
NEXTRACKER LLC	91,103,646.56	86.98	4,555,182.33
GONVARRI SOLAR STEEL SLU	4,111,636.86	3.93	205,581.84
天合光能股份有限公司	3,052,568.04	2.91	152,628.40
福建安泰新能源科技有限公司	2,438,740.51	2.33	121,937.03
OPTIMUM TRACKER	1,299,682.97	1.24	64,984.15
合计	102,006,274.94	97.39	5,100,313.75

截止 2021 年 12 月 31 日，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
NEXTRACKER LLC	14,238,148.14	41.28	711,907.41
天合光能股份有限公司	8,084,239.68	23.44	404,211.98
江苏曦日新能源科技有限公司	3,862,069.23	11.20	193,103.46
吴江市聚丰机械有限公司	4,806,031.71	13.93	240,301.59
GONVARRI SOLAR STEEL SLU	2,351,556.44	6.82	117,577.82
合计	33,342,045.20	96.67	1,667,102.26

更正后：

截止 2023 年 4 月 30 日，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
NEXTRACKER LLC	57,823,906.13	57.63	2,891,195.31
天合光能股份有限公司	21,812,639.17	21.74	1,090,631.96
福建安泰新能源科技有限公司	9,674,911.83	9.64	483,745.59
GONVARRI SOLAR STEEL SLU	6,197,484.07	6.18	309,874.20
OPTIMUM TRACKER	1,545,238.01	1.54	77,261.90
合计	97,054,179.21	96.73	4,852,708.96

截止 2022 年 12 月 31 日，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
NEXTRACKER LLC	91,103,646.56	86.98	4,555,182.33
GONVARRI SOLAR STEEL SLU	4,111,636.86	3.93	205,581.84
天合光能股份有限公司	3,354,974.65	3.20	167,748.73
福建安泰新能源科技有限公司	2,438,740.51	2.33	121,937.03
OPTIMUM TRACKER	1,299,682.97	1.24	64,984.15

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
合计	102,308,681.55	97.68	5,115,434.08

截止 2021 年 12 月 31 日，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
NEXTRACKER LLC	14,238,148.14	41.28	711,907.41
天合光能股份有限公司	8,510,820.74	24.67	425,541.04
江苏曦日新能源科技有限公司	3,862,069.23	11.20	193,103.46
吴江市聚丰机械有限公司	4,806,031.71	13.93	240,301.59
GONVARRI SOLAR STEEL SLU	2,351,556.44	6.82	117,577.82
合计	33,768,626.27	97.90	1,688,431.32

(2) 本次更正涉及单体母公司层面按欠款方归集的期末余额前五名中天合光能股份有限公司的款项金额

更正前：

截止 2023 年 4 月 30 日，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
NEXTRACKER LLC	57,823,906.13	62.80	2,891,195.31
无锡伟力特新能源科技有限公司	14,885,522.56	16.17	
天合光能股份有限公司	10,610,793.38	11.52	530,539.67
GONVARRI SOLAR STEEL SLU	6,197,484.07	6.73	309,874.20
OPTIMUM TRACKER	1,545,238.01	1.68	77,261.90
合计	91,062,944.15	98.90	3,808,871.08

截止 2022 年 12 月 31 日，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
NEXTRACKER LLC	91,103,646.56	87.35	4,555,182.33
无锡伟力特新能源科技有限公司	4,293,250.96	4.12	
GONVARRI SOLAR STEEL SLU	4,111,636.86	3.94	205,581.84
天合光能股份有限公司	2,309,820.20	2.21	115,491.01
OPTIMUM TRACKER	1,299,682.97	1.25	64,984.15
合计	103,118,037.55	98.87	4,941,239.33

更正后：

截止 2023 年 4 月 30 日，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
NEXTRACKER LLC	57,823,906.13	62.80	2,891,195.31
无锡伟力特新能源科技有限公司	14,885,522.56	16.17	
天合光能股份有限公司	10,650,795.33	11.57	532,539.77
GONVARRI SOLAR STEEL SLU	6,197,484.07	6.73	309,874.20
OPTIMUM TRACKER	1,545,238.01	1.68	77,261.90
合计	91,102,946.10	98.95	3,810,871.18

截止 2022 年 12 月 31 日，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
NEXTRACKER LLC	91,103,646.56	87.35	4,555,182.33
无锡伟力特新能源科技有限公司	4,293,250.96	4.12	
GONVARRI SOLAR STEEL SLU	4,111,636.86	3.94	205,581.84
天合光能股份有限公司	2,349,822.15	2.25	117,491.11
OPTIMUM TRACKER	1,299,682.97	1.25	64,984.15
合计	103,158,039.50	98.91	4,943,239.43

3、投资收益

本次更正涉及到 2022 年度理财收益的款项金额

更正前：

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
理财收益	4,164.76	12,464.29	19,386.44
处置交易性金融负债取得的投资收益	1,552,489.05	-2,197,591.82	1,927,068.33
合计	1,556,653.81	-2,185,127.53	1,946,454.77

更正后：

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
理财收益	4,164.76	12,494.29	19,386.44
处置交易性金融负债取得的投资收益	1,552,489.05	-2,197,591.82	1,927,068.33
合计	1,556,653.81	-2,185,097.53	1,946,454.77

4、关键管理人员报酬

本次更正涉及到相关期间关键管理人员报酬的款项金额

更正前：

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
关键管理人员薪酬	376,000.00	3,169,437.50	1,781,860.00

更正后：

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
关键管理人员薪酬	387,052.55	1,585,093.87	1,459,235.94

5、关联担保

本次更正涉及关联担保中 2023 年度存在遗漏披露江苏聚力智能机械股份有限公司对本公司的担保金额 8000 万元的情形。

更正前：

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、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
江苏聚力智能机械股份有限公司	江苏西立智能装备股份有限公司	50,000,000.00	2023/4/27	2026/4/26	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	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	9,600,000.00	2022/10/13	2023/10/13	是
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	江苏西立智能装备股份有限公司	25,000,000.00	2022/8/23	2023/8/22	是
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

更正后：

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	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
江苏聚力智能机械股份有限公司	江苏西立智能装备股份有限公司	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
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	9,600,000.00	2022/10/13	2023/10/13	是
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	江苏西立智能装备股份有限公司	25,000,000.00	2022/8/23	2023/8/22	是
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

三、更正事项的其他影响

更正事项不影响本公司挂牌及市场层级调整。

四、更正事项的批准情况

本次财务报表更正议案已经 2024 年 6 月 19 日本公司第一届董事会第十一次会议审议通过。

江苏西立智能装备股份有限公司董事会

2024 年 6 月 19 日



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



扫描二维码可
便捷了解更多信
息、备案、许可、
监管信息、投诉
等多增值服务。

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

实际控制人 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；法律法规规定的其他业务。（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



登记机关

2023年07月31日

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号 0017384



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有《经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证》。
- 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制

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

Sex

出生日期 1988-08-01

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

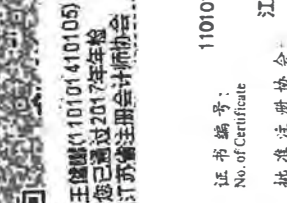
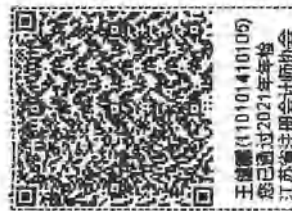
Identity card No.

天信会计师事务所(特殊普通合
伙)江苏分所
410527188808017113

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.



110101410105

证书编号:
No. of Certificate

江苏省注册会计师协会

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

2014

发证日期:
Date of Issuance

31

日

月

年

05

月

日

年

31

月

日

年

05

月

日

年 月 日

年 月 日

年 月 日

年 月 日

年 月 日

年 月 日

年 月 日

年 月 日

年 月 日

年 月 日

年 月 日

年 月 日

年 月 日

年 月 日

年 月 日

年 月 日

年 月 日

年 月 日

年 月 日

年 月 日

年 月 日

年 月 日

年 月 日

年 月 日

年 月 日

仅作出具报告使用

年度检验登记 Annual Renewal Registration		年度检验登记 Annual Renewal Registration	
本证书按检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.	本证书按检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.	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	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
	张所 320506350006	同意调入 Agree the holder to be transferred in	同意调入 Agree the holder to be transferred in
年 月 日 yr mo da	年 月 日 yr mo da	转出协会盖章 Stamp of the transferring Institute of CPAs	转出协会盖章 Stamp of the transferring Institute of CPAs
		事务所 CPA	事务所 CPA
		转入协会盖章 Stamp of the receiving Institute of CPAs	转入协会盖章 Stamp of the receiving Institute of CPAs
		年 月 日 yr mo da	年 月 日 yr mo da
		同意调入 Agree the holder to be transferred in	同意调入 Agree the holder to be transferred in
		事务所 CPA	事务所 CPA

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

10080210400



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

Working unit

身份证号码

Identity card No.

大信会计师事务所(特殊普通
合伙)江苏分所

411526199602027024

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: 110101411051

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 29 日
Date of Issuance /y /m /d

江苏西立智能装备
股份有限公司
审 计 报 告

大信审字[2024]第 15-00001 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

审计报告

大信审字[2024]第 15-00001 号

江苏酉立智能装备股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏酉立智能装备股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。





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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是在能够获取上述其他信息时阅读这些信息，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。

当我们阅读 2023 年年度报告后，如果确定其中存在重大错报，审计准则要求我们与治理层沟通该事项并采取适当措施。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非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：

（一）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。





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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 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。

(四) 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。

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

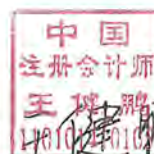
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



大信会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 · 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年三月二十七日



合并资产负债表

编制单位：江苏西立智能装备股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	55,320,621.71	11,027,116.61
交易性金融资产	五、（二）		17,700.24
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	10,643,660.02	7,471,726.16
应收账款	五、（四）	186,304,964.00	99,508,048.44
应收款项融资	五、（五）		190,000.00
预付款项	五、（六）	90,280,960.84	38,453,317.12
其他应收款	五、（七）	9,090,117.05	11,763,762.99
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（八）	62,426,191.76	37,284,671.47
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、（九）	1,135,912.77	1,990,984.75
流动资产合计		415,202,428.15	207,707,327.78
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、（十）	25,874,357.25	21,363,631.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十一）	13,007,399.95	7,870,356.36
无形资产	五、（十二）	108,307.01	145,259.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十三）	6,510,536.67	7,497,057.32
递延所得税资产	五、（十四）	4,915,387.44	3,457,956.33
其他非流动资产	五、（十五）	3,706,896.00	452,521.42
非流动资产合计		54,122,884.32	40,786,782.15
资产总计		469,325,312.47	248,494,109.93

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



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

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（十七）	49,743,776.08	5,008,791.17
交易性金融负债	五、（十八）	1,961,846.38	8,956,940.00
衍生金融负债			
应付票据	五、（十九）	117,865,652.77	27,245,109.51
应付账款	五、（二十）	45,158,977.62	41,465,675.96
预收款项			
合同负债	五、（二十一）	1,939,662.91	359,840.26
应付职工薪酬	五、（二十二）	4,689,310.47	3,212,504.25
应交税费	五、（二十三）	15,552,224.85	11,522,630.08
其他应付款	五、（二十四）	196,532.38	1,209,743.30
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）	4,857,838.56	3,629,001.13
其他流动负债	五、（二十六）	10,237,257.10	7,518,469.61
流动负债合计		252,203,079.12	110,128,705.27
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）	9,082,262.06	5,150,362.08
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）	3,231,005.04	1,229,804.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,313,267.10	6,380,166.20
负债合计		264,516,346.22	116,508,871.47
股东权益：			
股本	五、（二十八）	30,797,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十八）	105,372,559.25	522,672.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（三十）	2,479,427.00	407,018.42
盈余公积	五、（三十一）	7,885,953.56	10,920,324.52
未分配利润	五、（三十二）	58,274,026.44	90,135,223.15
归属于母公司股东权益合计		204,808,966.25	131,985,238.46
少数股东权益			
股东权益合计		204,808,966.25	131,985,238.46
负债和股东权益总计		469,325,312.47	248,494,109.93

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



杨俊

蔡娟

蔡娟



母公司资产负债表

编制单位：江苏恒立智能装备股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		51,392,578.75	10,995,798.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	185,430,228.93	99,292,057.86
应收款项融资		1,548,431.21	2,674,309.10
预付款项		61,146,927.07	34,433,148.61
其他应收款	十三、（二）	53,100,245.81	23,977,992.94
其中：应收利息			
应收股利			
存货		41,527,333.83	30,743,014.49
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		53,193.57	1,974,293.58
流动资产合计		394,198,939.17	204,090,614.88
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	十三、（三）	14,835,016.82	11,000,000.00
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		15,873,866.16	15,702,808.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,455,221.91	6,885,342.99
无形资产		108,307.01	145,259.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,375,070.80	5,911,219.59
递延所得税资产		3,559,277.12	3,067,597.56
其他非流动资产		996,046.00	361,681.42
非流动资产合计		45,202,805.82	43,073,909.36
资产总计		439,401,744.99	247,164,524.24

公司负责人：



主管会计工作负责人：

蔡娟 (Cai Juan)

会计机构负责人：

蔡娟 (Cai Juan)



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

2023年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		49,743,776.08	5,008,791.17
交易性金融负债		1,961,846.38	8,956,940.00
衍生金融负债			
应付票据		108,464,287.77	27,245,109.51
应付账款		43,144,949.69	39,865,106.60
预收款项			
合同负债		981,996.61	71,612.38
应付职工薪酬		4,074,440.28	2,940,331.46
应交税费		15,125,765.60	11,066,074.82
其他应付款		2,185,609.00	1,209,743.30
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		2,545,895.27	2,407,397.81
其他流动负债		1,556,987.07	2,683,582.93
流动负债合计		229,785,553.75	101,454,689.98
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		2,604,466.81	5,150,362.08
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		1,092,960.53	1,032,801.45
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,697,427.34	6,183,163.53
负债合计		233,482,981.09	107,637,853.51
股东权益：			
股本		30,797,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		104,849,886.88	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,235,578.91	323,425.52
盈余公积		7,885,953.56	10,920,324.52
未分配利润		60,150,344.55	98,282,920.69
股东权益合计		205,918,763.90	139,526,670.73
负债和股东权益总计		439,401,744.99	247,164,524.24

公司负责人：



主管会计工作负责人：

蔡娟

蔡娟

会计机构负责人：

蔡娟

蔡娟





合并利润表

编制单位：江苏西立智能装备股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（三十三）	657,585,651.47	432,727,930.11
减：营业成本	五、（三十三）	535,977,364.09	350,667,774.74
税金及附加	五、（三十四）	1,714,303.28	638,498.48
销售费用	五、（三十五）	5,071,569.24	2,864,363.16
管理费用	五、（三十六）	11,265,265.25	6,654,493.37
研发费用	五、（三十七）	5,833,677.70	5,065,606.46
财务费用	五、（三十八）	4,056,324.45	959,418.42
其中：利息费用		4,375,148.96	3,080,278.12
利息收入		780,554.68	762,565.37
加：其他收益	五、（三十九）	728,163.64	61,980.60
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十）	4,590,265.12	-2,185,097.53
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）	-1,294,964.25	-5,454,358.23
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	-4,564,121.92	-3,648,905.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	-394,227.93	-1,568,338.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十四）		-56,150.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		92,732,262.12	53,026,907.20
加：营业外收入	五、（四十五）	1,806,247.78	559,239.71
减：营业外支出	五、（四十六）	3,244,909.67	3,981,794.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		91,293,600.23	49,604,352.73
减：所得税费用	五、（四十七）	13,120,908.86	7,655,244.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		78,172,691.37	41,949,107.74
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		78,172,691.37	41,949,107.74
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）		78,172,691.37	42,194,809.11
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-245,701.37
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		78,172,691.37	41,949,107.74
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		78,172,691.37	42,194,809.11
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-245,701.37
七、每股收益			
（一）基本每股收益		2.56	
（二）稀释每股收益		2.56	

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

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、（四）	546,881,545.04	399,055,139.76
减：营业成本	十三、（四）	432,948,939.03	315,372,000.32
税金及附加		1,723,461.69	603,658.52
销售费用		5,056,203.06	2,854,647.55
管理费用		10,072,035.30	5,748,455.76
研发费用		5,833,677.70	5,065,806.46
财务费用		2,431,512.50	559,539.57
其中：利息费用		4,244,265.16	2,980,312.23
利息收入		2,263,459.65	1,054,663.58
加：其他收益		719,038.64	54,900.72
投资收益（损失以“－”号填列）	十三、（五）	4,582,976.78	-2,197,591.82
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）		-1,294,964.25	-5,454,358.23
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-3,553,175.26	-3,982,699.36
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-6,164,983.18	-1,176,156.34
资产处置收益（损失以“－”号填列）			-65,065.35
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		83,104,608.49	56,030,261.20
加：营业外收入		1,804,759.48	475,040.47
减：营业外支出		862,437.46	3,796,204.43
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		84,046,930.51	52,709,097.24
减：所得税费用		12,145,618.57	7,727,316.53
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		71,901,311.94	44,981,780.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		71,901,311.94	44,981,780.71
（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		71,901,311.94	44,981,780.71
七、每股收益			
（一）基本每股收益		2.36	—
（二）稀释每股收益		2.36	—

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the company representative.

蔡娟

蔡娟



合并现金流量表

编制单位：江西立智能装备股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		571,725,132.11	379,300,351.47
收到的税费返还		42,774,634.24	37,157,174.65
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十八）	102,983,394.42	57,384,281.92
经营活动现金流入小计		717,483,160.77	473,841,808.04
购买商品、接受劳务支付的现金		535,436,758.57	369,445,732.71
支付给职工以及为职工支付的现金		36,936,965.05	28,848,165.57
支付的各项税费		12,186,316.33	2,381,442.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十八）	138,238,964.58	51,276,564.31
经营活动现金流出小计		722,799,004.52	451,951,905.58
经营活动产生的现金流量净额		-5,315,843.75	21,889,902.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,450,000.00
取得投资收益收到的现金		691,870.71	449,162.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,466.65	2,452,385.89
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		721,337.36	8,351,547.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,965,063.88	14,734,067.77
投资支付的现金		5,341,963.22	5,450,000.00
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		23,307,027.10	20,184,067.77
投资活动产生的现金流量净额		-22,585,689.74	-11,832,519.87
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	968,000.00
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		81,320,000.00	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十八）	15,079,739.50	111,972,235.39
筹资活动现金流入小计		99,508,039.50	117,940,235.39
偿还债务支付的现金		36,750,000.00	31,811,559.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,777,896.70	579,125.32
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）	9,027,557.44	107,985,978.86
筹资活动现金流出小计		57,555,454.14	140,376,663.68
筹资活动产生的现金流量净额		41,952,585.36	-22,436,428.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-188,893.95	-1,525,785.01
五、现金及现金等价物净增加额		13,862,157.92	-13,904,830.71
加：期初现金及现金等价物余额		2,421,416.17	16,326,246.88
六、期末现金及现金等价物余额		16,283,574.09	2,421,416.17

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





母公司现金流量表

编制单位：江苏西立智能装备股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		475,495,283.44	334,366,093.71
收到的税费返还		42,774,634.24	35,306,503.92
收到其他与经营活动有关的现金		103,734,753.44	57,376,616.42
经营活动现金流入小计		622,004,671.12	427,049,214.05
购买商品、接受劳务支付的现金		416,199,519.81	328,008,886.65
支付给职工以及为职工支付的现金		33,421,440.88	25,594,306.23
支付的各项税费		11,444,661.34	2,311,401.88
支付其他与经营活动有关的现金		131,857,086.24	50,541,315.04
经营活动现金流出小计		592,922,708.27	406,455,909.80
经营活动产生的现金流量净额		29,081,962.85	20,593,304.25
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		666,882.13	449,162.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,452,385.89
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		666,882.13	2,901,547.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,019,256.82	11,990,514.34
投资支付的现金		15,341,963.22	32,000.00
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		28,361,220.04	12,022,514.34
投资活动产生的现金流量净额		-27,694,337.91	-9,120,966.44
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		81,320,000.00	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		61,215,695.57	132,339,398.54
筹资活动现金流入小计		145,643,995.57	137,339,398.54
偿还债务支付的现金		36,750,000.00	31,811,559.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,730,995.47	579,125.32
支付其他与筹资活动有关的现金		85,575,888.32	128,201,327.25
筹资活动现金流出小计		134,056,883.79	160,592,012.07
筹资活动产生的现金流量净额		11,587,111.78	-23,252,613.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-188,893.95	-1,525,785.01
五、现金及现金等价物净增加额		12,785,842.77	-13,306,060.73
加：期初现金及现金等价物余额		2,390,097.86	15,696,158.59
六、期末现金及现金等价物余额		15,175,940.63	2,390,097.86

公司负责人：



主管会计工作负责人：

蔡娟

蔡娟

会计机构负责人：

蔡娟



合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

归属于母公司所有者权益													少数股东权益	股东权益合计
项	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				
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	30,000,000.00			522,672.37			107,018.42	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			107,018.42	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			104,849,886.88			2,072,408.58	-3,034,370.96	-31,861,196.71	72,823,727.79		72,823,727.79		
（一）综合收益总额														
（二）股东投入和减少资本	797,000.00			2,604,865.34					78,172,691.37	78,172,691.37		78,172,691.37		
1. 股东投入的普通股	797,000.00			2,311,300.00						3,401,865.34		3,401,865.34		
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										3,108,300.00		3,108,300.00		
4. 其他				283,565.34										
（三）利润分配										293,565.34		293,565.34		
1. 提取盈余公积								7,190,131.19	-18,013,298.69	-10,823,227.50		-10,823,227.50		
2. 对股东的分配								7,190,131.19	-7,190,131.19					
3. 其他									-10,823,227.50	-10,823,227.50		-10,823,227.50		
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本				102,245,024.51				-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														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	30,797,000.00			105,372,559.25			2,479,427.00	7,885,953.56	58,274,128.11	204,808,968.25		204,808,968.25		

320500049785

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

印

公司负责人：

主管会计工作负责人：

蔡娟

蔡娟

蔡娟

蔡娟

蔡娟





母公司股东权益变动表

编制单位：江苏利时智能装备股份有限公司

2023年度														单位：人民币元	
本 期															
项 目	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	30,000,000.00									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														
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	797,000.00						104,849,886.88			323,425.52	10,920,324.52	98,282,920.69	139,526,670.73		
（一）综合收益总额										1,912,153.39	-3,034,370.96	-38,132,576.14	66,392,093.17		
（二）股东投入和减少资本	797,000.00														
1. 股东投入的普通股	797,000.00						2,604,865.34								
2. 其他权益工具持有者投入资本							2,311,300.00								
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他							293,565.34								
（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							102,245,021.54								
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							102,245,021.54								
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	30,797,000.00						104,849,886.88			2,235,578.91	7,885,953.56	60,150,344.55	205,918,763.90		
公司负责人： 主管会计工作负责人： 财务总监： 出纳：															

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

单位：人民币元





母公司股东权益变动表

编制单位：江苏智能装备股份有限公司		2023年度		上期							单位：人民币元	
项目	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	
	30,000,000.00	优先股	永续债	其他					6,422,146.45	57,799,318.05	94,221,464.50	
一、上年期末余额												
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								6,422,146.45	57,799,318.05	94,221,464.50	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								323,425.52	4,498,178.07	-40,498,678.64	-35,305,206.23	
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股										44,981,780.71	44,981,780.71	
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									4,498,178.07	-4,498,178.07		
2. 对股东的分配									4,498,178.07	-4,498,178.07		
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								323,425.52			323,425.52	
2. 本期使用								344,294.16			-344,294.16	
（六）其他								10,888.64			10,888.64	
四、本期末余额	30,000,000.00							323,425.52	10,490,321.52	98,292,920.69	139,526,670.73	

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



江苏酉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：江苏酉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 3 月 27 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酉立智能装备股份有限公司自 2023 年 12 月 31 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 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(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作为基础予以确定。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的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

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）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。

（十六）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认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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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） 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。

（二十一）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法规。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。

（二十二）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的下该资产在转回日的账面价值。

（二十三）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。

（二十四）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。

（二十五）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。

(二十六) 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。2023 年度按照 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	7,882.99	20,777.72
银行存款	33,261,500.60	2,400,638.45
其他货币资金	22,051,238.12	8,605,700.44
合计	55,320,621.71	11,027,116.61

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司其他货币资金系银行承兑汇票保证金，金额为 22,051,238.12 元。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1. 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		17,700.24
其中：银行理财		17,700.24
合计		17,700.24

（三）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	10,643,660.02	7,471,726.16
商业承兑汇票		
小计	10,643,660.02	7,471,726.16
减：坏账准备		
合计	10,643,660.02	7,471,726.16

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
----	----------	-----------

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		10,104,204.62
商业承兑汇票		
合计		10,104,204.62

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	196,110,488.42	104,745,314.15
减：坏账准备	9,805,524.42	5,237,265.71
合计	186,304,964.00	99,508,048.44

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	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

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	104,745,314.15	100.00	5,237,265.71	5.00
其中：组合 2：非合并范围内客户	104,745,314.15	100.00	5,237,265.71	5.00
合计	104,745,314.15	100.00	5,237,265.71	5.00

(1) 截止 2023 年 12 月 31 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	196,110,488.42	9,805,524.42	5.00	104,745,314.15	5,237,265.71	5.00
合计	196,110,488.42	9,805,524.42	5.00	104,745,314.15	5,237,265.71	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	5,237,265.71	4,568,258.71				9,805,524.42
合计	5,237,265.71	4,568,258.71				9,805,524.42

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	135,956,277.86		135,956,277.86	69.33	6,797,813.89
天合光能股份有限公司	34,531,896.74		34,531,896.74	17.61	1,726,594.84
GONVARRI SOLAR STEEL SLU	14,759,101.73		14,759,101.73	7.53	737,955.09
OPTIMUM TRACKER	3,169,420.98		3,169,420.98	1.62	158,471.05
广东保威新能源有限公 司	2,855,612.53		2,855,612.53	1.46	142,780.63
合计	191,272,309.84		191,272,309.84	97.53	9,563,615.50

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。

（五）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		190,000.00
合计		190,000.00

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	9,542,677.94	
合计	9,542,677.94	

（六）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	90,278,787.44	99.99	38,244,399.72	99.46

1 至 2 年	2,173.40	0.01	78,917.40	0.21
2 至 3 年			130,000.00	0.33
3 年以上				
合计	90,280,960.84	100.00	38,453,317.12	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(%)
江苏热联臻融供应链管理有限公司	26,933,233.70	29.83
上海筑峰实业有限公司	18,000,780.04	19.94
上海邯宝工贸有限公司	14,108,034.85	15.63
江苏科瑞迪特新材料科技有限公司	7,474,577.46	8.28
五矿邯钢(苏州)钢材加工有限公司	4,863,652.02	5.39
合计	71,380,278.07	79.07

(七) 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	10,359,849.07	13,037,631.80
减：坏账准备	1,269,732.02	1,273,868.81
合计	9,090,117.05	11,763,762.99

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	9,508,123.21	6,523,694.31
1 至 2 年	1,000.00	5,773,211.63
2 至 3 年	113,000.00	740,725.86
3 年以上	737,725.86	
减：坏账准备	1,269,732.02	1,273,868.81
合计	9,090,117.05	11,763,762.99

(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	907,225.86	869,825.86
关联方往来款		10,552,609.50
出口退税	9,449,623.21	1,615,196.44
减：坏账准备	1,269,732.02	1,273,868.81

款项性质	期末余额	期初余额
合计	9,090,117.05	11,763,762.99

(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）	
2023 年 1 月 1 日余额	1,273,868.81			1,273,868.81
2023 年 1 月 1 日余额在本期	1,273,868.81			1,273,868.81
本期计提	883,589.09			883,589.09
本期转回	887,725.88			887,725.88
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	1,269,732.02			1,269,732.02

(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	1,273,868.81	883,589.09	887,725.88			1,269,732.02
合计	1,273,868.81	883,589.09	887,725.88			1,269,732.02

其中本报告期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	转回时间	收回方式
李涛	792,679.06	2023 年 4 月	收回款项
合计	792,679.06		

(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	9,449,623.21	1 年以内	91.21	472,481.16
苏州汾湖投资集团有限公司	押金	737,725.86	3 年以上	7.12	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	2 至 3 年	1.06	55,000.00
孙平权	押金	34,000.00	1 年以内	0.33	1,700.00
吴江志成网络工程有限公司	押金	13,500.00	1 年以内	0.13	675.00
合计		10,344,849.07		99.85	1,267,582.02

(八) 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	14,037,959.95	39,267.74	13,998,692.21	13,339,986.36	282,722.36	13,057,264.00
库存商品	14,481,661.35	300,152.69	14,181,508.66	6,919,538.36	306,287.03	6,613,251.33
发出商品	21,135,557.03	56,858.95	21,078,698.08	6,719,310.03	59,490.98	6,659,819.05
委托加工物资	2,205,947.83		2,205,947.83	1,684,771.44		1,684,771.44
自制半成品	8,007,761.48		8,007,761.48	3,907,917.04		3,907,917.04
在产品	2,694,337.92		2,694,337.92	5,361,648.61		5,361,648.61
在途物资	259,245.58		259,245.58			
合计	62,822,471.14	396,279.38	62,426,191.76	37,933,171.84	648,500.37	37,284,671.47

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	282,722.36	33,891.38		277,346.00		39,267.74
库存商品	306,287.03	298,101.24		304,235.58		300,152.69
发出商品	59,490.98	56,858.95		59,490.98		56,858.95
合计	648,500.37	388,851.57		641,072.56		396,279.38

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,135,912.77	
待认证进项税额		1,990,984.75
合计	1,135,912.77	1,990,984.75

(十) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	25,874,357.25	21,363,631.51
固定资产清理		
合计	25,874,357.25	21,363,631.51

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	28,252,474.00	2,364,399.35	4,516,217.03	35,133,090.38
2. 本期增加金额	7,553,992.33	1,718,452.67	842,202.40	10,114,647.40

(1) 购置	7,553,992.33	1,718,452.67	842,202.40	10,114,647.40
3. 本期减少金额	1,270,796.44		1,638,505.37	2,909,301.81
(1) 处置或报废	1,270,796.44		1,638,505.37	2,909,301.81
4. 期末余额	34,535,669.89	4,082,852.02	3,719,914.06	42,338,435.97
二、累计折旧				
1. 期初余额	8,273,372.56	1,947,512.46	2,539,485.82	12,760,370.84
2. 本期增加金额	3,193,611.08	179,260.70	656,378.69	4,029,250.47
(1) 计提	3,193,611.08	179,260.70	656,378.69	4,029,250.47
3. 本期减少金额	222,058.99		1,112,571.63	1,334,630.62
(1) 处置或报废	222,058.99		1,112,571.63	1,334,630.62
4. 期末余额	11,244,924.65	2,126,773.16	2,083,292.88	15,454,990.69
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	22,285,583.01	1,956,078.86	1,632,695.38	25,874,357.25
2. 期初账面价值	18,973,939.21	416,886.89	1,972,805.41	21,363,631.51

(2) 截止 2023 年 12 月 31 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 2023 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况：无。

(4) 截止 2023 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况：无。

(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	14,700,625.08	14,700,625.08
2. 本期增加金额	8,789,738.54	8,789,738.54
3. 本期减少金额	2,955,039.93	2,955,039.93
4. 期末余额	20,535,323.69	20,535,323.69
二、累计折旧		
1. 期初余额	6,830,268.72	6,830,268.72
2. 本期增加金额	3,652,694.95	3,652,694.95
(1) 计提	3,652,694.95	3,652,694.95
3. 本期减少金额	2,955,039.93	2,955,039.93

项目	房屋及建筑物	合计
4. 期末余额	7,527,923.74	7,527,923.74
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	13,007,399.95	13,007,399.95
2. 期初账面价值	7,870,356.36	7,870,356.36

注：本期减少的账面原值及累计折旧金额系子公司无锡伟力特新能源科技有限公司房租到期。

(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	5,014.74	78,835.09	83,849.83
2. 本期增加金额	20,058.96	16,893.24	36,952.20
(1) 计提	20,058.96	16,893.24	36,952.20
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	25,073.70	95,728.33	120,802.03
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	35,103.30	73,203.71	108,307.01
2. 期初账面价值	55,162.26	90,096.95	145,259.21

(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	5,750,840.86	3,287,946.94	2,703,138.74	955,017.15	5,380,631.91
装修费	1,746,216.46		616,311.70		1,129,904.76
合计	7,497,057.32	3,287,946.94	3,319,450.44	955,017.15	6,510,536.67

注：长期待摊费用中其他减少额系报废的模具。

(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	1,707,119.05	11,158,331.93	1,261,817.96	8,168,722.92
交易性金融具公允价值变动	194,244.64	1,294,964.25	818,153.73	5,454,358.23
租赁负债	2,969,988.95	13,940,100.62	1,377,984.64	8,779,363.21
股权激励	44,034.80	293,565.34		
小计	4,915,387.44	26,686,962.14	3,457,956.33	22,402,444.36
递延所得税负债：				
交易性金融工具公允价值变动				
固定资产加速折旧	424,677.24	2,831,181.62		
使用权资产	2,806,327.80	13,007,399.95	1,229,804.12	7,870,356.36
小计	3,231,005.04	15,838,581.57	1,229,804.12	7,870,356.36

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		
可抵扣亏损	4,493,797.71	6,604,293.54
合计	4,493,797.71	6,604,293.54

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	1,966,051.99	4,076,547.82	
2027 年	2,527,745.72	2,527,745.72	
合计	4,493,797.71	6,604,293.54	

(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

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	3,706,896.00		3,706,896.00	452,521.42		452,521.42
合计	3,706,896.00		3,706,896.00	452,521.42		452,521.42

(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	22,051,238.12	22,051,238.12	承兑保证金	承兑保证金	8,605,700.44	8,605,700.44	承兑保证金	承兑保证金
银行存款	16,985,809.50	16,985,809.50	定存质押	定存质押				
应收账款	20,887,209.52	19,842,849.04	质押	出口质押	40,034,739.38	38,033,002.41	质押	出口质押
合计	59,924,257.14	58,879,896.66			48,640,439.82	46,638,702.85		

(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	24,570,000.00	
保证借款	25,000,000.00	5,000,000.00
短期借款应付利息	173,776.08	8,791.17
合计	49,743,776.08	5,008,791.17

2. 截止 2023 年 12 月 31 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	1,961,846.38	8,956,940.00
合计	1,961,846.38	8,956,940.00

(十九) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	117,865,652.77	27,245,109.51
合计	117,865,652.77	27,245,109.51

(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）	44,404,787.37	40,640,735.88

项目	期末余额	期初余额
1 年以上	754,190.25	824,940.08
合计	45,158,977.62	41,465,675.96

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	1,939,662.91	359,840.26
合计	1,939,662.91	359,840.26

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
短期薪酬	3,212,504.25	36,191,746.56	34,714,940.34	4,689,310.47
离职后福利-设定提存计划		2,077,935.27	2,077,935.27	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	3,212,504.25	38,269,681.83	36,792,875.61	4,689,310.47

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	3,212,504.25	32,536,315.33	31,059,509.11	4,689,310.47
职工福利费		1,786,982.75	1,786,982.75	
社会保险费		809,603.60	809,603.60	
其中： 医疗保险费		637,329.35	637,329.35	
工伤保险费		89,238.30	89,238.30	
生育保险费		83,035.95	83,035.95	
住房公积金		615,994.00	615,994.00	
工会经费和职工教育经费		442,850.88	442,850.88	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	3,212,504.25	36,191,746.56	34,714,940.34	4,689,310.47

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		2,014,967.44	2,014,967.44	
失业保险费		62,967.83	62,967.83	
合计		2,077,935.27	2,077,935.27	

(二十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	487,725.20	428,728.31
印花税	107,072.19	78,918.64
企业所得税	14,504,994.79	10,643,439.06
个人所得税	18,486.19	162,575.63
城市维护建设税	216,973.24	106,949.67
教育费附加	216,973.24	102,018.77
合计	15,552,224.85	11,522,630.08

(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	1,209,743.30
合计	196,532.38	1,209,743.30

其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
股权收购款		968,000.00
员工往来款	196,532.38	241,743.30
合计	196,532.38	1,209,743.30

(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	4,857,838.56	3,629,001.13
合计	4,857,838.56	3,629,001.13

(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	10,104,204.62	7,471,726.16
待转销项税	133,052.48	46,743.45
合计	10,237,257.10	7,518,469.61

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	14,685,972.87	9,384,737.96
减：未确认融资费用	745,872.25	605,374.75
减：一年内到期的租赁负债	4,857,838.56	3,629,001.13
合计	9,082,262.06	5,150,362.08

(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	30,000,000.00	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		293,565.34
合计	522,672.37	104,849,886.88		105,372,559.25

注：（1）2023年4月，公司以截止2022年11月30日公司净资产132,411,931.81元进行整体改制，各发起人以经审计的截止2022年11月30日的净资产扣除专项储备166,910.27元的余额132,245,021.54元以1:0.2269的比例折股投入，其中：人民币30,000,000.00元折合为股份公司股本，上述净资产扣除折合实收资本及专项储备后的余额102,245,021.54元计入本期新增的资本公积-股本溢价。

（2）根据公司2023年第一届董事会第二次会议、第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司新增注册资本人民币797,000.00元，由苏州西信企业管理中心（有限合伙）以每股3.9元的价格进行增资，增资金额为3,108,300.00元，其中797,000.00元计入注册资本，其余2,311,300.00元计入资本公积-股本溢价。

（3）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，2023年计入股份支付费用为293,565.34元。

以上三点合计本期增加资本公积 104,849,886.88 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	407,018.42	2,290,825.93	218,417.35	2,479,427.00	
合计	407,018.42	2,290,825.93	218,417.35	2,479,427.00	

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	10,920,324.52	7,190,131.19	10,224,502.15	7,885,953.56
合计	10,920,324.52	7,190,131.19	10,224,502.15	7,885,953.56

注：江苏西立智能装备股份有限公司于 2023 年 4 月完成股份制工商变更，盈余公积内部结转至资本公积。

（三十二）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	90,135,223.15	53,206,965.85
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	90,135,223.15	53,206,965.85
加：本期归属于母公司股东的净利润	78,172,691.37	42,194,809.11
减：提取法定盈余公积	7,190,131.19	4,498,178.07
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	10,823,237.50	
净资产折股转出	92,020,519.39	
其他所有者权益内部结转		768,373.74
期末未分配利润	58,274,026.44	90,135,223.15

（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	639,451,478.37	517,077,417.33	416,798,539.31	333,258,287.17
其他业务	18,134,173.10	18,899,946.76	15,929,390.80	17,409,487.57

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	657,585,651.47	535,977,364.09	432,727,930.11	350,667,774.74

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	639,451,478.37	517,077,417.33	416,798,539.31	333,258,287.17
其他	18,134,173.10	18,899,946.76	15,929,390.80	17,409,487.57
按销售模式				
直销	657,585,651.47	535,977,364.09	432,727,930.11	350,667,774.74
经销				
合计	657,585,651.47	535,977,364.09	432,727,930.11	350,667,774.74

(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	651,185.17	205,368.36
教育费附加	418,540.27	120,262.48
地方教育费附加	276,939.87	80,174.98
印花税	367,637.97	232,692.66
合计	1,714,303.28	638,498.48

(三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,102,220.32	734,996.58
差旅费	209,797.25	17,550.33
办公费	10,458.34	10,952.94
折旧费	3,502.24	1,960.24
快递费		6,049.65
招待费	3,264,193.06	2,091,107.27
样品费	413,756.51	
其他	3,494.85	1,746.15
股份支付	64,146.67	
合计	5,071,569.24	2,864,363.16

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,907,812.50	4,137,703.54
差旅费	98,928.62	38,855.77

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	424,277.65	451,668.50
折旧	79,316.37	64,192.23
招待费	187,109.50	759,070.54
修理费	255,077.10	289,555.96
服务费	3,281,817.41	470,688.32
租赁	167,542.55	81,917.14
装修费摊销	208,612.56	
其他	564,211.00	360,841.37
股份支付	90,559.99	
合计	11,265,265.25	6,654,493.37

(三十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,100,592.41	2,939,400.03
材料费	2,429,348.63	1,863,322.25
折旧及摊销费	245,322.93	254,655.78
其他	8,228.40	8,228.40
股份支付	50,185.33	
合计	5,833,677.70	5,065,606.46

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,375,148.96	3,080,278.12
减：利息收入	780,554.68	762,565.37
汇兑损益	348,815.94	-1,404,733.22
手续费支出	112,914.23	46,438.89
合计	4,056,324.45	959,418.42

(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
高质量发展资金	150,000.00	30,000.00	与收益相关
社保补贴	1,000.00		与收益相关
就业补贴	4,500.00	4,000.00	与收益相关
个税返还	3,118.64	3,512.60	与收益相关
留岗补贴	15,600.00	17,760.00	与收益相关
稳岗返还	53,945.00	6,708.00	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
合计	728,163.64	61,980.60	

(四十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	7,288.34	12,494.29
处置交易性金融负债取得的投资收益	4,582,976.78	-2,197,591.82
合计	4,590,265.12	-2,185,097.53

(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	-1,294,964.25	-5,454,358.23
合计	-1,294,964.25	-5,454,358.23

(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	-4,568,258.71	-3,512,578.25
其他应收款信用减值损失	4,136.79	-136,326.82
合计	-4,564,121.92	-3,648,905.07

(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	-394,227.93	-559,249.98
固定资产减值损失		-1,009,088.03
合计	-394,227.93	-1,568,338.01

(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损失		-56,150.04
其中：固定资产		-56,150.04
合计		-56,150.04

(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	358,920.37	547,432.26	358,920.37
保险费赔付	7,996.40		7,996.40
模具赔款	884,955.75		884,955.75
工伤赔偿款	551,559.53		551,559.53
其他	2,815.73	11,807.45	2,815.73
合计	1,806,247.78	559,239.71	1,806,247.78

(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
固定资产报废	1,574,671.19	16,900.18	1,574,671.19
模具报废	955,017.15	2,464,867.12	955,017.15
罚款支出		33,000.00	
工伤赔偿	170,867.38	1,459,385.28	170,867.38
捐款支出	10,000.00	7,640.00	10,000.00
滞纳金	508,575.19		508,575.19
赔偿金	24,778.76		24,778.76
其他	1,000.00	1.60	1,000.00
合计	3,244,909.67	3,981,794.18	3,244,909.67

(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	12,577,139.05	9,388,634.42
递延所得税费用	543,769.81	-1,733,389.43
合计	13,120,908.86	7,655,244.99

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	91,293,600.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,694,040.03
子公司适用不同税率的影响	25,498.75
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	203,915.06
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	-422,099.17
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	264,572.98
研发费用加计扣除影响	-857,939.14
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	13,120,908.86

(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	2,290,535.30	70,431.93
财务费用-利息收入	780,554.68	762,565.37
往来款	178,779.80	1,690,524.53
银行保证金解冻	99,733,524.64	54,860,760.09
合计	102,983,394.42	57,384,281.92

(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	7,221,291.40	6,443,526.93
罚款、滞纳金、赔偿款等营业外支出	715,221.33	1,500,026.88
财务费用-银行手续费	112,914.23	46,438.89
银行保证金	113,179,062.32	41,507,578.66
银行定存	16,985,809.50	
支出其他往来款	24,665.80	1,778,992.95
合计	138,238,964.58	51,276,564.31

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	15,079,739.50	111,972,235.39
合计	15,079,739.50	111,972,235.39

(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	4,327,557.44	3,639,230.44
支付关联方借款	4,700,000.00	104,346,748.42
合计	9,027,557.44	107,985,978.86

(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	
其他应付款-苏州熙颐智能科技有限公司		700,000.00		700,000.00		
其他应付款-江苏聚力智能机械股份有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00		
租赁负债-租赁付款	9,384,737.96		9,271,471.11	3,970,236.20		14,685,972.87

额（不含未确认融资费用）						
合计	9,384,737.96	4,700,000.00	9,271,471.11	8,670,236.20		14,685,972.87

注：租赁负债本期减少的现金变动是不含税金额。

此处不包括其他应收款中收回李涛的拆借款 10,379,739.50 元。

(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		
净利润	78,172,691.37	41,949,107.74
加：资产减值准备	394,227.93	1,568,338.01
信用减值损失	4,564,121.92	3,648,905.07
固定资产折旧	4,029,250.47	4,279,932.71
使用权资产折旧	3,652,694.95	3,415,134.36
无形资产摊销	36,952.20	21,907.98
长期待摊费用摊销	3,319,450.44	2,686,473.79
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）		56,150.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,529,688.34	2,481,767.30
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）	1,294,964.25	5,454,358.23
财务费用（收益以“-”号填列）	4,564,042.91	4,606,063.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,590,265.12	2,185,097.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,457,431.11	-1,113,136.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,001,200.92	-620,253.11
存货的减少（增加以“-”号填列）	-25,535,748.22	-1,542,419.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-174,805,727.59	-59,967,340.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	96,220,477.25	12,779,815.75
其他	293,565.34	
经营活动产生的现金流量净额	-5,315,843.75	21,889,902.46
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	16,283,574.09	2,421,416.17
减：现金的期初余额	2,421,416.17	16,326,246.88
加：现金等价物的期末余额		

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	13,862,157.92	-13,904,830.71

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	16,283,574.09	2,421,416.17
其中：库存现金	7,882.99	20,777.72
可随时用于支付的银行存款	16,275,691.10	2,400,638.45
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	16,283,574.09	2,421,416.17
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			9,965,903.50
其中：美元	1,407,076.88	7.0827	9,965,903.42
其中：欧元	0.01	7.8592	0.08
应收账款			156,577,671.44
其中：美元	21,793,526.28	7.0827	154,357,008.58
其中：欧元	282,555.84	7.8592	2,220,662.86
合计	—	—	166,543,574.94

(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	929,000.00
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	5,256,557.44

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
提高光伏支架稳定性的研发		1,725,437.59
光伏支架螺栓防脱落工装的研发		888,449.98
用于光伏固定支架焊接装置的研发		645,643.40
安全可靠型光伏支架折弯机的研发	444,400.75	801,586.05
用于光伏跟踪系统的便携式管桩的研发	674,788.72	1,004,489.44
太阳能光伏支架矩形主轴缩口工艺和模具的研发	1,258,330.27	
新型储能充电桩用光伏支架的研发	1,117,035.89	
太阳能光伏跟踪支架轴承圈座的研发	1,190,251.40	
高强度轻量化太阳能轴承支架底座的研发	759,667.46	
高可靠太阳能跟踪支架立柱的研发	389,203.21	
合计	5,833,677.70	5,065,606.46
其中：费用化研发支出	5,833,677.70	5,065,606.46
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
高质量发展资金	150,000.00	30,000.00
社保补贴	1,000.00	
就业补贴	4,500.00	4,000.00
个税返还	3,118.64	3,512.60
留岗补贴	15,600.00	17,760.00
稳岗返还	53,945.00	6,708.00
2022 年度苏州市数字经济示范企业补助	500,000.00	
合计	728,163.64	61,980.60

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	1,961,846.38			1,961,846.38

(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
连才中	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
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

其他关联方名称	与本公司关系
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
吴江市瑞丰机械有限公司	采购冲压件	485,482.65	128,181.21
吴江市瑞丰机械有限公司	采购设备		44,247.79
江苏热联臻融供应链管理有限公司	采购镀锌卷等	46,476,652.78	26,229,526.26
江苏聚力智能机械股份有限公司	采购利用料等		46,862.84
江苏聚力智能机械股份有限公司	采购服务	24,842.45	37,263.68
江苏聚力智能机械股份有限公司	接受劳务服务		107,485.00
苏州熙颐智能科技有限公司	采购辅料等	59,319.17	30,764.68
苏州熙颐智能科技有限公司	接受劳务服务		50,606.75
吴江区黎里镇天配五金厂	采购冲压件等	5,731,761.16	

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
吴江市瑞丰机械有限公司	销售利用料等	14,660.18	178,230.09
苏州熙颐智能科技有限公司	销售叉车部件		13,469.46
江苏聚力智能机械股份有限公司	销售管子	2,870,976.95	770,051.11
江苏聚力智能机械股份有限公司	销售劳务服务		93,721.00
吴江区黎里镇天配五金厂	销售镀锌板	4,534,871.35	

注：本公司于 2023 年度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												

注：2023年12月28日，承租方安徽西立智能装备有限公司（本公司的子公司）与出租方安徽聚力智能机械有限公司签订厂房租赁合同，房屋面积22,908.53平方米，租赁厂房租赁期共36个月，租赁期2024年1月1日至2026年12月31日。

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、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
江苏聚力智能机械股份有限公司	江苏西立智能装备股份有限公司	50,000,000.00	2023/4/27	2026/4/26	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	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	9,600,000.00	2022/10/13	2023/10/13	是
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	江苏西立智能装	25,000,000.00	2022/8/23	2023/8/22	是

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、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

拆入资金：

关联方	期初拆入资金余额	本期拆入资金	本期归还资金	期末拆入资金余额
苏州熙颐智能科技有限公司		700,000.00	700,000.00	
江苏聚力智能机械股份有限公司		4,000,000.00	4,000,000.00	
合计		4,700,000.00	4,700,000.00	

拆出资金：

关联方	期初拆出资金余额	本期拆出资金	本期收到资金	期末拆出资金余额
李涛	10,379,739.50		10,379,739.50	
合计	10,379,739.50		10,379,739.50	

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	2,419,796.84	1,585,093.87

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
其他应收款	李涛			10,379,739.50	792,679.06
其他应收款	杨俊			142,870.00	14,287.00
其他应收款	李开林			30,000.00	3,000.00
预付款项	江苏热联臻融供应链管理有限公司	26,933,233.70		7,272,986.70	
应收账款	江苏聚力智能机械股份有限公司	883,869.00	44,193.45	65,726.54	3,286.33

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	吴江市瑞丰机械有限公司		194,844.77
应付账款	吴江区黎里镇天配五金厂	800,051.77	5,213.38

十一、股份支付

(一) 相关权益工具

授予对象 类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	240,000.00	936,000.00						
研发人员	142,000.00	553,800.00						
销售人员	170,000.00	663,000.00						
生产人员	235,000.00	916,500.00						
合计	787,000.00	3,069,300.00						

(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	293,565.34

(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	90,559.99	
研发人员	50,185.33	
销售人员	64,146.67	
生产人员	88,673.35	
合计	293,565.34	

(五) 股份支付的修改、终止情况

2023 年 10 月 20 日，转让方张琦由于从本公司离职，将持有的苏州酉信企业管理中心（有限合伙）4.68 万元合伙份额（对应出资额为人民币 4.68 万元）转让给受让方史伟东，受让方同意受让标的份额。对转让方的股份支付终止。

十二、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2023 年 12 月 31 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 3 月 27 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 2023 年 12 月 31 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	194,034,748.19	104,291,995.07
减：坏账准备	8,604,519.26	4,999,937.21
合计	185,430,228.93	99,292,057.86

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	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

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	104,291,995.07	100.00	4,999,937.21	4.79
其中：组合 1：合并范围内客户	4,293,250.96	4.12		

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
组合 2：非合并范围内客户	99,998,744.11	95.88	4,999,937.21	5.00
合计	104,291,995.07	100.00	4,999,937.21	4.79

(1) 截止 2023 年 12 月 31 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	21,944,362.90			4,293,250.96		
合计	21,944,362.90			4,293,250.96		

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	172,090,385.29	8,604,519.26	5.00	99,998,744.11	4,999,937.21	5.00
合计	172,090,385.29	8,604,519.26	5.00	99,998,744.11	4,999,937.21	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	4,999,937.21	3,604,582.05				8,604,519.26
合计	4,999,937.21	3,604,582.05				8,604,519.26

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	135,956,277.86		135,956,277.86	70.07	6,797,813.89
无锡伟力特新能源科技 有限公司	14,922,033.87		14,922,033.87	7.69	
GONVARRI SOLAR STEEL SLU	14,759,101.73		14,759,101.73	7.61	737,955.09
天合光能股份有限公司	12,083,810.63		12,083,810.63	6.23	604,190.53
安徽西立智能装备有限 公司	7,022,329.03		7,022,329.03	3.62	
合计	184,743,553.12		184,743,553.12	95.21	8,139,959.51

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以及其子公司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	54,311,277.83	25,240,431.75
减：坏账准备	1,211,032.02	1,262,438.81
合计	53,100,245.81	23,977,992.94

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	53,573,551.97	18,533,106.55
1 至 2 年		5,966,599.34
2 至 3 年		740,725.86
3 年以上	737,725.86	
减：坏账准备	1,211,032.02	1,262,438.81
合计	53,100,245.81	23,977,992.94

(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	754,225.86
关联方往来款	44,107,428.76	22,871,009.45
出口退税	9,449,623.21	1,615,196.44
减：坏账准备	1,211,032.02	1,262,438.81
合计	53,100,245.81	23,977,992.94

(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）	
2023 年 1 月 1 日余额	1,262,438.81			1,262,438.81
2023 年 1 月 1 日余额在本期	1,262,438.81			1,262,438.81
—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	836,319.09			836,319.09

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期转回	887,725.88			887,725.88
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	1,211,032.02			1,211,032.02

(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	1,262,438.81	836,319.09	887,725.88			1,211,032.02
合计	1,262,438.81	836,319.09	887,725.88			1,211,032.02

其中本报告期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	转回时间	收回方式
李涛	792,679.06	2023 年 4 月	收回款项
合计	792,679.06		

(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	44,107,428.76	1 年以内	81.21	
吴江区税务局第一税务分局	出口退税	9,449,623.21	1 年以内	17.40	472,481.16
苏州汾湖投资集团有限公司	押金	737,725.86	3 年以上	1.36	737,725.86
吴江志成网络工程有限公司	押金	13,500.00	1 年以内	0.02	675.00
董梅	员工备用金	3,000.00	1 年以内	0.01	150.00
合计		54,311,277.83		100.00	1,211,032.02

(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	11,000,000.00		11,000,000.00
合计	21,000,000.00	6,164,983.18	14,835,016.82	11,000,000.00		11,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
-------	------	------	------	------	----------	----------

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	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	11,000,000.00	10,000,000.00		21,000,000.00	6,164,983.18	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	517,636,034.28	402,115,079.84	386,852,637.31	301,979,997.69
二、其他业务	29,245,510.76	30,833,859.19	12,202,502.45	13,392,002.63
合计	546,881,545.04	432,948,939.03	399,055,139.76	315,372,000.32

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	517,636,034.28	402,115,079.84	386,852,637.31	301,979,997.69
其他	29,245,510.76	30,833,859.19	12,202,502.45	13,392,002.63
按销售模式				
直销	546,881,545.04	432,948,939.03	399,055,139.76	315,372,000.32
经销				
合计	546,881,545.04	432,948,939.03	399,055,139.76	315,372,000.32

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益		
处置交易性金融负债取得的投资收益	4,582,976.78	-2,197,591.82
合计	4,582,976.78	-2,197,591.82

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
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		-56,150.04	-56,150.04
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	728,163.64	61,980.60	61,980.60

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
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	3,288,012.53	-7,651,950.05	-7,651,950.05
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		629,263.51	629,263.51
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资产损失			
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	-225,191.00		
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			
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,438,661.89	-3,422,554.47	-3,422,554.47
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	494,876.94	-368,116.60	-368,116.60
少数股东权益影响额（税后）			
合计	1,857,446.34	-10,071,293.85	-10,071,293.85

(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	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	45.70	38.11	2.56	—	—	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	44.61	47.20	2.50	—	—	—



第 16 页至第 69 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：



2024.3.27

主管会计工作负责人

签名：

日期：

蔡娟 蔡娟

2024.3.27

会计机构负责人

签名：

日期：

蔡娟 蔡娟

2024.3.27

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
即可了解
更多详情

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

负责人 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；法律法规规定的其他业务。(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



登记机关

2023年07月31日

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

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执业证书的凭证。
- 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》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一一年九月五日



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制

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

Sex

出生日期 1988-08-01

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

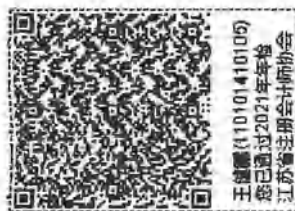
Identity card No.

天信会计师事务所(特殊普通合
伙)江苏分所
410527188808017113

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



王健平 110101410105



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2018年年检
江苏省注册会计师协会



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2018年年检
江苏省注册会计师协会



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:
No. of Certificate

110101410105

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

江苏省注册会计师协会
2014

发证日期:
Date of Issuance

2014 05 31



Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China



来证书为持证人拟行注册能完全提供必要的数据证明。

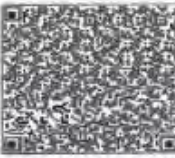
This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.



姓 名 张勇
Full name 张勇
姓 别 男
Sex 男
出生日期 1967-12-17
Date of birth 1967-12-17
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 320911196712173137
Identity card No. 320911196712173137

Annual Renewal Registration

本证书有效一年。到期续办。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



张勇(32050325006)
 已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会



张勇(320506350006)
已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

32050635004

证书编号:
No. of Certificate

江苏注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

成證日期:
Date of Issuance

2010 年 05 月 31 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



张勇的年龄二维码



张勇(320506350006)
您已通过2021年年检
江苏注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书经验验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
successful re-examination.



张勇(320506350005)
您已通过2020年年检



张勇 (320506350006)
已通过2018年体检

仅作出具报告使用

年度检验登记 Annual Renewal Registration		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.	本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.	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	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
张明 320506350006	张明 320506350006	同意调入 Agree the holder to be transferred in	同意调入 Agree the holder to be transferred in
年 月 日 y m d	年 月 日 y m d	转出协会盖章 Stamp of the transferring Institute of CPAs	转出协会盖章 Stamp of the transferring Institute of CPAs
		事务所 CPA	事务所 CPA
		同意调入 Agree the holder to be transferred in	同意调入 Agree the holder to be transferred in
		转出协会盖章 Stamp of the transferring Institute of CPAs	转出协会盖章 Stamp of the transferring Institute of CPAs
		事务所 CPA	事务所 CPA

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

10080210400



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: 110101411051

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 29 日
Date of Issuance /y /m /d

江苏西立智能装备
股份有限公司
审 核 报 告

大信专审字[2024]第 15-00011 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

关于对江苏酉立智能装备股份有限公司 财务报表信息更正的审核报告

大信专审字[2024]第 15-00011 号

江苏酉立智能装备股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了江苏酉立智能装备股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 4 月 30 日、2023 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表和 2021 年度、2022 年度、2023 年 1-4 月、2023 年度合并及母公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注，并于 2023 年 9 月 25 日、2024 年 3 月 27 日出具了大信审字[2023]第 15-00028 号、大信审字[2024]第 15-00001 号标准无保留意见审计报告。在对上述财务报表及附注审计的基础上，我们审核了贵公司编制的《江苏酉立智能装备股份公司财务报表信息更正的专项说明》（以下简称“财务报表信息更正的专项说明”）

一、管理层和治理层的责任

按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号——财务信息更正》的规定真实、准确地编制并披露财务报表信息更正的专项说明，并保证专项说明的内容真实、准确、完整，以使其不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督财务报表信息更正的专项说明编制过程。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对贵公司财务报表信息更正的专项说明发表审核意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的财务报表信息更正的专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我





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

们实施了包括询问、检查有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

三、审核意见

我们认为，贵公司后附的财务报表信息更正的专项说明在所有重大方面按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号——财务信息更正》编制，公允反映了财务报表信息更正的情况。

四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司2021年度、2022年度、2023年1-4月、2023年度财务报表信息更正的情况对其财务状况、经营成果及现金流量的影响，本审核报告应当与已审计的财务报表一并阅读。本审核报告是根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关要求出具，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。





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

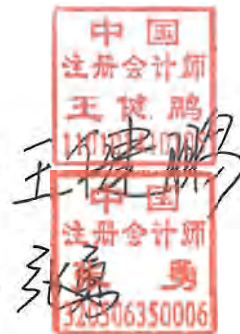
(此页无正文,为大信专审字[2024]第 15-00011 号审核报告签章页)

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 · 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二四年六月十九日



江苏西立智能装备股份有限公司
财务报表信息更正的专项说明

一、更正事项的性质及原因

2024 年 6 月 19 日，本公司第一届董事会第十一次会议审议通过《关于财务报表信息更正的议案》，公司根据董事会决议，对相关财务报表信息进行了更正。这些会计差错为财务报表附注披露差错，不涉及财务报表数字的差错。

二、更正事项涉及的财务报表附注

1、应收票据

本次更正涉及到公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的终止确认明细

更正前：

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
已终止确认的已背书未到期的应收票据	27,690,778.53	10,085,684.39	6,581,000.00

更正后：

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
已终止确认的已背书未到期的应收票据	19,792,405.26	6,517,311.12	5,161,000.00

2、应收账款

（1）本次更正涉及合并层面按欠款方归集的期末余额前五名中天合光能股份有限公司的款项金额

更正前：

截止 2023 年 4 月 30 日，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
NEXTRACKER LLC	57,823,906.13	57.63	2,891,195.31
天合光能股份有限公司	23,323,698.14	23.25	1,166,184.91
福建安泰新能源科技有限公司	9,674,911.83	9.64	483,745.59
GONVARRI SOLAR STEEL SLU	6,197,484.07	6.18	309,874.20
OPTIMUM TRACKER	1,545,238.01	1.54	77,261.90
合计	98,565,238.18	98.24	4,928,261.91

截止 2022 年 12 月 31 日，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
NEXTRACKER LLC	91,103,646.56	86.98	4,555,182.33
GONVARRI SOLAR STEEL SLU	4,111,636.86	3.93	205,581.84
天合光能股份有限公司	3,052,568.04	2.91	152,628.40
福建安泰新能源科技有限公司	2,438,740.51	2.33	121,937.03
OPTIMUM TRACKER	1,299,682.97	1.24	64,984.15
合计	102,006,274.94	97.39	5,100,313.75

截止 2021 年 12 月 31 日，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
NEXTRACKER LLC	14,238,148.14	41.28	711,907.41
天合光能股份有限公司	8,084,239.68	23.44	404,211.98
江苏曦日新能源科技有限公司	3,862,069.23	11.20	193,103.46
吴江市聚丰机械有限公司	4,806,031.71	13.93	240,301.59
GONVARRI SOLAR STEEL SLU	2,351,556.44	6.82	117,577.82
合计	33,342,045.20	96.67	1,667,102.26

更正后：

截止 2023 年 4 月 30 日，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
NEXTRACKER LLC	57,823,906.13	57.63	2,891,195.31
天合光能股份有限公司	21,812,639.17	21.74	1,090,631.96
福建安泰新能源科技有限公司	9,674,911.83	9.64	483,745.59
GONVARRI SOLAR STEEL SLU	6,197,484.07	6.18	309,874.20
OPTIMUM TRACKER	1,545,238.01	1.54	77,261.90
合计	97,054,179.21	96.73	4,852,708.96

截止 2022 年 12 月 31 日，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
NEXTRACKER LLC	91,103,646.56	86.98	4,555,182.33
GONVARRI SOLAR STEEL SLU	4,111,636.86	3.93	205,581.84
天合光能股份有限公司	3,354,974.65	3.20	167,748.73
福建安泰新能源科技有限公司	2,438,740.51	2.33	121,937.03
OPTIMUM TRACKER	1,299,682.97	1.24	64,984.15

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
合计	102,308,681.55	97.68	5,115,434.08

截止 2021 年 12 月 31 日，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
NEXTRACKER LLC	14,238,148.14	41.28	711,907.41
天合光能股份有限公司	8,510,820.74	24.67	425,541.04
江苏曦日新能源科技有限公司	3,862,069.23	11.20	193,103.46
吴江市聚丰机械有限公司	4,806,031.71	13.93	240,301.59
GONVARRI SOLAR STEEL SLU	2,351,556.44	6.82	117,577.82
合计	33,768,626.27	97.90	1,688,431.32

(2) 本次更正涉及单体母公司层面按欠款方归集的期末余额前五名中天合光能股份有限公司的款项金额

更正前：

截止 2023 年 4 月 30 日，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
NEXTRACKER LLC	57,823,906.13	62.80	2,891,195.31
无锡伟力特新能源科技有限公司	14,885,522.56	16.17	
天合光能股份有限公司	10,610,793.38	11.52	530,539.67
GONVARRI SOLAR STEEL SLU	6,197,484.07	6.73	309,874.20
OPTIMUM TRACKER	1,545,238.01	1.68	77,261.90
合计	91,062,944.15	98.90	3,808,871.08

截止 2022 年 12 月 31 日，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
NEXTRACKER LLC	91,103,646.56	87.35	4,555,182.33
无锡伟力特新能源科技有限公司	4,293,250.96	4.12	
GONVARRI SOLAR STEEL SLU	4,111,636.86	3.94	205,581.84
天合光能股份有限公司	2,309,820.20	2.21	115,491.01
OPTIMUM TRACKER	1,299,682.97	1.25	64,984.15
合计	103,118,037.55	98.87	4,941,239.33

更正后：

截止 2023 年 4 月 30 日，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
NEXTRACKER LLC	57,823,906.13	62.80	2,891,195.31
无锡伟力特新能源科技有限公司	14,885,522.56	16.17	
天合光能股份有限公司	10,650,795.33	11.57	532,539.77
GONVARRI SOLAR STEEL SLU	6,197,484.07	6.73	309,874.20
OPTIMUM TRACKER	1,545,238.01	1.68	77,261.90
合计	91,102,946.10	98.95	3,810,871.18

截止 2022 年 12 月 31 日，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
NEXTRACKER LLC	91,103,646.56	87.35	4,555,182.33
无锡伟力特新能源科技有限公司	4,293,250.96	4.12	
GONVARRI SOLAR STEEL SLU	4,111,636.86	3.94	205,581.84
天合光能股份有限公司	2,349,822.15	2.25	117,491.11
OPTIMUM TRACKER	1,299,682.97	1.25	64,984.15
合计	103,158,039.50	98.91	4,943,239.43

3、投资收益

本次更正涉及到 2022 年度理财收益的款项金额

更正前：

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
理财收益	4,164.76	12,464.29	19,386.44
处置交易性金融负债取得的投资收益	1,552,489.05	-2,197,591.82	1,927,068.33
合计	1,556,653.81	-2,185,127.53	1,946,454.77

更正后：

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
理财收益	4,164.76	12,494.29	19,386.44
处置交易性金融负债取得的投资收益	1,552,489.05	-2,197,591.82	1,927,068.33
合计	1,556,653.81	-2,185,097.53	1,946,454.77

4、关键管理人员报酬

本次更正涉及到相关期间关键管理人员报酬的款项金额

更正前：

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
关键管理人员薪酬	376,000.00	3,169,437.50	1,781,860.00

更正后：

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
关键管理人员薪酬	387,052.55	1,585,093.87	1,459,235.94

5、关联担保

本次更正涉及关联担保中 2023 年度存在遗漏披露江苏聚力智能机械股份有限公司对本公司的担保金额 8000 万元的情形。

更正前：

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、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
江苏聚力智能机械股份有限公司	江苏西立智能装备股份有限公司	50,000,000.00	2023/4/27	2026/4/26	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	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	9,600,000.00	2022/10/13	2023/10/13	是
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	江苏西立智能装备股份有限公司	25,000,000.00	2022/8/23	2023/8/22	是
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

更正后：

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	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
江苏聚力智能机械股份有限公司	江苏西立智能装备股份有限公司	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
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	9,600,000.00	2022/10/13	2023/10/13	是
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	江苏西立智能装备股份有限公司	25,000,000.00	2022/8/23	2023/8/22	是
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

三、更正事项的其他影响

更正事项不影响本公司挂牌及市场层级调整。

四、更正事项的批准情况

本次财务报表更正议案已经 2024 年 6 月 19 日本公司第一届董事会第十一次会议审议通过。

江苏西立智能装备股份有限公司董事会

2024 年 6 月 19 日



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



扫描此码可
验证企业信
息，请广大
客户、合作
伙伴、交易
对手、银行
等，通过此
码，验证企
业信用信息，
防范风险，
维护权益。

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

负责人 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；法律法规规定的其他业务。(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



登记机关

2023年07月31日

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号 0017384



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有《经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证》。
- 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制

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

Sex

出生日期 1988-08-01

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

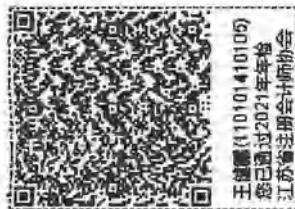
Identity card No.

天信会计师事务所(特殊普通合
伙)江苏分所
410527188808017113

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



王健平 110101410105



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2018年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/ /



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2018年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/ /



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

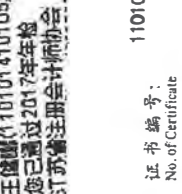


王健平(110101410105)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/ /



王健平(110101410105)
您已通过2017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

年 月 日
/ /

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
2014

发证日期:

Date of Issuance

05 31

年 月 日
/ /



及证书为持证人人行权提供必要的前提。

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 张勇
Full name 张勇
姓 别 男
Sex 男
出生日期 1967-12-17
Date of birth 1967-12-17
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 320911196712173137
Identity card No. 320911196712173137

本证书有效一年。到期续办。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号: 3205060350008
No. of Certificate

江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

2016 年 05 月 31 日
Date of Issuance

本书扫描二维码，继续学习



张勇的年检二维
码

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



林恩(320506350006)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

仅作出具报告使用

年度检验登记 Annual Renewal Registration		年度检验登记 Annual Renewal Registration	
本证书按检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.	本证书按检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.	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	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
	张所 320506350006	同意调入 Agree the holder to be transferred in	同意调入 Agree the holder to be transferred in
年 月 日 yr mo da	年 月 日 yr mo da	转出协会盖章 Stamp of the transferring Institute of CPAs	转出协会盖章 Stamp of the transferring Institute of CPAs
		事务所 CPA	事务所 CPA
		转入协会盖章 Stamp of the receiving Institute of CPAs	转入协会盖章 Stamp of the receiving Institute of CPAs
		年 月 日 yr mo da	年 月 日 yr mo da

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

10080210400



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: 110101411051

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 29 日
Date of Issuance /y /m /d

江苏酉立智能装备
股份有限公司
审 计 报 告

大信审字[2025]第 15-00002 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

审计报告

大信审字[2025]第 15-00002 号

江苏西立智能装备股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏西立智能装备股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述





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

贵公司收入确认政策及分类披露参阅附注“三、重要会计政策和会计估计”之“（二十四）收入”和“五、合并财务报表重要项目注释”之“（三十五）营业收入和营业成本”。

贵公司从事光伏支架核心零部件的研发、生产和销售。由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

（1）了解与公司收入确认相关的内部控制，评价相关内部控制的设计，确定关键内部控制是否得到执行，并测试相关内部控制的有效性；

（2）对公司报告期内主要客户的背景、工商信息、是否与公司存在关联关系进行核查，并对主要客户进行访谈；

（3）核查公司主要销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否恰当；

（4）对公司报告期内营业收入及毛利率按照产品、客户等执行实质性分析程序，并与同行业可比公司进行对比，分析其合理性；

（5）获取公司销售收入明细表，分析各类明细产品收入、单价、数量及毛利的变动原因；

（6）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、送货单、对账单等；对于外销收入，以抽样方式检查销售合同、订单、出口报关单、销售发票等支持性文件；

（7）将内、外销收入与增值税申报表、免抵退税申报相关资料核对，通过纳税情况核查发行人收入的真实性、准确性和完整性；

（8）获取公司报告期内海关报关出口数据，与各期外销收入金额进行核对；

（9）对主要客户实施函证程序；

（10）对营业收入实施截止性测试，核对销售合同、出口报关单、销售发票、客户对账单等支持性文件，确认收入是否被记录于恰当的会计期间；

（11）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。





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

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2024 年度财务报告中涵盖的信息，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并不涵盖其他信息，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，我们的责任是在能够获取上述其他信息时阅读这些信息，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。

当我们阅读 2024 年年度财务报告后，如果确定其中存在重大错报，审计准则要求我们与治理层沟通该事项并采取适当措施。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非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。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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





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

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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。





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“大信审字[2025]第 15-00002 号”报告签字页。)



中国 · 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二五年二月二十一日





合并资产负债表

编制单位：江苏西立智能装备股份有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	43,415,547.05	55,320,621.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	2,618,943.40	10,643,660.02
应收账款	五、（三）	198,139,414.52	186,304,964.00
应收款项融资	五、（四）	98,096.80	
预付款项	五、（五）	101,148,070.13	90,280,960.84
其他应收款	五、（六）	9,326,960.04	9,090,117.05
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（七）	122,513,706.49	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）	9,619,394.82	1,135,912.77
流动资产合计		486,880,133.25	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）	41,298,203.61	25,874,357.25
在建工程	五、（十）	7,258,545.52	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十一）	15,496,260.65	13,007,399.95
无形资产	五、（十二）	381,212.33	108,307.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十三）	8,446,353.69	6,510,536.67
递延所得税资产	五、（十四）	4,746,869.79	4,915,387.44
其他非流动资产	五、（十五）	5,496,983.19	3,706,896.00
非流动资产合计		83,124,428.78	54,122,884.32
资产总计		570,004,562.03	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：江苏智立智能装备股份有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（十七）	59,218,906.15	49,743,776.08
交易性金融负债	五、（十八）	765,574.26	1,961,846.38
衍生金融负债			
应付票据	五、（十九）	66,739,314.11	117,865,652.77
应付账款	五、（二十）	100,294,751.18	45,158,977.62
预收款项			
合同负债	五、（二十一）	2,436,265.15	1,939,662.91
应付职工薪酬	五、（二十二）	6,811,827.21	4,689,310.47
应交税费	五、（二十三）	12,317,198.86	15,552,224.85
其他应付款	五、（二十四）	185,609.00	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）	7,961,764.73	4,857,838.56
其他流动负债	五、（二十六）	2,935,622.10	10,237,257.10
流动负债合计		259,666,832.75	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）	8,244,036.78	9,082,262.06
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（二十八）	370,347.89	
递延收益			
递延所得税负债	五、（十四）	2,159,057.34	3,231,005.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,773,442.01	12,313,267.10
负债合计		270,440,274.76	264,516,346.22
股东权益：			
股本	五、（二十九）	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、（三十）	106,959,088.48	105,372,559.25
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十一）	128,738.94	
专项储备	五、（三十二）	4,659,081.73	2,479,427.00
盈余公积	五、（三十三）	16,945,842.44	7,885,953.56
未分配利润	五、（三十四）	139,261,927.10	58,274,026.44
归属于母公司股东权益合计		298,751,678.69	204,808,966.25
少数股东权益		812,608.58	
股东权益合计		299,564,287.27	204,808,966.25
负债和股东权益总计		570,004,562.03	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：



蔡娟

蔡娟





母公司资产负债表

编制单位：江苏环南智能装备股份有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		25,290,510.77	51,392,578.75
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、（一）	161,804,956.64	185,430,228.93
应收款项融资		985,548.59	1,548,431.21
预付款项		76,192,116.12	61,146,927.07
其他应收款	十五、（二）	111,715,705.26	53,100,245.81
其中：应收利息			
应收股利			
存货		71,840,393.69	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		4,341,293.26	53,193.57
流动资产合计		452,170,524.33	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）	24,326,368.84	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		24,620,532.48	15,873,866.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,025,100.83	4,455,221.91
无形资产		381,212.33	108,307.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,289,828.00	5,375,070.80
递延所得税资产		3,173,503.67	3,559,277.12
其他非流动资产		5,335,265.58	996,046.00
非流动资产合计		66,151,811.73	45,202,805.82
资产总计		518,322,336.06	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12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		59,218,906.15	49,743,776.08
交易性金融负债		765,574.26	1,961,846.38
衍生金融负债			
应付票据		46,455,506.47	108,464,287.77
应付账款		89,630,521.13	43,144,949.69
预收款项			
合同负债		275.19	981,996.61
应付职工薪酬		5,576,913.81	4,074,410.28
应交税费		12,209,012.15	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		1,985,595.66	2,545,895.27
其他流动负债		985,548.59	1,556,987.07
流动负债合计		217,013,462.41	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			2,604,466.81
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		370,347.89	
递延收益			
递延所得税负债		654,689.12	1,092,960.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,025,037.01	3,697,427.34
负债合计		218,038,499.42	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		106,436,416.11	104,849,886.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,415,233.64	2,235,578.91
盈余公积		16,945,842.44	7,885,953.56
未分配利润		141,689,344.45	60,150,344.55
股东权益合计		300,283,836.64	205,918,763.90
负债和股东权益总计		518,322,336.06	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：江苏智能装备股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（三十五）	728,842,577.03	657,585,651.47
减：营业成本	五、（三十五）	594,589,871.30	535,977,364.09
税金及附加	五、（三十六）	2,172,908.00	1,714,303.28
销售费用	五、（三十七）	3,590,945.37	5,071,569.24
管理费用	五、（三十八）	16,279,413.19	11,265,265.25
研发费用	五、（三十九）	12,134,346.95	5,833,677.70
财务费用	五、（四十）	-5,839,532.30	4,056,324.45
其中：利息费用		2,593,143.33	4,375,148.96
利息收入		1,888,577.44	780,554.68
加：其他收益	五、（四十一）	277,148.91	728,163.64
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	2,067,918.84	4,590,265.12
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、（四十三）	-455,419.74	-1,294,964.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	-1,209,942.17	-4,564,121.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十五）	-1,710,026.41	-394,227.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十六）	-135,058.52	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		104,769,245.43	92,732,262.12
加：营业外收入	五、（四十七）	900,500.36	1,806,247.78
减：营业外支出	五、（四十八）	1,529,634.01	3,244,909.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		104,140,111.78	91,293,600.23
减：所得税费用	五、（四十九）	14,279,736.08	13,120,908.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		89,860,375.70	78,172,691.37
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		89,860,375.70	78,172,691.37
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）		90,047,789.54	78,172,691.37
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-187,413.84	
五、其他综合收益的税后净额		141,613.93	
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		128,738.94	
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		128,738.94	
（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		128,738.94	
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		12,874.99	
六、综合收益总额		90,001,989.63	78,172,691.37
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		90,176,528.48	78,172,691.37
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-174,538.85	
七、每股收益			
（一）基本每股收益		2.92	2.56
（二）稀释每股收益		2.92	2.56

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年度

单位：人民币元

项	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、（四）	593,177,752.05	546,881,545.04
减：营业成本	十五、（四）	468,691,956.91	432,948,939.03
税金及附加		2,086,988.71	1,723,461.69
销售费用		3,108,770.23	5,056,203.06
管理费用		12,419,808.54	10,072,035.30
研发费用		8,725,027.97	5,833,677.70
财务费用		-6,667,238.47	2,431,512.50
其中：利息费用		2,272,323.26	4,244,265.16
利息收入		2,596,508.56	2,263,459.65
加：其他收益		276,035.58	719,038.64
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	2,067,918.84	4,582,976.78
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）		-455,419.74	-1,294,964.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）		208,192.86	-3,553,175.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-348,057.54	-6,164,983.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-135,058.52	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		106,426,049.64	83,104,608.49
加：营业外收入		621,432.24	1,804,759.48
减：营业外支出		1,529,625.01	862,437.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		105,517,856.87	84,046,930.51
减：所得税费用		14,918,968.09	12,145,618.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		90,598,888.78	71,901,311.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		90,598,888.78	71,901,311.94
（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		90,598,888.78	71,901,311.94

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：江苏四位智能装备股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		747,547,359.12	571,725,132.11
收到的税费返还		57,324,106.14	42,774,634.24
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十）	111,249,395.88	102,983,394.42
经营活动现金流入小计		916,120,861.14	717,483,160.77
购买商品、接受劳务支付的现金		709,183,671.01	535,436,758.57
支付给职工以及为职工支付的现金		48,113,505.73	36,936,965.05
支付的各项税费		21,595,864.50	12,186,316.33
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十）	101,484,885.80	138,238,964.58
经营活动现金流出小计		880,377,927.04	722,799,004.52
经营活动产生的现金流量净额		35,742,934.10	-5,315,843.75
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		1,332,448.53	691,870.71
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		1,448,048.53	721,337.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,197,479.69	17,965,063.88
投资支付的现金		916,221.55	5,341,963.22
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		32,113,701.24	23,307,027.10
投资活动产生的现金流量净额		-30,665,652.71	-22,585,689.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		987,147.43	3,108,300.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		987,147.43	
取得借款收到的现金		142,678,041.67	81,320,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十）		15,079,739.50
筹资活动现金流入小计		143,665,189.10	99,508,039.50
偿还债务支付的现金		133,270,000.00	36,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,985,937.68	11,777,896.70
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、（五十）	8,126,452.03	9,027,557.44
筹资活动现金流出小计		143,382,389.71	57,555,454.14
筹资活动产生的现金流量净额		282,799.39	41,952,585.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		211,554.70	-188,893.95
五、现金及现金等价物净增加额		5,571,635.48	13,862,157.92
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		21,855,209.57	16,283,574.09

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年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		636,348,583.63	475,495,283.44
收到的税费返还		55,447,916.47	42,774,634.24
收到其他与经营活动有关的现金		103,810,877.28	103,734,753.44
经营活动现金流入小计		795,607,377.38	622,004,671.12
购买商品、接受劳务支付的现金		565,495,222.78	416,199,519.81
支付给职工以及为职工支付的现金		38,650,850.41	33,421,440.88
支付的各项税费		19,927,119.75	11,444,661.34
支付其他与经营活动有关的现金		87,061,411.74	131,857,086.24
经营活动现金流出小计		711,134,604.68	592,922,708.27
经营活动产生的现金流量净额		84,472,772.70	29,081,962.85
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		1,332,448.53	666,882.13
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		1,448,048.53	666,882.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,386,012.60	13,019,256.82
投资支付的现金		10,407,573.57	15,341,963.22
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		32,793,586.17	28,361,220.04
投资活动产生的现金流量净额		-31,345,537.64	-27,694,337.91
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		142,678,041.67	81,320,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			61,215,695.57
筹资活动现金流入小计		142,678,041.67	145,643,995.57
偿还债务支付的现金		133,270,000.00	36,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,985,937.68	11,730,995.47
支付其他与筹资活动有关的现金		65,915,066.57	85,575,888.32
筹资活动现金流出小计		201,171,004.25	134,056,883.79
筹资活动产生的现金流量净额		-58,492,962.58	11,587,111.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		69,674.01	-188,893.95
五、现金及现金等价物净增加额		-5,296,053.51	12,785,842.77
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		9,879,887.12	15,175,940.63

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



蔡 娟

蔡 娟





合并股东权益变动表

编制单位：江苏中能装备股份有限公司 2024年度 单位：人民币元

项 目	本 期										
	归属于母公司所有者权益										
	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	
	优先股	永续债									
一、上年期末余额			105,372,559.25			2,179,427.00	7,885,953.56	58,274,026.41	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			105,372,559.25			2,179,427.00	7,885,953.56	58,274,026.41	204,808,966.25		204,808,966.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,586,529.23		128,738.94	2,179,451.73	9,059,888.88	80,987,900.68	93,442,712.41	812,608.58	94,755,321.02
（一）综合收益总额					128,738.94			90,017,789.51	90,176,528.48	-174,538.85	90,001,989.63
（二）股东投入和减少资本			1,586,529.23						1,586,529.23	987,147.43	2,573,676.66
1. 股权激励的普通股										987,147.43	987,147.43
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			922,275.33						922,275.33		922,275.33
1. 提取盈余公积			664,253.90						664,253.90		664,253.90
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						2,179,451.73			2,179,451.73		2,179,451.73
1. 本期提取						2,177,203.86			2,177,203.86		2,177,203.86
2. 本期使用						297,549.13			297,549.13		297,549.13
（六）其他											
四、本期期末余额			106,959,088.48		128,738.94	4,659,081.73	16,945,812.11	139,281,927.10	298,751,678.69	812,608.58	299,564,287.27

公司负责人： 主管会计工作负责人： 蔡娟 蔡娟 蔡娟



合并股东权益变动表

单位：人民币元

2024年度

编制单位：江苏西立智能装备股份有限公司

归属于上市公司股东的权益													
项	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				522,672.37			407,018.12	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			407,018.12	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				104,840,886.88			2,072,108.58	-3,031,370.96	-31,801,196.71	72,823,727.79		72,823,727.79
（一）综合收益总额													
1. 股东投入和减少资本	797,000.00				2,601,865.34					78,172,691.37	3,401,865.34		3,401,865.34
2. 其他权益工具的普通股	797,000.00				2,311,300.00						3,108,300.00		3,108,300.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					293,565.34						293,565.34		293,565.34
4. 其他													
（二）利润分配													
1. 提取盈余公积									7,190,131.19	-18,013,388.69	-10,823,257.50		-10,823,257.50
2. 对股东的分配									7,190,131.19	-7,190,131.19			
3. 其他										-10,823,237.50	-10,823,237.50		-10,823,237.50
（三）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本					102,215,021.54				-10,221,502.15	-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					102,215,021.54				-10,221,502.15	-92,020,519.39			
（四）专项储备													
1. 本期提取									2,072,108.58		2,072,108.58		2,072,108.58
2. 本期使用									2,390,825.93		2,390,825.93		2,390,825.93
（五）其他											218,417.35		218,417.35
四、本期期末余额	30,797,000.00				105,372,559.25			2,479,127.00	7,885,653.56	58,274,026.41	204,808,966.25		204,808,966.25

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

蔡娟

蔡娟

蔡娟

蔡娟

印杨 320509033878





母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2021年度

项 目	本 期			资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	其他权益工具	其他	资本公积						
一、上年期末余额		30,797,000.00	104,849,886.88			2,235,578.91	7,885,953.36	60,130,314.35	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	7,885,953.36	60,130,314.35	205,918,763.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,586,529.23			2,179,651.73	9,059,888.88	81,538,999.90	94,365,072.71
（一）综合收益总额			1,586,529.23					90,598,888.78	90,598,888.78
（二）股东投入和减少资本									1,586,529.23
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			922,275.33						922,275.33
1. 提取盈余公积			664,253.90						664,253.90
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									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额		30,797,000.00	106,436,416.11			4,415,230.64	16,945,842.44	141,689,314.45	300,282,836.61

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨俊

蔡娟

蔡娟

蔡娟





母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2024年度

项	七、明				专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	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
		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
	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
	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
一、上年期末余额	30,797,000.00					323,425.52	10,920,321.52	98,282,920.69
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					323,425.52	10,920,321.52	98,282,920.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	797,000.00		104,849,886.88			1,912,153.39	-3,034,370.96	-38,122,576.14
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本	797,000.00		2,604,865.34					71,901,311.94
1. 股东投入的普通股	797,000.00		2,311,300.00					
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			293,565.34					3,401,865.31
4. 其他								3,108,300.00
（三）利润分配								293,565.31
1. 提取盈余公积							7,190,131.19	-18,013,368.69
2. 对股东的分配							7,190,131.19	-7,190,131.19
3. 其他								-10,823,237.30
（四）股东权益内部结转			102,245,021.54				-10,224,502.15	-92,020,519.39
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			102,245,021.54				-10,224,502.15	92,020,519.39
（五）专项储备						1,912,153.39		1,912,153.39
1. 本期提取						2,107,637.85		2,107,637.85
2. 本期使用						195,484.46		195,484.46
（六）其他								
四、本期末余额	30,797,000.00		104,849,886.88			2,235,578.91	7,885,953.56	60,150,344.55

公司负责人：蔡娟

主管会计工作负责人：蔡娟

蔡娟

印杨俊



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 2025 年 2 月 20 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 12 月 31 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 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度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一定比例为标准；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
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上权益，且子公司资产总额、净资产、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目 10%以上
重要的承诺事项	占合并报表资产总额 1%以上
重要的或有事项	占合并报表资产总额 1%以上
重要的资产负债表日后事项	占合并报表资产总额 1%以上



项目	重要性标准
其他重要事项	占合并报表资产总额 1%以上

(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作为基础予以确定。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）外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率或交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，



折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 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的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。

（十一）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。



组合类别	确定依据
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。

(十二) 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。

(十三) 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。

（十四）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。

(十五) 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
电子及其他设备	2-10	5.00	9.50-47.50

(十六) 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。



（十七）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。

（十八）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认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。

（十九） 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。

（二十） 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。

（二十一） 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。

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 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。



(二十四) 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。

(二十五) 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的下该资产在转回日的账面价值。

（二十六）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。

(二十七) 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。

(二十八) 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。

(二十九) 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%
UNIQUE NEW ENERGY TECHNOLOGY CO., LTD.	20%

(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 年度按照 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”。

4、根据 BOI 颁发的《投资促进委员会促进证》，可获得免除不超过投资金额 100%（不包括土地和流动投资）的经营净利润所得税的优惠，自产生业务收入之日起享受税务优惠政策。根据上述规定报告期内本公司的子公司 UNIQUE NEW ENERGY TECHNOLOGY CO., LTD. 对于符合当地投资促进委员会优惠政策的所得税免征企业所得税。

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	108,491.81	7,882.99
银行存款	25,596,422.55	33,261,500.60
其他货币资金	17,710,632.69	22,051,238.12
合计	43,415,547.05	55,320,621.71

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司其他货币资金系银行承兑汇票保证金，金额为 17,710,632.69 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	2,618,943.40	10,643,660.02
商业承兑汇票		
小计	2,618,943.40	10,643,660.02
减：坏账准备		
合计	2,618,943.40	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	—	2,618,943.40
商业承兑汇票	—	
合计		2,618,943.40

(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	208,567,804.75	196,110,488.42
减：坏账准备	10,428,390.23	9,805,524.42
合计	198,139,414.52	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	208,567,804.75	100.00	10,428,390.23	5.00
其中：组合 2：非合并范围内客户	208,567,804.75	100.00	10,428,390.23	5.00
合计	208,567,804.75	100.00	10,428,390.23	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 12 月 31 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	208,567,804.75	10,428,390.23	5.00	196,110,488.42	9,805,524.42	5.00
合计	208,567,804.75	10,428,390.23	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	622,865.81				10,428,390.23
合计	9,805,524.42	622,865.81				10,428,390.23

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	140,579,561.03		140,579,561.03	67.40	7,028,978.05
天合光能股份 有限公司	37,858,531.41		37,858,531.41	18.15	1,892,926.57
福建安泰新能 源科技有限公 司	15,626,583.28		15,626,583.28	7.49	781,329.16
Gonvarri Industries	7,757,505.77		7,757,505.77	3.72	387,875.29
OptimumTracker	4,788,604.76		4,788,604.76	2.30	239,430.24
合计	206,610,786.25		206,610,786.25	99.06	10,330,539.31

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 NCLAVE. RENEWABLE. SL、天合开拓者光伏支架设备（浙江）有限公司和天合开拓者光伏支架（江苏常州）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	98,096.80	
合计	98,096.80	

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	15,001,605.87	—
合计	15,001,605.87	—



(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	98,796,328.46	97.67	90,278,787.44	99.99
1 至 2 年	2,351,741.67	2.33	2,173.40	0.01
合计	101,148,070.13	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 (%)
上海建发物资有限公司	21,609,490.70	21.36
江苏科瑞迪特新材料科技有限公司	16,859,851.17	16.67
安徽巽风新能源材料科技有限公司	13,654,942.47	13.50
无锡攀宁物资贸易有限公司	10,417,497.16	10.30
上海易百实业有限公司	10,128,829.81	10.01
合计	72,670,611.31	71.84

(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	11,184,247.91	10,359,849.07
减：坏账准备	1,857,287.87	1,269,732.02
合计	9,326,960.04	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	9,077,108.93	9,508,123.21
1 至 2 年	1,369,413.12	1,000.00
2 至 3 年		113,000.00
3 年以上	737,725.86	737,725.86
减：坏账准备	1,857,287.87	1,269,732.02
合计	9,326,960.04	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



款项性质	期末余额	期初余额
押金	1,526,020.96	907,225.86
非关联方往来款	1,999,721.74	
出口退税	7,658,505.21	9,449,623.21
减：坏账准备	1,857,287.87	1,269,732.02
合计	9,326,960.04	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		660,956.56		660,956.56
本期转回	73,880.20			73,880.20
本期核销				
汇率变动影响	479.49			479.49
2024 年 12 月 31 日余额	1,196,331.31	660,956.56		1,857,287.87

(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	汇率变动影响	
账龄组合	1,269,732.02		73,880.20		479.49	1,196,331.31
单项计提		660,956.56				660,956.56
合计	1,269,732.02	660,956.56	73,880.20		479.49	1,857,287.87

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	7,658,505.21	1 年以内	68.48	382,925.26
无锡市九钰钢材贸易有限公司	非关联方往来款	1,321,913.12	1-2 年	11.82	660,956.56
苏州汾湖投资集团有限公司	押金	737,725.86	3 年以上	6.60	737,725.86



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
TheSara EstateCo., Ltd	押金	736,795.10	一年以内	6.59	36,839.76
江苏科瑞迪特新材料科技有限公司	非关联方往来款	516,275.20	1 年以内	4.62	25,813.76
合计		10,971,214.49		98.11	1,844,261.20

(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	29,299,621.98	1,683,710.69	27,615,911.29	14,037,959.95	39,267.74	13,998,692.21
库存商品	56,542,948.89	72,917.03	56,470,031.86	14,481,661.35	300,152.69	14,181,508.66
发出商品	19,768,135.60		19,768,135.60	21,135,557.03	56,858.95	21,078,698.08
委托加工物资	1,141,348.59		1,141,348.59	2,205,947.83		2,205,947.83
自制半成品	12,464,858.11		12,464,858.11	8,007,761.48		8,007,761.48
在产品	5,053,421.04		5,053,421.04	2,694,337.92		2,694,337.92
在途物资				259,245.58		259,245.58
合计	124,270,334.21	1,756,627.72	122,513,706.49	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	1,651,666.62		7,223.67		1,683,710.69
库存商品	300,152.69	58,359.79		285,595.45		72,917.03
发出商品	56,858.95			56,858.95		
合计	396,279.38	1,710,026.41		349,678.07		1,756,627.72

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	3,131,036.22	1,135,912.77
待认证进项税额	3,683,948.85	
上市发行费	2,804,339.62	
预缴企业所得税	70.13	
合计	9,619,394.82	1,135,912.77



(九) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	41,298,203.61	25,874,357.25
固定资产清理		
合计	41,298,203.61	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	10,075,949.10	993,815.12	6,178,531.10	3,465,465.64	20,713,760.96
(1) 购置	4,589,223.44	993,815.12	4,030,972.44	1,562,398.26	11,176,409.26
(2) 在建工程转入	5,486,725.66		2,147,558.66	1,903,067.38	9,537,351.70
3. 本期减少金额	639,661.75			16,460.18	656,121.93
(1) 处置或报废	639,661.75			16,460.18	656,121.93
4. 期末余额	43,971,957.24	5,076,667.14	6,178,531.10	7,168,919.52	62,396,075.00
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	3,124,988.59	810,677.79	169,105.62	921,087.05	5,025,859.05
(1) 计提	3,124,570.11	810,677.79	169,105.62	920,998.37	5,025,351.89
(2) 汇差变动影响	418.48			88.68	507.16
3. 本期减少金额	376,429.21			15,637.17	392,066.38
(1) 处置或报废	376,429.21			15,637.17	392,066.38
4. 期末余额	13,993,484.03	2,937,450.95	169,105.62	2,988,742.76	20,088,783.36
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	28,973,310.98	2,139,216.19	6,009,425.48	4,176,250.96	41,298,203.61
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 12 月 31 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 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况：无。



(4) 截止 2024 年 12 月 31 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	7,258,545.52	
工程物资		
合计	7,258,545.52	

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
待安装验收设备	7,258,545.52		7,258,545.52			
合计	7,258,545.52		7,258,545.52			

(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		9,537,351.70	9,537,351.70		
待安装验收设备		7,258,545.52			7,258,545.52
合计		16,795,897.22	9,537,351.70		7,258,545.52

(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	8,583,033.47	8,583,033.47
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	29,118,357.16	29,118,357.16
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	6,094,172.77	6,094,172.77
(1) 计提	6,079,473.71	6,079,473.71
(2) 汇率变动影响	14,699.06	14,699.06
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	13,622,096.51	13,622,096.51
三、减值准备		
1. 期初余额		



项目	房屋及建筑物	合计
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	15,496,260.65	15,496,260.65
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	338,938.05		338,938.05
(1) 购置	338,938.05		338,938.05
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	399,115.05	168,932.04	568,047.09
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	49,139.46	16,893.27	66,032.73
(1) 计提	49,139.46	16,893.27	66,032.73
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	74,213.16	112,621.60	186,834.76
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	324,901.89	56,310.44	381,212.33
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	6,215,575.28	3,831,170.27	32,595.88	7,732,441.04
装修费	1,129,904.76	248,672.57	664,664.68		713,912.65
合计	6,510,536.67	6,464,247.85	4,495,834.95	32,595.88	8,446,353.69

(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	2,507,432.52	14,415,531.69	1,707,119.05	11,158,331.93
交易性金融工具公允价值变动	68,312.96	455,419.74	194,244.64	1,294,964.25
租赁负债	1,933,196.03	8,527,022.37	2,969,988.95	13,940,100.62
股权激励	182,376.10	1,215,840.67	44,034.80	293,565.34
预计负债	55,552.18	370,347.89		
小计	4,746,869.79	24,984,162.36	4,915,387.44	26,686,962.14
递延所得税负债：				
固定资产加速折旧	350,924.00	2,339,493.31	424,677.24	2,831,181.62
使用权资产	1,808,133.34	8,042,573.69	2,806,327.80	13,007,399.95
小计	2,159,057.34	10,382,067.00	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	635,862.16	
可抵扣亏损	6,796,060.76	4,493,797.71
合计	7,431,922.92	4,493,797.71

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	1,966,051.99	1,966,051.99	
2027 年	2,527,745.72	2,527,745.72	
2029 年	2,302,263.05		
合计	6,796,060.76	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	5,496,983.19		5,496,983.19	3,706,896.00		3,706,896.00
合计	5,496,983.19		5,496,983.19	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	17,710,632.69	17,710,632.69	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	3,849,704.79	3,849,704.79	定存质押、冻结等	定存质押、冻结等	16,985,809.50	16,985,809.50	定存质押	定存质押
应收账款	32,622,868.37	30,991,724.95	出口质押	出口应收账款质押	20,887,209.52	19,842,849.04	出口质押	出口应收账款质押
合计	54,183,205.85	52,552,062.43			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		24,570,000.00
保证+质押借款	26,500,000.00	
保证借款	32,478,041.67	25,000,000.00
短期借款应付利息	240,864.48	173,776.08
合计	59,218,906.15	49,743,776.08

2. 截止 2024 年 12 月 31 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	765,574.26	1,961,846.38
合计	765,574.26	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	66,739,314.11	117,865,652.77
合计	66,739,314.11	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）	99,204,963.68	44,404,787.37
1 年以上	1,089,787.50	754,190.25
合计	100,294,751.18	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	2,436,265.15	1,939,662.91
合计	2,436,265.15	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
短期薪酬	4,689,310.47	47,418,675.95	45,296,159.21	6,811,827.21
离职后福利-设定提存计划		2,846,179.52	2,846,179.52	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	4,689,310.47	50,264,855.47	48,142,338.73	6,811,827.21

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	43,030,555.57	40,908,038.83	6,811,827.21
职工福利费		2,042,843.13	2,042,843.13	
社会保险费		1,535,636.25	1,535,636.25	
其中： 医疗保险费		1,207,470.10	1,207,470.10	
工伤保险费		214,513.61	214,513.61	
生育保险费		112,469.07	112,469.07	
其他社会保障		1,183.47	1,183.47	
住房公积金		809,641.00	809,641.00	
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	47,418,675.95	45,296,159.21	6,811,827.21

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		2,759,931.66	2,759,931.66	



失业保险费		86,247.86	86,247.86	
合计		2,846,179.52	2,846,179.52	

(二十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		487,725.20
印花税	110,233.36	107,072.19
企业所得税	11,602,787.38	14,504,994.79
个人所得税	47,319.19	18,486.19
城市维护建设税	278,429.46	216,973.24
教育费附加	278,429.47	216,973.24
合计	12,317,198.86	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	185,609.00	196,532.38
合计	185,609.00	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	185,609.00	196,532.38
合计	185,609.00	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	7,961,764.73	4,857,838.56
合计	7,961,764.73	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	2,618,943.40	10,104,204.62
待转销项税	316,678.70	133,052.48
合计	2,935,622.10	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	16,692,488.27	14,685,972.87
减：未确认融资费用	486,686.76	745,872.25
减：一年内到期的租赁负债	7,961,764.73	4,857,838.56
合计	8,244,036.78	9,082,262.06

(二十八) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	370,347.89		诉讼赔偿预计支出
合计	370,347.89		

(二十九) 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

(三十) 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	1,586,529.23		1,880,094.57
合计	105,372,559.25	1,586,529.23		106,959,088.48

(三十一) 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	其他	
将重分类进损益的其他综合收益		141,613.93			128,738.94	12,874.99		128,738.94
其中：外币财务报表折算差额		141,613.93			128,738.94	12,874.99		128,738.94
其他综合收益合计		141,613.93			128,738.94	12,874.99		128,738.94

(三十二) 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	2,477,203.86	297,549.13	4,659,081.73	
合计	2,479,427.00	2,477,203.86	297,549.13	4,659,081.73	

注：本期减少的安全生产费是本期使用导致。

(三十三) 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	9,059,888.88		16,945,842.44
合计	7,885,953.56	9,059,888.88		16,945,842.44

(三十四) 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	90,047,789.54
减：提取法定盈余公积	9,059,888.88
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	
净资产折股转出	
其他所有者权益内部结转	
期末未分配利润	139,261,927.10

(三十五) 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	715,971,400.46	582,007,630.40	639,451,478.37	517,077,417.33
其他业务	12,871,176.57	12,582,240.90	18,134,173.10	18,899,946.76
合计	728,842,577.03	594,589,871.30	657,585,651.47	535,977,364.09

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	715,971,400.46	582,007,630.40	639,451,478.37	517,077,417.33
其他	12,871,176.57	12,582,240.90	18,134,173.10	18,899,946.76
按销售模式				
直销	728,842,577.03	594,589,871.30	657,585,651.47	535,977,364.09
经销				



(三十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	881,881.62	651,185.17
教育费附加	526,732.34	418,540.27
地方教育费附加	351,154.90	276,939.87
印花税	409,174.81	367,637.97
其他税费	3,964.33	
合计	2,172,908.00	1,714,303.28

(三十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,537,848.75	1,102,220.32
差旅费	310,846.58	209,797.25
办公费	20,214.50	10,458.34
折旧费	10,110.24	3,502.24
招待费	1,580,830.79	3,264,193.06
样品费	5,978.11	413,756.51
其他	28,896.40	3,494.85
股份支付	96,220.00	64,146.67
合计	3,590,945.37	5,071,569.24

(三十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,596,280.31	5,907,812.50
差旅费	571,953.24	98,928.62
办公费	1,129,856.66	424,277.65
折旧	162,590.19	79,316.37
招待费	203,052.48	187,109.50
修理费	910,405.95	255,077.10
服务费	1,100,406.36	3,281,817.41
租赁	1,287,544.81	167,542.55
装修费摊销	208,612.56	208,612.56
其他	1,448,870.63	564,211.00
股份支付	659,840.00	90,559.99
合计	16,279,413.19	11,265,265.25

(三十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,829,808.07	3,100,592.41
材料费	5,554,910.35	2,429,348.63



项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销费	558,324.51	245,322.93
其他	110,932.02	8,228.40
股份支付	80,372.00	50,185.33
合计	12,134,346.95	5,833,677.70

(四十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,593,143.33	4,375,148.96
减：利息收入	1,888,577.44	780,554.68
汇兑损益	-6,726,124.33	348,815.94
手续费支出	162,026.14	112,914.23
合计	-5,859,532.30	4,056,324.45

(四十一) 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
个税手续费返还	11,316.91	3,118.64	与收益相关
社保补贴		1,000.00	与收益相关
就业补贴		4,500.00	与收益相关
稳岗返还	65,832.00	53,945.00	与收益相关
留岗补贴		15,600.00	与收益相关
高质量发展资金	200,000.00	150,000.00	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
合计	277,148.91	728,163.64	

(四十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益		7,288.34
处置交易性金融负债取得的投资收益	2,067,918.84	4,582,976.78
合计	2,067,918.84	4,590,265.12

(四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债	-455,419.74	-1,294,964.25
合计	-455,419.74	-1,294,964.25

(四十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-622,865.81	-4,568,258.71



项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款信用减值损失	-587,076.36	4,136.79
合计	-1,209,942.17	-4,564,121.92

(四十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,710,026.41	-394,227.93
合计	-1,710,026.41	-394,227.93

(四十六) 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非流动资产产生的利得或损失	-135,058.52	
其中：固定资产	-135,058.52	
合计	-135,058.52	

(四十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
质量扣款	789,009.70	358,920.37	789,009.70
保险费赔付	2,972.50	7,996.40	2,972.50
模具赔款		884,955.75	
工伤赔偿款	38,315.56	551,559.53	38,315.56
生育津贴	2,833.33		2,833.33
高新企业认定奖补	50,000.00		50,000.00
其他	17,369.27	2,815.73	17,369.27
合计	900,500.36	1,806,247.78	900,500.36

(四十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废		1,574,671.19	
模具报废		955,017.15	
捐款支出		10,000.00	
滞纳金及罚款	1,140,442.29	508,575.19	1,140,442.29
赔偿金	370,347.89	24,778.76	370,347.89
工伤赔偿		170,867.38	
其他	18,843.83	1,000.00	18,843.83
合计	1,529,634.01	3,244,909.67	1,529,634.01

(四十九) 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	15,183,166.13	12,577,139.05
递延所得税费用	-903,430.05	543,769.81
合计	14,279,736.08	13,120,908.86

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	104,140,111.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,621,016.77
子公司适用不同税率的影响	-18,986.97
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	619,873.57
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	-114.61
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	407,927.58
研发费用加计扣除影响	-2,137,059.91
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	14,279,736.08

(五十) 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
其他收益及营业外收入	377,716.19	2,290,535.30
财务费用-利息收入	1,888,577.44	780,554.68
往来款	961,149.85	178,779.80
银行定存受限解除	21,327,627.56	
银行保证金受限解除	86,694,324.84	99,733,524.64
合计	111,249,395.88	102,983,394.42

(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	5,929,262.12	7,221,291.40
罚款、滞纳金、赔偿款等营业外支出	1,141,950.51	715,221.33



项目	本期发生额	上期发生额
财务费用-银行手续费	162,026.14	112,914.23
银行定存受限	8,112,682.56	16,985,809.50
银行保证金受限	82,432,559.70	113,179,062.32
支出其他往来款	3,706,404.77	24,665.80
合计	101,484,885.80	138,238,964.58

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		15,079,739.50
合计		15,079,739.50

(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	5,874,852.03	4,327,557.44
支付关联方借款		4,700,000.00
上市中介费	2,251,600.00	
合计	8,126,452.03	9,027,557.44

(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		8,583,033.47	5,470,803.60	846,528.98	16,205,801.51
合计	13,940,100.62		8,583,033.47	5,470,803.60	846,528.98	16,205,801.51

(五十一) 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		
净利润	89,860,375.70	78,172,691.37
加：资产减值准备	1,710,026.41	394,227.93
信用减值损失	1,209,942.17	4,564,121.92
固定资产折旧	5,025,351.89	4,029,250.47
使用权资产折旧	6,079,473.71	3,652,694.95
无形资产摊销	66,032.73	36,952.20
长期待摊费用摊销	4,495,834.95	3,319,450.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	135,058.52	



项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		2,529,688.34
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）	455,419.74	1,294,964.25
财务费用（收益以“－”号填列）	2,519,874.28	4,564,042.91
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,067,918.84	-4,590,265.12
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	168,517.65	-1,457,431.11
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,071,947.70	2,001,200.92
存货的减少（增加以“－”号填列）	-61,797,541.14	-25,535,748.22
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,950,204.61	-174,805,727.59
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,681,890.59	96,220,477.25
其他	1,586,529.23	293,565.34
经营活动产生的现金流量净额	35,742,934.10	-5,315,843.75
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	21,855,209.57	16,283,574.09
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	5,571,635.48	13,862,157.92

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	21,855,209.57	16,283,574.09
其中：库存现金	108,491.81	7,882.99
可随时用于支付的银行存款	21,746,717.76	16,275,691.10
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	21,855,209.57	16,283,574.09
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		

（五十二）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			6,214,729.40
其中：美元	27,881.01	7.1884	200,419.85
其中：欧元	0.02	7.5257	0.15
其中：泰铢	28,284,094.26	0.2126	6,014,309.40
应收账款			154,152,377.71
其中：美元	20,635,616.66	7.1884	148,337,066.80
其中：欧元	772,726.91	7.5257	5,815,310.91
其他应收款			736,795.10
其中：泰铢	3,465,000.00	0.2126	736,795.10
应付账款			6,471,563.75
其中：泰铢	30,434,470.04	0.2126	6,471,563.75
租赁负债			8,104,746.11
其中：泰铢	38,115,000.00	0.2126	8,104,746.11

(五十三) 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	987,000.00
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	940,000.00
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	6,861,852.03

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	5,829,808.07	3,100,592.41
材料费	5,554,910.35	2,429,348.63
折旧及摊销费	558,324.51	245,322.93
其他	110,932.02	8,228.40
股份支付	80,372.00	50,185.33



合计	12,134,346.95	5,833,677.70
其中：费用化研发支出	12,134,346.95	5,833,677.70
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
UNIQUE NEW ENERGY TECHNOLOGY CO., LTD.	泰国春武里市	泰国春武里市	光伏支架核心零部件生产制造	90.00%		投资设立

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
个税手续费返还	11,316.91	3,118.64
社保补贴		1,000.00
就业补贴		4,500.00



稳岗返还	65,832.00	53,945.00
留岗补贴		15,600.00
高质量发展资金	200,000.00	150,000.00
2022 年度苏州市数字经济示范企业补助		500,000.00
生育津贴	2,833.33	
高新企业认定奖补	50,000.00	
合计	329,982.24	728,163.64

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	765,574.26			765,574.26

(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、产品市值通知书及客户衍生产品交易业务市值重估报告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
连才中	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



其他关联方名称	与本公司关系
周喻	独立董事
庞云华	独立董事
郝涛涛	监事会主席
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
苏州聚力智能停车设备有限公司	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	监事黄龙的妹妹黄利控制的公司
苏州聚辰企业管理中心（有限合伙）	控股股东董事钱德新担任执行事务合伙人、公司实控人李涛曾控制的企业
苏州聚宏企业管理中心（有限合伙）	控股股东监事袁荣担任执行事务合伙人、公司实控人李涛曾控制的企业
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并控制的公司

(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
吴江市瑞丰机械有限公司	采购冲压件		485,482.65
江苏热联臻融供应链管理有限公司	采购镀锌卷等	69,696,530.69	46,476,652.78
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	6,739,536.24	5,731,761.16

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	2,870,976.95
吴江区黎里镇天配五金厂	销售镀锌板	2,661,906.01	4,534,871.35

注：本公司于 2024 年度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							2,458,989.00		210,677.17			



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
李涛	江苏西立智能装备股份有限公司	50,000,000.00	2024/11/19	2026/11/18	否
李涛、王云萍、杨俊	江苏西立智能装备股份有限公司	10,000,000.00	2024/10/18	2025/8/5	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	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、李涛	江苏西立智能装备股份有限公司	30,000,000.00	2024/2/4	2028/2/6	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
江苏聚力智能机械股份有限公司	江苏西立智能装备股份有限公司	50,000,000.00	2023/4/27	2026/4/26	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	5,000,000.00	2023/7/26	2024/7/25	是
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	是
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	是
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	是
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	3,396,830.34	2,419,796.84

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	764,138.17		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	江苏热联臻融供应链管理有限公司	1,301,570.03	
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	6,541,426.71	8,789,738.54
应付账款	吴江区黎里镇天配五金厂	2,017,386.62	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	922,275.33

（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	659,840.00	
研发人员	80,372.00	
销售人员	96,220.00	
生产人员	85,843.33	
合计	922,275.33	

（五）股份支付的修改、终止情况：

2024 年 7 月 12 日，转让方郑惠芳由于从本公司离职，将持有的苏州西信企业管理中心（有限合伙）19.5 万元合伙份额（对应出资额为人民币 19.50 万元）转让给受让人李涛，受让方同



意受让标的份额，并对转让方的股份支付终止。

十二、 承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止 2024 年 12 月 31 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 12 月 31 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 2025 年 02 月 20 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 12 月 31 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	159,837,008.36	194,034,748.19
1 至 2 年	9,790,714.65	
减：坏账准备	7,822,766.37	8,604,519.26
合计	161,804,956.64	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	169,627,723.01	100	7,822,766.37	4.61
其中：组合 1：合并范围内客户	13,172,395.52	7.77		
组合 2：非合并范围内客户	156,455,327.49	92.23	7,822,766.37	5.00
合计	169,627,723.01	100.00	7,822,766.37	4.61



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 12 月 31 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	3,381,680.87			21,944,362.90		
1-2 年	9,790,714.65					
合计	13,172,395.52			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	156,455,327.49	7,822,766.37	5.00	172,090,385.29	8,604,519.26	5.00
合计	156,455,327.49	7,822,766.37	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		781,752.89			7,822,766.37
合计	8,604,519.26		781,752.89			7,822,766.37

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	140,579,561.03		140,579,561.03	82.88	7,028,978.05
无锡伟力特新能源科技 有限公司	10,024,865.56		10,024,865.56	5.91	
天合光能股份有限公司	8,300,994.51		8,300,994.51	4.89	415,049.73
OptimumTracker	4,788,604.76		4,788,604.76	2.82	239,430.24



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
GonvarriIndustries	2,266,093.14		2,266,093.14	1.34	113,304.66
合计	165,960,119.00		165,960,119.00	97.84	7,796,762.68

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以及其子公司 NCLAVE. RENEWABLE. SL、天合开拓者光伏支架设备（浙江）有限公司和天合开拓者光伏支架（江苏常州）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	113,500,297.31	54,311,277.83
减：坏账准备	1,784,592.05	1,211,032.02
合计	111,715,705.26	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	96,537,944.35	53,573,551.97
1 至 2 年	16,224,627.10	
2 至 3 年		
3 年以上	737,725.86	737,725.86
减：坏账准备	1,784,592.05	1,211,032.02
合计	111,715,705.26	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	1,354,600.51	
关联方往来款	103,735,965.73	44,107,428.76
出口退税	7,658,505.21	9,449,623.21
减：坏账准备	1,784,592.05	1,211,032.02
合计	111,715,705.26	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	1,211,032.02			1,211,032.02
—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		660,956.56		660,956.56
本期转回	87,396.53			87,396.53
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	1,123,635.49	660,956.56		1,784,592.05

(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		87,396.53			1,123,635.49
单项计提		660,956.56				660,956.56
合计	1,211,032.02	660,956.56	87,396.53			1,784,592.05

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
安徽西立智能装备有限公司	关联方往来款	88,754,374.00	1 年以内	78.20	
无锡伟力特新能源科技有限公司	关联方往来款	14,803,343.75	1-2 年	13.04	
吴江区税务局第一税务分局	出口退税	7,658,505.21	1 年以内	6.75	382,925.26
无锡市九钰钢材贸易有限公司	非关联方往来款	1,321,913.12	1-2 年	1.16	660,956.56
苏州汾湖投资集团有限公司	押金	737,725.86	3 年以上	0.65	737,725.86
合计		113,275,861.94		99.80	1,781,607.68

(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	30,491,352.02	6,164,983.18	24,326,368.84	21,000,000.00	6,164,983.18	14,835,016.82
合计	30,491,352.02	6,164,983.18	24,326,368.84	21,000,000.00	6,164,983.18	14,835,016.82

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		
UNIQUE NEW ENERGY TECHNOLOGY CO., LTD.		9,491,352.02		9,491,352.02		
合计	21,000,000.00	9,491,352.02		30,491,352.02		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	580,177,656.01	456,363,177.62	517,636,034.28	402,115,079.84
二、其他业务	13,000,096.04	12,328,779.29	29,245,510.76	30,833,859.19
合计	593,177,752.05	468,691,956.91	546,881,545.04	432,948,939.03

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	580,177,656.01	456,363,177.62	517,636,034.28	402,115,079.84
其他	13,000,096.04	12,328,779.29	29,245,510.76	30,833,859.19
按销售模式				
直销	593,177,752.05	468,691,956.91	546,881,545.04	432,948,939.03
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	2,067,918.84	4,582,976.78
合计	2,067,918.84	4,582,976.78

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	-135,058.52
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	329,982.24
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	1,612,499.10
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资产损失	
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	
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-681,966.98
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	295,511.88
少数股东权益影响额（税后）	
合计	829,943.96

(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	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	36.04	45.70	2.92	2.56	2.92	2.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.71	44.61	2.90	2.50	2.90	2.50



江苏西立智能装备股份有限公司

二〇二五年二月二十〇日



第 18 页至第 72 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人



签名: 孙俊

日期: 2025.2.20

主管会计工作负责人

签名: 蔡娟

日期: 2025.2.20

会计机构负责人

签名: 蔡娟

日期: 2025.2.20



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



扫描此码上国家企业信用信息公示系统网站，查询企业信用信息，维护合法权益。

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

出资人 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；法律法规规定的其他业务。（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



登记机关

2023年07月31日

国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号 00173



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有《注册会计师法》规定的注册会计师依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 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



本证书为持证人执行注册监理工程师执业的资格证明。

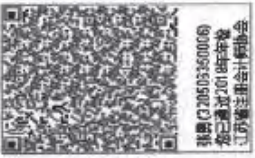
This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.



姓 名	张勇
Full name	
性 别	
Sex	
出生日期	1987-12-17
Date of birth	
工作单位	苏州勤安会计师事务所
Working unit	
身份证号码	320911198712173137
Identity card No.	

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.



证书编号: 3205060350006
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: 2016 年 05 月 31 日
Date of Issuance

Annual Renewal Registration

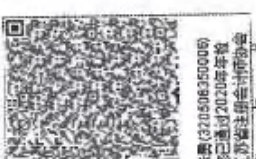
牛一就，继续，每个自地信书恒春



日期
年 月 日

Annual Renewal Registration

证书经验合格。继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
(to renew)



苏省注册会计师协会
已通过2018年年检
苏省注册会计师协会
已通过2020年年检

仅作出具报告使用

年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书按检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.  张明 320506350006 年 月 日 y m d	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 out 转出协会盖章 Stamp of the transferring Institute of CPAs 年 月 日 y m d 事务所 CPAs 同意调入 Agree the holder to be transferred in 转入协会盖章 Stamp of the receiving Institute of CPAs 年 月 日 y m d 事务所 CPAs
--	---

仅作出具报告使用



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance

of the People's Republic of China

110101411051



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

110101411051

110101411051

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 29 日

Date of Issuance