

# 常州奥立思特电气股份有限公司

## 审计报告



## 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

GongzhengTianyeCertified Public Accountants,SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (0510) 68798988

传真: 86 (0510) 68567788

电子邮箱: mail@gztycpa.cn

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86 (0510) 68798988

Fax: 86 (0510) 68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

# 审计报告

苏公W[2024]A1275号

常州奥立思特电气股份有限公司全体股东:

### 一、审计意见

我们审计了常州奥立思特电气股份有限公司(以下简称奥立思特电气公司)财务报表,包括2023年12月31日、2022年12月31日的合并资产负债表及资产负债表,2023年、2022年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了奥立思特电气公司2023年12月31日、2022年12月31日的财务状况以及2023年、2022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,我们独立于奥立思特电气公司,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，认为存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。以下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，我们不对以下事项单独发表意见。

#### 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释二十六所述的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目的说明”注释34。

| 关键审计事项                                                                                                                                                                       | 在审计中如何应对该事项                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>奥立思特电气公司主要来自于电机产品销售，2022年度和2023年合并营业收入分别为人民币62,419.68万元、53,854.98万元。</p> <p>由于收入是奥立思特电气公司的关键业绩指标之一，从而存在奥立思特电气公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。</p> | <p>我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：</p> <p>（1）了解与收入确认相关的内部控制，评价内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性；</p> <p>（2）选取公司销售合同样本，识别销售合同中的主要条款，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则规定；</p> <p>（3）对于收入，选取样本检查收入确认支持性证据，包括核对销售合同或订单、出库单、客户签收单、出口报关单及海关出口数据等支持性文件，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；</p> <p>（4）结合公司产品类型及客户情况对收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断报告期内销售收入和毛利率变动的合理性；</p> <p>（5）结合应收账款审计，选取重要的客户对报告期内销售金额进行函证，并对未回函客户执行替代测试；</p> <p>（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；</p> <p>（7）检查管理层对营业收入的财务报表列报及附</p> |





|          |
|----------|
| 注披露是否恰当。 |
|----------|

#### 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，管理层负责评估奥立思特电气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奥立思特电气公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督奥立思特电气公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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







能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对奥立思特电气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奥立思特电气公司不能持续经营。

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

(6) 就奥立思特电气公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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





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



中国·无锡

中国注册会计师

(项目合伙人)



中国注册会计师



2024年5月31日





# 合并资产负债表

2022年12月31日

单位：元

| 资产             | 附注   | 2022年12月31日           | 2021年12月31日           | 负债和所有者权益<br>(或股东权益)           | 附注   | 2022年12月31日           | 2021年12月31日           |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|-------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                       |                       | <b>流动负债：</b>                  |      |                       |                       |
| 货币资金           | 五、1  | 240,128,238.71        | 262,668,643.51        | 应付账款                          |      |                       |                       |
| 交易性金融资产        | 五、2  | 86,089,377.67         | 86,863,712.90         | 交易性金融负债                       | 五、17 | 2,095,710.00          | 749,102.00            |
| 衍生金融资产         |      |                       |                       | 衍生金融负债                        |      |                       |                       |
| 应收票据           | 五、3  | 3,027,497.97          | 3,835,021.00          | 应付账款                          | 五、18 | 3,079,148.44          | 3,620,530.51          |
| 应收账款           | 五、4  | 141,816,795.88        | 106,233,146.23        | 应付账款                          | 五、19 | 45,135,514.76         | 98,147,794.26         |
| 应收款项融资         | 五、5  | 246,803.52            |                       | 预收账款                          |      |                       |                       |
| 预付账款           | 五、6  | 630,670.73            | 1,103,740.05          | 合同负债                          | 五、20 | 2,739,059.19          | 1,868,769.65          |
| 其他应收款          | 五、7  | 8,500,357.63          | 8,113,620.85          | 应付职工薪酬                        | 五、21 | 17,061,596.37         | 17,035,170.91         |
| 存货             | 五、8  | 118,525,599.12        | 124,236,967.34        | 应交税费                          | 五、23 | 4,334,319.09          | 15,014,471.38         |
| 合同资产           |      |                       |                       | 其他应付款                         | 五、22 | 235,345.12            | 265,650.91            |
| 持有待售资产         |      |                       |                       | 持有待售负债                        |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                       |                       | 一年内到期的非流动负债                   | 五、24 | 2,495,466.90          | 3,359,478.80          |
| 其他流动资产         | 五、9  | 7,797,035.20          | 15,201,568.41         | 其他流动负债                        | 五、25 | 7,525,586.94          | 15,821,844.85         |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>613,568,576.41</b> | <b>616,245,172.34</b> | <b>流动负债合计</b>                 |      | <b>184,697,755.81</b> | <b>157,682,088.85</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                       |                       | <b>非流动负债：</b>                 |      |                       |                       |
| 长期股权投资         |      |                       |                       | 长期借款                          |      |                       |                       |
| 其他股权投资         |      |                       |                       | 应付债券                          |      |                       |                       |
| 长期应收款          |      |                       |                       | 其中：优先股                        |      |                       |                       |
| 长期股权投资         |      |                       |                       | 永续债                           |      |                       |                       |
| 其他权益工具投资       |      |                       |                       | 租赁负债                          | 五、26 | 5,251,818.02          | 7,154,136.65          |
| 其他非流动金融资产      |      |                       |                       | 长期应付款                         |      |                       |                       |
| 投资性房地产         |      |                       |                       | 预计负债                          | 五、27 | 1,247,104.82          | 1,875,656.35          |
| 固定资产           | 五、10 | 90,511,572.00         | 52,720,472.03         | 递延收益                          |      |                       |                       |
| 在建工程           | 五、11 | 137,233,159.25        | 95,336,612.23         | 递延所得税负债                       | 五、15 | 2,625,349.95          | 3,516,557.71          |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       | 其他非流动负债                       |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       | <b>非流动负债合计</b>                |      | <b>9,124,074.11</b>   | <b>12,549,360.71</b>  |
| 使用权资产          | 五、12 | 7,068,290.76          | 11,201,226.51         | <b>负债合计</b>                   |      | <b>193,821,829.92</b> | <b>169,831,449.56</b> |
| 无形资产           | 五、13 | 40,123,183.95         | 31,243,029.74         | <b>所有者权益(或股东权益)：</b>          |      |                       |                       |
| 开发支出           |      |                       |                       | 实收资本(或股本)                     | 五、16 | 52,560,000.00         | 50,560,000.00         |
| 商誉             |      |                       |                       | 其他权益工具                        |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         | 五、14 | 1,471,944.72          | 129,008.78            | 其中：优先股                        |      |                       |                       |
| 递延所得税资产        | 五、17 | 7,879,263.81          | 6,295,141.30          | 其他权益工具                        |      |                       |                       |
| 其他非流动资产        | 五、18 | 259,450.00            | 845,952.21            | 资本公积                          | 五、19 | 29,414,195.23         | 26,157,569.67         |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>294,197,314.37</b> | <b>207,179,542.74</b> | 减：库存股                         |      |                       |                       |
|                |      |                       |                       | 其他综合收益                        | 五、20 | 555,395.03            | -445,270.66           |
|                |      |                       |                       | 专项储备                          | 五、21 | 7,239,422.53          | 5,196,157.31          |
|                |      |                       |                       | 盈余公积                          | 五、22 | 37,981,246.02         | 34,967,348.55         |
|                |      |                       |                       | 一般风险准备                        |      |                       |                       |
|                |      |                       |                       | 未分配利润                         | 五、23 | 536,504,582.07        | 486,558,561.40        |
|                |      |                       |                       | <b>所有者权益合计</b>                |      | <b>703,814,061.05</b> | <b>647,784,853.48</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>897,735,890.78</b> | <b>812,416,315.04</b> | <b>负债和所有者权益<br/>(或股东权益)总计</b> |      | <b>897,735,890.98</b> | <b>812,416,315.04</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李超印

李超印

管勾

李超印

李超印

李超印







# 合并利润表

编制单位：常州信义铝电股份有限公司

合并报表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2023年度         | 2022年度         |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 五、34 | 534,548,813.54 | 624,196,811.49 |
| 减：营业成本                        | 五、34 | 417,764,262.82 | 482,126,084.70 |
| 税金及附加                         | 五、35 | 3,851,446.72   | 4,202,902.08   |
| 销售费用                          | 五、36 | 5,550,040.29   | 4,256,261.45   |
| 管理费用                          | 五、37 | 27,787,753.88  | 22,425,805.80  |
| 研发费用                          | 五、35 | 26,787,032.10  | 30,723,317.09  |
| 财务费用                          | 五、38 | -1,578,060.25  | -23,896,757.81 |
| 其中：利息费用                       | 五、39 | 759,824.49     | 534,903.49     |
| 利息收入                          | 五、39 | 2,100,310.81   | 958,862.99     |
| 加：其他收益                        | 五、40 | 1,196,158.78   | 702,887.96     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、41 | 5,035,441.23   | -11,619,137.93 |
| 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（损失以“-”号填列） |      |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | 五、42 | -2,029,332.33  | -66,584.30     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、43 | -1,750,042.72  | 9,762,478.47   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、44 | -1,290,325.75  | -1,604,871.68  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五、45 | 35,948.45      | 102,784.65     |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | 59,785,206.54  | 101,856,732.33 |
| 加：营业外收入                       | 五、46 | 1,531,338.19   | 2,941,060.08   |
| 减：营业外支出                       | 五、47 | 3,380,040.73   | 1,243,144.26   |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | 57,936,503.00  | 103,554,648.15 |
| 减：所得税费用                       | 五、48 | 5,126,267.69   | 11,654,646.53  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | 52,809,547.31  | 91,700,001.22  |
| （一）按经营持续性分类                   |      |                |                |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 52,809,547.31  | 91,700,001.22  |
| 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）   |      | 52,809,547.31  | 91,700,001.22  |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |      |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额                 |      |                |                |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |      | -120,085.35    | 2,097,363.19   |
| 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             |      | -120,085.35    | 2,097,363.19   |
| （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                 |      | -120,085.35    | 2,097,363.19   |
| （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                      |      | 52,689,461.96  | 93,797,364.41  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额              |      | 52,689,461.96  | 93,797,364.41  |
| 归属于少数股东的综合收益总额                |      |                |                |
| 七、每股收益                        |      |                |                |
| （一）基本每股收益（元/股）                |      | 0.57           | 0.59           |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |      | 0.57           | 0.59           |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李江印

（此处有手写签名）

管勾

（此处有手写签名）

李超印





## 合并现金流量表

编制单位：常州奥立思特电气股份有限公司

会合报表

单位：元

| 项 目                       | 附注   | 2023年度           | 2022年度         |
|---------------------------|------|------------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |      |                  |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 515,743,498.44   | 623,437,802.28 |
| 收到的税费返还                   |      | 30,227,631.08    | 37,870,713.16  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、49 | 6,596,389.07     | 4,484,419.34   |
| 经营活动现金流入小计                |      | 552,567,518.59   | 665,792,934.78 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 348,323,413.33   | 475,963,885.29 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 98,221,885.86    | 98,260,957.19  |
| 支付的各项税费                   |      | 25,059,651.90    | 31,547,870.24  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、49 | 26,342,636.64    | 26,835,756.62  |
| 经营活动现金流出小计                |      | 497,947,787.73   | 632,608,469.34 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | 54,619,720.86    | 233,184,265.44 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |      |                  |                |
| 收回投资收到的现金                 | 五、49 | 1,375,667,087.50 | 576,461,428.89 |
| 取得投资收益收到的现金               | 五、49 | 4,264,462.30     | 2,695,840.98   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 五、49 | 626,400.00       | 411,024.99     |
| 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            | 五、49 | 2,333,753.61     | 44,190,868.26  |
| 投资活动现金流入小计                |      | 1,382,893,713.41 | 623,759,163.12 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 五、49 | 70,616,554.60    | 80,020,811.54  |
| 投资支付的现金                   | 五、49 | 1,384,457,460.00 | 579,630,830.00 |
| 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            | 五、49 | 3,810,292.50     | 6,418,884.02   |
| 投资活动现金流出小计                |      | 1,458,884,307.10 | 665,070,525.56 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -75,990,593.69   | -41,311,362.44 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |      |                  |                |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                  |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                  |                |
| 取得借款收到的现金                 |      |                  | 72,509.00      |
| 发行债券收到的现金                 |      |                  |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                  |                |
| 筹资活动现金流入小计                |      |                  | 72,509.00      |
| 偿还债务支付的现金                 |      |                  | 72,509.00      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      |                  | 35.53          |
| 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、49 | 3,504,276.26     | 2,894,795.41   |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 3,504,276.26     | 2,967,339.94   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | -3,504,276.26    | -2,894,830.94  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | 670,074.58       | 6,126,548.28   |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 五、50 | -24,205,074.51   | 197,104,620.34 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 五、50 | 260,212,102.46   | 63,107,482.12  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 五、50 | 236,007,027.95   | 260,212,102.46 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李江

管勾

李超





## 合并所有者权益变动表

北京海泰方圆技术股份有限公司

2014年12月

| 项目                    | 归属上市公司所有者权益   |        |     |               |       |             |              |               |        |                | 少数股东权益         | 所有者权益合计 |
|-----------------------|---------------|--------|-----|---------------|-------|-------------|--------------|---------------|--------|----------------|----------------|---------|
|                       | 实收资本<br>(或股本) | 其他权益工具 |     | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益      | 专项储备         | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          |                |         |
|                       |               | 优先股    | 永续债 |               |       |             |              |               |        |                |                |         |
| 一、上年年末余额              | 92,898,002.00 |        |     | 28,157,555.87 |       | -445,270.86 | 5,116,107.31 | 34,987,389.58 |        | 446,988,861.40 | 647,784,653.48 |         |
| 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、本年年初余额              | 92,898,002.00 |        |     | 28,157,555.87 |       | -445,270.86 | 5,116,107.31 | 34,987,389.58 |        | 446,988,861.40 | 647,784,653.48 |         |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |               |       |             |              |               |        |                |                |         |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |               |       | -120,085.35 | 2,183,315.26 | 2,873,856.44  |        | 40,935,690.87  | 56,129,407.58  |         |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |               |       | -120,085.36 |              |               |        | 52,809,547.31  | 92,689,461.96  |         |
| 1.所有者投入的普通股           |               |        |     |               |       |             |              |               |        |                | 1,256,430.36   |         |
| 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                  |               |        |     |               |       |             |              |               |        |                | 1,256,536.36   |         |
| （三）利润分配               |               |        |     |               |       |             |              |               |        |                |                |         |
| 1.提取盈余公积              |               |        |     |               |       |             |              | 2,873,856.44  |        | -2,873,856.44  |                |         |
| 2.提取一般风险准备            |               |        |     |               |       |             |              | 2,873,856.44  |        | -2,873,856.44  |                |         |
| 3.向所有者（或股东）的分配        |               |        |     |               |       |             |              |               |        |                |                |         |
| 4.其他                  |               |        |     |               |       |             |              |               |        |                |                |         |
| （四）所有者权益内部结转          |               |        |     |               |       |             |              |               |        |                |                |         |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |               |        |     |               |       |             |              |               |        |                |                |         |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |               |        |     |               |       |             |              |               |        |                |                |         |
| 3.盈余公积弥补亏损            |               |        |     |               |       |             |              |               |        |                |                |         |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |               |        |     |               |       |             |              |               |        |                |                |         |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |               |        |     |               |       |             |              |               |        |                |                |         |
| 6.其他                  |               |        |     |               |       |             |              |               |        |                |                |         |
| （五）专项储备               |               |        |     |               |       |             |              |               |        |                |                |         |
| 1.本期提取                |               |        |     |               |       |             |              | 2,183,315.26  |        |                | 2,183,315.26   |         |
| 2.本期使用                |               |        |     |               |       |             |              | 3,308,307.48  |        |                | 3,308,307.48   |         |
| 四、本年年末余额              | 92,898,002.00 |        |     | 28,414,186.23 |       | -565,356.80 | 7,299,422.57 | 37,861,246.02 |        | 536,924,552.27 | 703,814,061.06 |         |

1995年11月4日

设计机构负责人:

出納人員:

李颖

子思

勾 填

楊州會館

楊州會館









## 资产负债表

2023年12月31日  
资产负债表(附注)

| 资产          |      | 附注 | 2023年12月31日    | 2022年12月31日    | 负债和所有者权益<br>(或股东权益)    | 附注 | 2023年12月31日    | 2022年12月31日    |
|-------------|------|----|----------------|----------------|------------------------|----|----------------|----------------|
| 流动资产        |      |    |                |                | 流动负债                   |    |                |                |
| 货币资金        |      |    | 56,283,654.71  | 64,154,756.64  | 短期借款                   |    |                |                |
| 交易性金融资产     |      |    | 96,060,377.67  | 57,264,842.58  | 交易性金融负债                |    |                |                |
| 衍生金融资产      |      |    |                |                | 衍生金融负债                 |    |                |                |
| 应收票据        |      |    | 3,027,497.57   | 6,090,519.24   | 应付票据                   |    |                |                |
| 应收账款        | 十五、1 |    | 45,519,557.02  | 94,401,163.26  | 应付账款                   |    | 94,995,445.26  | 62,227,021.06  |
| 应收款项融资      |      |    | 246,803.52     |                | 预收款项                   |    |                |                |
| 合同资产        |      |    | 186,491.50     | 352,265.52     | 合同负债                   |    | 1,322,952.66   | 356,777.37     |
| 其他应收款       | 十五、2 |    | 2,494,775.60   | 5,321,653.00   | 应付职工薪酬                 |    | 6,175,856.58   | 5,016,810.66   |
| 存货          |      |    | 21,345,724.71  | 24,749,508.14  | 应交税费                   |    | 2,168,905.21   | 5,741,012.63   |
| 合同资产        |      |    |                |                | 其他应付款                  |    | 92,626.86      | 100,005.09     |
| 持有待售资产      |      |    |                |                | 持有待售负债                 |    |                |                |
| 一年内到期的非流动资产 |      |    |                |                | 一年内到期的非流动负债            |    |                |                |
| 其他流动资产      |      |    | 622,434.75     | 2,376,696.14   | 其他流动负债                 |    | 3,653,463.33   | 13,318,710.33  |
| 流动资产合计      |      |    | 264,823,677.23 | 278,317,644.92 | 流动负债合计                 |    | 106,422,483.09 | 85,560,326.46  |
| 非流动资产       |      |    |                |                | 非流动负债                  |    |                |                |
| 长期股权投资      |      |    |                |                | 长期借款                   |    |                |                |
| 其他权益投资      |      |    |                |                | 应付债券                   |    |                |                |
| 长期应收款       |      |    |                |                | 其中：优先股                 |    |                |                |
| 长期股权投资      | 十五、3 |    | 134,341,940.43 | 134,341,940.43 | 永续债                    |    |                |                |
| 其他权益工具投资    |      |    |                |                | 租赁负债                   |    |                |                |
| 其他非流动金融资产   |      |    |                |                | 长期应付款                  |    |                |                |
| 投资性房地产      |      |    |                |                | 预计负债                   |    | 747,104.62     | 1,676,656.35   |
| 固定资产        |      |    | 7,767,666.04   | 7,456,165.39   | 递延收益                   |    |                |                |
| 在建工程        |      |    | 128,950,114.62 | 62,679,734.61  | 递延所得税负债                |    | 8,905.65       | 39,725.35      |
| 生产性生物资产     |      |    |                |                | 其他非流动负债                |    |                |                |
| 油气资产        |      |    |                |                | 非流动负债合计                |    | 756,011.47     | 1,916,412.74   |
| 使用权资产       |      |    |                |                | 负债合计                   |    | 109,178,494.56 | 87,476,739.22  |
| 无形资产        |      |    |                |                | 所有者权益(或股东权益)           |    |                |                |
| 合同资产        |      |    | 15,722,062.73  | 15,765,952.13  | 实收资本(或股本)              |    | 92,980,000.00  | 92,980,000.00  |
| 开发支出        |      |    |                |                | 其他权益工具                 |    |                |                |
| 商誉          |      |    |                |                | 其中：优先股                 |    |                |                |
| 长期股权投资      |      |    | 910,591.43     | 806,233.75     | 永续债                    |    |                |                |
| 其他非流动资产     |      |    | 276,590.00     | 159,944.29     | 资本公积                   |    | 29,414,195.21  | 28,157,565.37  |
| 非流动资产合计     |      |    | 287,469,347.35 | 221,333,604.59 | 盈余公积                   |    |                |                |
|             |      |    |                |                | 其他综合收益                 |    |                |                |
|             |      |    |                |                | 专项储备                   |    | 2,954,536.05   | 2,037,511.10   |
|             |      |    |                |                | 盈余公积                   |    | 37,861,246.00  | 34,607,365.56  |
|             |      |    |                |                | 应付股利                   |    |                |                |
|             |      |    |                |                | 未分配利润                  |    | 275,873,557.74 | 254,029,243.74 |
|             |      |    |                |                | 所有者权益<br>(或股东权益)<br>合计 |    | 443,113,930.04 | 412,171,710.29 |
| 资产总计        |      |    | 552,293,024.66 | 499,651,249.51 | 负债和所有者权益<br>(或股东权益) 总计 |    | 552,293,024.66 | 499,651,249.51 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李江印

管勾

李超印





# 利润表

会企02表  
2022年度

编制单位：宁波兴业电气股份有限公司

单位：元

| 项目                     | 附注   | 2022年度         | 2022年度         |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                 | 十五、1 | 210,797,083.39 | 298,791,203.46 |
| 减：营业成本                 | 十五、4 | 155,867,471.58 | 210,035,713.33 |
| 税金及附加                  |      | 1,072,596.75   | 1,819,158.16   |
| 销售费用                   |      | 2,306,930.11   | 1,749,760.57   |
| 管理费用                   |      | 9,410,059.57   | 5,927,813.27   |
| 研发费用                   |      | 5,726,229.62   | 12,085,405.76  |
| 财务费用                   |      | -1,441,560.61  | -10,327,673.62 |
| 其中：利息费用                |      |                | 34.55          |
| 利息收入                   |      | -1,182,455.47  | -3,864,284.07  |
| 加：其他收益                 |      | 396,638.86     | 230,987.06     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）        | 十五、5 | 1,719,538.86   | 96,172,250.09  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |      |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      |      |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）    |      |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）      |      |                |                |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      |      |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      |      | 32,658,937.34  | 144,836,563.42 |
| 加：营业外收入                |      | 678,452.16     | 2,630,523.04   |
| 减：营业外支出                |      | 354,225.62     | 58,866.65      |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    |      | 32,983,163.88  | 147,398,219.81 |
| 减：所得税费用                |      | 4,244,598.44   | 5,645,914.98   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | 28,738,565.44  | 141,752,304.83 |
| （一）持续经营净利润（净收益以“-”号填列） |      | 28,738,565.44  | 141,752,304.83 |
| （二）终止经营净利润（净收益以“-”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. 现金流量套期损益            |      |                |                |
| 6. 外币财务报表折算差额          |      |                |                |
| 六、综合收益总额               |      | 28,738,565.44  | 141,752,304.83 |
| 七、每股收益                 |      |                |                |
| （一）基本每股收益（元/股）         |      |                |                |
| （二）稀释每股收益（元/股）         |      |                |                |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李江印

（Signature of Legal Representative）

管勾

（Signature of Accounting Supervisor）

李超颖

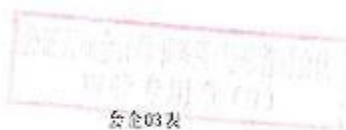
李超颖印







## 现金流量表



编制单位：苏州吴志中电气股份有限公司

表 03 表

单位：元

| 项 目                       | 附注 | 2023年          | 2022年度         |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 223,720,846.78 | 361,195,624.27 |
| 收到的税费返还                   |    | 3,639,244.46   | 2,609,169.95   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 4,993,716.85   | 50,595,956.00  |
| 经营活动现金流入小计                |    | 232,353,808.10 | 414,400,750.22 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 124,902,811.80 | 191,583,496.48 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 32,548,833.84  | 30,861,133.94  |
| 支付的各项税费                   |    | 9,666,133.41   | 12,368,078.30  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 7,647,504.12   | 13,606,627.21  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 174,765,283.27 | 248,419,335.93 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 57,588,524.83  | 165,981,414.29 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    | 822,665,765.00 | 193,600,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 1,604,885.91   | 379,127.74     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                | 3,626,635.00   |
| 投资活动现金流入小计                |    | 824,270,650.91 | 197,605,762.74 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 49,394,036.80  | 40,938,866.80  |
| 投资支付的现金                   |    | 860,695,765.00 | 250,600,000.00 |
| 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                |    | 910,089,801.80 | 291,538,866.80 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -85,819,150.89 | -93,933,103.86 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |    |                | 63,509.00      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                |    |                | 63,509.00      |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                | 63,509.00      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    |                | 34.55          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                |                |
| 筹资活动现金流出小计                |    |                | 63,543.55      |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    |                | -34.55         |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | 365,724.13     | -498,084.81    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | -27,664,901.93 | 71,550,191.07  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 84,154,756.64  | 12,604,565.57  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | 56,489,854.71  | 84,154,756.64  |

法定代表人：

财务总监/负责人：

会计机构负责人：

李江印

（此处有手写签名）

管勾

李超颖

李超印







# 所有者权益变动表

安徽思特电气有限公司

单位：元

| 项目                    | 实收资本<br>(或股本) | 其他权益工具 |     | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|-----------------------|---------------|--------|-----|---------------|-------|--------|--------------|---------------|--------|----------------|----------------|
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他            |       |        |              |               |        |                |                |
| 一、上年年末余额              | 92,880,000.00 |        |     |               |       |        | 2,037,511.10 | 34,867,388.58 |        | 254,009,243.74 | 412,177,710.29 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 其他                    |               |        |     |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 二、本年年初余额              | 92,880,000.00 |        |     |               |       |        | 2,037,511.10 | 34,867,388.58 |        | 254,009,243.74 | 412,177,710.29 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |               |       |        | 947,827.05   | 2,873,856.44  |        | 25,864,706.00  | 30,942,219.75  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |               |       |        |              |               |        |                |                |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 1.所有者投入的普通股           |               |        |     |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |               |        |     |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |               |        |     |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 4.其他                  |               |        |     |               |       |        |              |               |        |                |                |
| （三）利润分配               |               |        |     |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 1.提取盈余公积              |               |        |     |               |       |        |              | 2,873,856.44  |        | -2,873,856.44  |                |
| 2.提取一般风险准备            |               |        |     |               |       |        |              | 2,873,856.44  |        | -2,873,856.44  |                |
| 3.对所有者（或股东）的分配        |               |        |     |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 4.其他                  |               |        |     |               |       |        |              |               |        |                |                |
| （四）所有者权益内部结转          |               |        |     |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |               |        |     |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |               |        |     |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 3.盈余公积弥补亏损            |               |        |     |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |               |        |     |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |               |        |     |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 6.其他                  |               |        |     |               |       |        |              |               |        |                |                |
| （五）专项储备               |               |        |     |               |       |        | 947,827.05   |               |        |                | 947,827.05     |
| 1.本期提取                |               |        |     |               |       |        | 1,701,852.00 |               |        |                | 1,701,852.00   |
| 2.本期使用                |               |        |     |               |       |        | 754,827.05   |               |        |                | 754,827.05     |
| 四、本年年末余额              | 92,880,000.00 |        |     | 29,414,196.23 |       |        | 2,984,538.05 | 37,861,245.02 |        | 279,873,931.74 | 443,113,830.04 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李超印

李超印

管勾





所有者权益变动表（续）

江苏华通电力股份有限公司

单位：元

| 项目                    | 实收资本<br>(或股本) | 其他权益工具 |     | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|-----------------------|---------------|--------|-----|---------------|-------|--------|--------------|---------------|--------|----------------|----------------|
|                       |               | 优先股    | 永续债 |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 一、上年年末余额              | 92,990,000.00 |        |     | 28,157,505.87 |       |        | 987,899.44   | 20,795,160.32 |        | 126,279,180.37 | 269,198,806.00 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 其他                    |               |        |     |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 二、本年年初余额              | 92,990,000.00 |        |     | 28,157,505.87 |       |        | 987,899.44   | 20,795,160.32 |        | 126,279,180.37 | 269,198,806.00 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |               |       |        | 1,049,611.66 | 14,192,229.26 |        | 127,790,863.37 | 142,971,904.29 |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |               |       |        |              |               |        | 14,192,229.26  | 14,192,229.26  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 1.所有者投入的普通股           |               |        |     |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |               |        |     |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |               |        |     |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 4.其他                  |               |        |     |               |       |        |              |               |        |                |                |
| （三）利润分配               |               |        |     |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 1.提取盈余公积              |               |        |     |               |       |        |              | 14,192,229.26 |        | -14,192,229.26 |                |
| 2.提取一般风险准备            |               |        |     |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 3.对所有者（或股东）的分配        |               |        |     |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 4.其他                  |               |        |     |               |       |        |              |               |        |                |                |
| （四）所有者权益内部结转          |               |        |     |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |               |        |     |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |               |        |     |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 3.盈余公积弥补亏损            |               |        |     |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |               |        |     |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |               |        |     |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 6.其他                  |               |        |     |               |       |        |              |               |        |                |                |
| （五）专项储备               |               |        |     |               |       |        | 1,049,611.66 |               |        |                | 1,049,611.66   |
| 1.本期提取                |               |        |     |               |       |        | 1,049,611.66 |               |        |                | 1,049,611.66   |
| 2.本期使用                |               |        |     |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 四、本年年末余额              | 92,990,000.00 |        |     | 28,157,505.87 |       |        | 2,037,511.10 | 34,987,389.58 |        | 254,049,243.74 | 412,171,710.20 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李超印

李超

李超

李超印

管勾



## 常州奥立思特电气股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

## 附注一、公司的基本情况

## 一、公司概况

常州奥立思特电气股份有限公司（以下简称“公司”）系 2015 年 4 月由常州奥立思特电气有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司以有限公司截至 2015 年 2 月 28 日止经审计的净资产为人民币 23,743,740.40 元，按 1: 0.842327 的比例折合成股份有限公司股本，共计折合股本 2,000 万股，每股面值 1 元，计入股本，剩余部分 3,743,740.40 元人民币计入公司资本公积。

2015 年 8 月 11 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意常州奥立思特电气股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（[2015]5287 号文）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“奥立思特”，证券代码为 833450。

2020 年 11 月 2 日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，公司于 2020 年 11 月 6 日终止股票挂牌。

根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议通过的股票发行方案和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币 2,250,000.00 元，其中：股东江苏人才创新创业投资二期基金（有限合伙）以货币资金形式认缴人民币 1,200,000.00 元，朱友华以货币资金形式认缴人民币 500,000.00 元，股东国联证券股份有限公司以货币资金形式认缴人民币 300,000.00 元，赵文博以货币资金形式认缴人民币 120,000.00 元，股东张丹华以货币资金形式认缴人民币 60,000.00 元，股东夏鹏展以货币资金形式认缴人民币 50,000.00 元，股东权循清以货币资金形式认缴人民币 20,000.00 元，增资后，公司注册资本变更为人民币 22,250,000.00 元。

根据公司 2018 年 6 月 7 日召开的 2018 年第三次临时股东大会决议，以及 2018 年 7 月 30 日全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于常州奥立思特电气股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]2698 号文），公司向沈金龙发行股份 631.00 万股，发行价格 8.50 元/股，合计 5,363.50 万元，作为购买宁波市诚邦办公设备有限公司 79.91%股权的对价，同时支付现金 1,348.50 万元，作为购买宁波市诚邦办公设备有限公司 20.09%股权的对价。公司向沈金龙发行股份 631.00 万股（每股面值 1 元），计入股本人民币 6,310,000.00 元，剩余部分 47,325,000.00 元人民币计入公司资本公积。股份发行后，公司注册资本变更为人民币 28,560,000.00 元。

根据公司 2019 年 5 月 8 日召开的 2018 年年度股东大会决议，公司以总股本 28,560,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 10 股），转增后总股本



增至 57,120,000.00 股。

根据公司 2020 年 6 月 5 日召开的第二届董事会第十次会议、2020 年 6 月 30 日召开的 2019 年年度股东大会决议规定，公司以资本公积向全体股东以每 10 股转增 6 股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每 10 股转增 6 股），此次增加注册资本人民币 3,427.20 万元，变更后注册资本为人民币 9,139.20 万元，股本为人民币 9,139.20 万元。

根据公司 2021 年 4 月 9 日的 2021 年第二次临时股东大会决议、2021 年 6 月 11 日公司章程修正案规定，公司决定增加注册资本人民币 158.80 万元，变更后注册资本变更为人民币 9,298.00 万元，截止 2023 年末，公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称                                 | 出资额（元）        | 出资比例（%）  |
|----|--------------------------------------|---------------|----------|
| 1  | 李江澎                                  | 38,113,695.00 | 40.9913  |
| 2  | 沈金龙                                  | 20,361,600.00 | 21.8989  |
| 3  | 刘井国                                  | 11,833,862.00 | 12.7273  |
| 4  | 管勾                                   | 7,594,509.00  | 8.1679   |
| 5  | 常州瑞安投资中心（有限合伙）                       | 6,281,498.00  | 6.7558   |
| 6  | 江苏人才创新创业投资二期基金（有限合伙）                 | 3,840,000.00  | 4.1299   |
| 7  | 常州瑞语创业投资合伙企业（有限合伙）                   | 830,000.00    | 0.8927   |
| 8  | 晋江致信弘远股权投资合伙企业（有限合伙）                 | 800,000.00    | 0.8604   |
| 9  | 常州瑞虹创业投资合伙企业（有限合伙）                   | 518,000.00    | 0.5571   |
| 10 | 无锡成人达己企业管理咨询有限公司                     | 9,600.00      | 0.0103   |
| 11 | 寻乌县华海商贸有限公司                          | 2,000.00      | 0.0022   |
| 12 | 上海游马地投资中心（有限合伙）—游马地 5 号新三板股期混合私募投资基金 | 480.00        | 0.0005   |
| 13 | 中科招商航空科技有限公司                         | 320.00        | 0.0003   |
| 14 | 杭州礼瀚投资管理有限公司                         | 100.00        | 0.0001   |
| 15 | 朱友华等 106 位自然人股东                      | 2,794,336.00  | 3.0054   |
|    | 合计                                   | 92,980,000.00 | 100.0000 |

公司取得常州市行政审批局换发的统一社会信用代码 91320400764194423G 号《营业执照》。

类型：股份有限公司（非上市）

公司注册地：常州市钟楼区经济开发区银杏路 60 号

法定代表人：李江澎

公司经营范围：电机及零部件的制造、加工及销售；自动化控制系统及零部件的制造、加工、销售；

从事货物及技术进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下：

2022年新纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

| 名称           | 取得方式 |
|--------------|------|
| 大唐电机（越南）有限公司 | 新设   |

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见附注六、在其他主体中的权益。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少 12 个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵守企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

三、记账本位币

公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注三、八进行了折算。

#### 四、重要性标准确定方法和选择依据

| 项目             | 重要性标准    |
|----------------|----------|
| 重要的在建工程        | 100 万人民币 |
| 账龄超过 1 年的重要应付款 | 100 万人民币 |

#### 五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### （二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确



认的资产)，其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

#### 4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 公司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差额，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### (三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## 六、控制的判断标准和并财务报表的编制方法

### (一) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，公司将进行重新评估。

## （二）合并财务报表的编制基础

### 1. 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

### 2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

### 3. 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

### 4. 报告期内增减子公司的处理

#### （1）报告期内增加了子公司的处理

##### ①报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### ②报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### （2）报告期内处置子公司的处理

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

## 七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

## 八、外币业务和外币报表折算

### （一）外币业务的核算方法

#### 1. 外币交易的初始确认

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

#### 2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

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

##### （1）外币货币性项目的会计处理原则

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

##### （2）外币非货币性项目的会计处理原则

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

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

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

### （二）外币报表折算的会计处理方法

#### 1. 公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）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。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用年度平均汇率折算。



按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

2.公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

（1）公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

（2）在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3.公司在处置境外经营时，将合并资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 九、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （一）金融工具的分类

#### 1.金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 2.金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

### （二）金融工具的确认依据和计量方法

#### 1.金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

#### 2.金融工具的计量方法

##### （1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融

资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

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进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分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其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，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。

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

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外

的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

### （四）金融负债终止确认

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

### （五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1. 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
2. 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### （六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。



### （七）金融工具公允价值的确定方法

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

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

### （八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### 1.减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

#### （1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### 2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称              | 具体组合 | 计提方法                                                                                                                                                            |
|-------------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合 |      | 对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。                                                                       |
| 应收账款组合            | 组合 1 | 对于划分为合并范围外组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄和整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。<br>应收账款逾期账龄计算方法：公司应自销售款项约定的客户付款日开始计算应收账款逾期账龄，每满 12 个月为 1 年，不足 1 年仍按 1 年计算。 |
|                   | 组合 2 | 对于划分为合并范围内组合的应收账款，不计算预期信用损失。                                                                                                                                    |
| 其他应收款组合           | 组合 1 | 对于划分为其他应收款组合的其他应收款，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计算预期信用损失。                                                                                |
|                   | 组合 2 | 对于款项性质为代收代付款、出口退税以及员工备用金的款项不计算预期信用损失。                                                                                                                           |

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

十、存货

（一）存货的分类

公司存货分为在途物资、原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、委托加工物资、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货跌价准备的确认标准和计提方法

### 1、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。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。公司不存在按照组合计提存货跌价准备的情况。

### 2、存货可变现净值的确定依据

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

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

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

#### （四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

#### （五）周转材料的摊销方法

##### 1、低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

##### 2、包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

## 十一、合同资产

合同资产，指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司的合同资产主要包括已完工未结算资产和质保金。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、九之（八）“金融资产减值”。

## 十二、持有待售及终止经营

### （一）持有待售

#### 1.持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让

的与这些资产直接相关的负债。

## 2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

## 3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## （二）终止经营

### 1. 终止经营的认定标准

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 2. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额



等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

### 十三、长期股权投资

#### （一）长期股权投资初始投资成本的确定

1.企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2.除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何和方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

#### （二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

##### 1.采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被

投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

## 2 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额，恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

## (三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

### 1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权

的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

## 2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 十四、投资性房地产

### （一）投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

### （二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

1. 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

### （三）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

1. 采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。
2. 采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

## 十五、固定资产核算方法

### （一）固定资产的确认条件

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

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

### （二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。
2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

| 固定资产类别  | 使用年限（年） | 净残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|---------|---------|---------|-------------|
| 房屋建筑物   | 20      | 5       | 4.75        |
| 机器设备    | 10      | 5       | 9.50        |
| 运输设备    | 4-10    | 5       | 9.5-23.75   |
| 电子设备    | 3-5     | 5       | 19.00-31.67 |
| 办公及其他设备 | 3-5     | 5       | 19.00-31.67 |

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

## 十六、在建工程

### （一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### （二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

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

## 十七、借款费用

### （一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### （二）借款费用的确认原则

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，包括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。

### （三）借款费用资本化期间的确定

#### 1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

#### 2.借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

#### 3.借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

### （四）借款费用资本化金额的确定

#### 1.借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(3) 借款存在折价或者溢价的, 公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

(4) 在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额, 不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

## 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用, 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的, 在发生时根据其发生额予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本; 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

## 3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内, 外币专门借款本金及利息的汇兑差额, 予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本。

# 十八、无形资产

## (一) 无形资产的初始计量

### 1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本, 包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额, 除应予资本化的以外, 应当在信用期间内计入当期损益。

### 2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本, 按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定, 对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产, 其研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 其开发阶段的支出, 不符合资本化条件的, 于发生时计入当期损益; 符合资本化条件的, 确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出, 则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

## (二) 无形资产的后续计量

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

### 1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

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

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

| 无形资产类别 | 预计使用寿命(年) | 预计净残值率(%) | 年摊销率(%)   |
|--------|-----------|-----------|-----------|
| 土地使用权  | 30-50     | 0.00      | 2.00-3.33 |
| 软件     | 10        | 0.00      | 10.00     |

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

## 2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

### (三) 无形资产使用寿命的估计

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

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

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

### (四) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

#### 1.研发支出的归集范围

通常包括研发人员工资费用、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等，包括费用化的研发费用和资本化的开发支出。

#### 2.划分研究阶段和开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

##### (1) 研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

##### (2) 开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### （五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 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。

#### （六）土地使用权的处理

- 1.公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。
- 2.公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
- 3.外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

### 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、使用寿命有限的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。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资



资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 二十、长期待摊费用

### （一）长期待摊费用的范围

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

### （二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

### （三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## 二十一、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 二十二、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### （一）短期薪酬

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

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

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

### （二）离职后福利——设定提存计划

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

### （三）辞退福利

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

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

### （四）其他长期职工福利

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

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 二十三、预计负债

### （一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

- 1.该义务是公司承担的现时义务；
- 2.该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 3.该义务的金额能够可靠地计量。

### （二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

- 1.所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。
- 2.在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：
  - （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
  - （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 二十四、安全生产费用

### 2022年11月1日前执行的政策

公司根据财政部和国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）和财政部《关于印发企业会计准则解释第3号的通知》（财会〔2009〕8号）要求，提取和使用安全生产费用。

### 2022年11月1日后执行的政策

公司根据财政部和应急管理部联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）和财政部《关于印发企业会计准则解释第3号的通知》（财会〔2009〕8号）要求，提取和使用安全生产费用。

## 二十五、股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （一）授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公司在授予日均不做会计处理。

### （二）等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。业绩条件为非市场条件的，等待期期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的，则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

### （三）可行权日之后的会计处理

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

#### （四）回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)。在职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

## 二十六、收入

### （一）收入的确认原则和计量方法

#### 1.收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

#### 2.收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

### （二）具体的收入确认政策

公司确认产品销售收入的具体方式为产品已经发出并经客户确认，其中：采用 FOB/CIF贸易方式的销售在办理完海关出口报关程序后，公司货物在指定的装运港越过船舷后确认产品销售收入；采用 EXW 贸易方式的销售在客户指定承运人上门提货，公司完成产品交付义务后确认产品销售收入。采用DAP贸易方式的，以货物送达目的地并获取对方的签收单后确认收入；内销货物：本公司根据与客户签订的合同或订单的约定将产品运至约定交货地点或由买方自行提货，完成产品交付义务后，确认产品销售收入。

## 二十七、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；
- 2.该成本增加了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。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司将其在发生时计入当期损益。



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

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

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

## 二十八、政府补助

### （一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### （二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1.公司能够满足政府补助所附条件；
- 2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### （三）政府补助的计量

- 1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
- 2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

### （四）政府补助的会计处理方法

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

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行

会计处理：难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 二十九、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### (一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

#### 2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### 3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

### (二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或

清偿该负债期间的适用税率计量。

2.适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3.公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

### 三十、租赁

#### （一）出租人对租赁的分类标准和会计处理方法

##### 1.租赁分类标准

公司作为出租人的，在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

##### 2.会计处理方法

###### （1）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

###### （2）经营租赁

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## （二）承租人对租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，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.使用权资产的会计处理方法

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

#### （1）初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

#### （2）后续计量

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。使用权资产类别、使用年限、年折旧率列示如下：

| 使用权资产类别 | 折旧年限（年） | 年折旧率（%） |
|---------|---------|---------|
| 房屋及建筑物  | 2-5     | 20-50   |

### 2.租赁负债的会计处理方法

#### （1）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资



产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

## （2）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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

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

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

## 3.短期租赁和低价值资产租赁的判断依据和会计处理方法

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

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

公司对于短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益，不确认使用权资产和租赁负债。

## 三十一、套期会计政策

为规避外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险，公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，公司采用套期会计方法进行处理。套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。

### （一）现金流量套期

是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

### （二）套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，公司认定其为高度有效：

- 1.被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。
- 2.被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- 3.套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

### （三）套期会计处理方法

#### 现金流量套期

套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分作为现金流量套期储备计入其他综合收益，属于无效套期的部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：

- 1.套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- 2.被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

如果预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期，公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，企业应当在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

当公司对现金流量套期终止运用套期会计时，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备金额，应当按照下列规定进行处理：

- 1.被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，累计现金流量套期储备的金额应当予以保留；
- 2.被套期的未来现金流量预期不再发生的，累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

三十二、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

1、财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号，以下简称“解释16号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。对于因适用解释16号的单项交易，确认租赁负债和使用权资产而产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定进行追溯，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

该会计政策变更对财务报表的影响如下：

| 合并资产负债表项目 |                |                |              |
|-----------|----------------|----------------|--------------|
| 项目        | 2022年1月1日      |                |              |
|           | 调整前            | 调整后            | 调整数          |
| 递延所得税资产   | 4,860,690.01   | 5,880,367.55   | 1,019,677.54 |
| 递延所得税负债   | 1,430,763.63   | 2,449,826.21   | 1,019,064.68 |
| 其他综合收益    | -2,542,119.83  | -2,542,633.87  | -514.03      |
| 盈余公积      | 20,795,160.32  | 20,795,160.32  |              |
| 未分配利润     | 409,479,963.55 | 409,481,089.44 | 1,126.89     |
| 少数股东权益    |                |                |              |

2、安全生产费用导致的会计政策变更

2022年12月13日，财政部和应急管理部联合发布《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号），对2012年印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》进行了修订，并要求自印发之日（2022年11月21日）起施行。公司按照财政部和应急管理部的要求时间于2022年11月1日开始执行前述政策。公司管理层认为，前述政策的采用未对公司财务报告产生重大影响。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税（费）项

一、主要税（费）种和税（费）率

| 税（费）种   | 计税（费）依据      | 税（费）率               |
|---------|--------------|---------------------|
| 增值税（注）  | 销项税额－可抵扣进项税额 | 13%、10%、8%、5%（销项税额） |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额       | 7%                  |

| 税（费）种      | 计税（费）依据 | 税（费）率             |
|------------|---------|-------------------|
| 教育附加费（含地方） | 应纳流转税额  | 5%                |
| 企业所得税      | 应纳税所得额  | 15%、16.5%、20%、25% |

注：奥立思特电机（越南）有限公司、大唐电机（越南）有限公司增值税率适用10%和8%。

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

| 纳税主体名称            | 所得税税率  |
|-------------------|--------|
| 常州奥立思特电气股份有限公司    | 15%    |
| 常州奥立思特电子有限公司      | 25%    |
| 常州鼎唐电机有限公司        | 15%    |
| 常州新金宇传动科技有限公司     | 25%    |
| 宁波市诚邦办公设备有限公司     | 15%    |
| 常州罗亚帝进出口贸易有限公司    | 25%    |
| 奥立思特投资（香港）有限公司（注） | 16.50% |
| 奥立思特电机（越南）有限公司    | 20%    |
| 大唐电机（越南）有限公司      | 20%    |

注：根据香港税务有关条例规定，香港企业所得税为“利得税”，并根据地域来源性原则征收，对于符合要求的香港离岸经营业务利得享受香港利得税免税政策。

## 二、税收优惠及批文

1. 常州奥立思特电气股份有限公司于2023年11月经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局复审被认定为高新技术企业，取得编号为GR202332001220的《高新技术企业证书》，有效期为三年（2023-2025年），报告期内享受高新技术企业所得税优惠税率为15%；子公司常州鼎唐电机有限公司于2022年取得编号为GR202232011528的《高新技术企业证书》，有效期为三年（2022-2024年），报告期内享受高新技术企业所得税优惠税率为15%；子公司宁波市诚邦办公设备有限公司于2023年12月经宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局评为高新技术企业，取得编号为GR202333101783的《高新技术企业证书》，有效期为三年（2023-2025年），报告期内享受高新技术企业所得税优惠税率为15%。

2. 根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号），自2023年1月1日至2024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。

根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(公告2022年第13号)，自2022



年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

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》（财政部 税务总局公告2023年第12号），对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，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。子公司常州新金宇传动科技有限公司适用该优惠政策。

3. 根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第7号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

4. 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》（财政部 税务总局公告2023年第12号），自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。子公司常州新金宇传动科技有限公司适用该优惠政策。

5. 根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税增值税税额。常州奥立思特电气股份有限公司和子公司常州鼎唐电机有限公司、宁波市诚邦办公设备有限公司适用该优惠政策。

6. 根据越南政府发布的第15/2022/ND-CP号法令及第44/2023/ND-CP号法令，以抵免法计算增值税的营业机构可将适用10%增值税率的商品和服务（不包括电信、金融活动、银行、证券、保险、房地产交易、金属和预制金属制品、矿产品（不包括煤炭开采）、焦炭、精炼石油、化工产品；需缴纳消费税的商品和服务；信息技术）调整为适用8%的增值税税率，优惠期间为自2022年2月1日至2022年12月31日、2023年7月1日至2023年12月31日。奥立思特电机（越南）有限公司适用该优惠政策。

7. 根据越南政府颁布的第218/2013/ND-CP号政府条例第16条第3款，“新投资项目的收入和企业工业园区内实施新投资项目的收入，免税2年，并在今后4年减半征收企业所得税；上述规定的免税、减税期限，从享受税收优惠的新投资项目取得应税收入的第一年起连续计算；前三年无应税收入的，从新投资项目取得应税收入的第一年起，减免税时间从第四年起计算”。奥立思特电机（越南）有限公司适用该优惠政策。

附注五、合并财务报表主要项目的说明（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

## 1.货币资金

| 项目            | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金          | 56,434.81        | 41,897.64        |
| 银行存款          | 233,995,211.20   | 259,365,573.24   |
| 其他货币资金        | 6,076,592.70     | 3,252,378.63     |
| 合计            | 240,128,238.71   | 262,659,849.51   |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 12,287,760.18    | 9,833,433.64     |

其他货币资金明细列示如下：

| 项目            | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|------------------|
| 常州一达通企业服务有限公司 | 1,946,204.78     | 804,631.58       |
| 中信证券资金户       | 9,108.64         |                  |
| 票据保证金         | 307,918.26       | 113,993.44       |
| 信用证保证金        | 3,005.84         |                  |
| 远期结售汇保证金      |                  | 2,333,753.61     |
| 期权保证金         | 3,810,355.18     |                  |
| 合计            | 6,076,592.70     | 3,252,378.63     |

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项列示如下：

| 项目       | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 票据保证金    | 307,918.26       | 113,993.44       |
| 信用证保证金   | 3,000.00         |                  |
| 远期结售汇保证金 |                  | 2,333,753.61     |
| 期权保证金    | 3,810,292.50     |                  |
| 合计       | 4,121,210.76     | 2,447,747.05     |

## 2.交易性金融资产

| 项目                     | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 95,089,377.67    | 86,863,712.90    |

| 项目                    | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 其中：债务工具投资             |                  |                  |
| 权益工具投资                |                  | 5,109,631.23     |
| 衍生金融资产                |                  | 255,100.00       |
| 一年内到期的非保本浮动理财产品/结构性存款 | 95,089,377.67    | 81,498,981.67    |
| 合计                    | 95,089,377.67    | 86,853,712.90    |

3.应收票据

(1) 应收票据列示

| 项目     | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 3,027,497.97     | 3,835,000.00     |
| 商业承兑汇票 |                  |                  |
| 合计     | 3,027,497.97     | 3,835,000.00     |

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 2023 年 12 月 31 日 |              |
|--------|------------------|--------------|
|        | 期末终止确认金额         | 期末未终止确认金额    |
| 银行承兑汇票 |                  | 2,563,097.97 |
| 商业承兑汇票 |                  |              |
| 合计     |                  | 2,563,097.97 |

(续表)

| 项目     | 2022 年 12 月 31 日 |              |
|--------|------------------|--------------|
|        | 期末终止确认金额         | 期末未终止确认金额    |
| 银行承兑汇票 |                  | 2,570,000.00 |
| 商业承兑汇票 |                  |              |
| 合计     |                  | 2,570,000.00 |

4.应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄     | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 1 年以内  | 149,713,272.07   | 115,115,433.29   |
| 1~2 年  | 32,650.00        | 23,942.82        |
| 2~3 年  |                  | 980.00           |
| 3~4 年  |                  |                  |
| 4~5 年  |                  |                  |
| 5 年以上  | -                |                  |
| 合计     | 149,745,922.07   | 115,140,356.11   |
| 减：坏账准备 | 8,129,126.21     | 6,907,209.88     |
| 净额     | 141,616,795.86   | 108,233,146.23   |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别             | 2023 年 12 月 31 日 |        |              |         |                |
|----------------|------------------|--------|--------------|---------|----------------|
|                | 账面余额             |        | 坏账准备         |         | 账面价值           |
|                | 金额               | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |                |
| 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 | 149,745,922.07   | 100.00 | 8,129,126.21 | 5.43    | 141,616,795.86 |
| 其中：组合 1        | 149,745,922.07   | 100.00 | 8,129,126.21 | 5.43    | 141,616,795.86 |
| 合计             | 149,745,922.07   | 100.00 | 8,129,126.21 | 5.43    | 141,616,795.86 |

(续表)

| 类别             | 2022 年 12 月 31 日 |        |              |         |                |
|----------------|------------------|--------|--------------|---------|----------------|
|                | 账面余额             |        | 坏账准备         |         | 账面价值           |
|                | 金额               | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |                |
| 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 | 115,140,356.11   | 100.00 | 6,907,209.88 | 6.00    | 108,233,146.23 |
| 其中：组合 1        | 115,140,356.11   | 100.00 | 6,907,209.88 | 6.00    | 108,233,146.23 |



| 类别 | 2022 年 12 月 31 日 |        |              |         |                |
|----|------------------|--------|--------------|---------|----------------|
|    | 账面余额             |        | 坏账准备         |         | 账面价值           |
|    | 金额               | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |                |
| 合计 | 115,140,356.11   | 100.00 | 6,907,209.88 | 6.00    | 108,233,146.23 |

按组合 1 计提坏账准备的应收账款

| 逾期账龄     | 2023 年 12 月 31 日 |              |         |
|----------|------------------|--------------|---------|
|          | 账面余额             | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 未逾期      | 137,039,920.57   | 6,851,996.05 | 5.00    |
| 逾期 1 年以内 | 12,673,351.50    | 1,267,335.16 | 10.00   |
| 逾期 1~2 年 | 32,650.00        | 9,795.00     | 30.00   |
| 逾期 2~3 年 |                  |              |         |
| 逾期 3 年以上 |                  |              |         |
| 合计       | 149,745,922.07   | 8,129,126.21 | 5.43    |

（续表）

| 逾期账龄     | 2022 年 12 月 31 日 |              |         |
|----------|------------------|--------------|---------|
|          | 账面余额             | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 未逾期      | 92,216,924.75    | 4,610,846.23 | 5.00    |
| 逾期 1 年以内 | 22,903,328.88    | 2,290,332.90 | 10.00   |
| 逾期 1~2 年 | 20,102.48        | 6,030.75     | 30.00   |
| 逾期 2~3 年 |                  |              |         |
| 逾期 3 年以上 |                  |              |         |
| 合计       | 115,140,356.11   | 6,907,209.88 | 6.00    |

（3）坏账准备的情况：

2023年度

| 类别      | 期初余额         | 本期变动额        |            |          |            | 期末余额         |
|---------|--------------|--------------|------------|----------|------------|--------------|
|         |              | 计提           | 收回或转回      | 转销或核销    | 其他变动       |              |
| 组合 1 计提 | 6,907,209.88 | 1,425,370.95 | 214,662.26 | 3,385.48 | -14,593.12 | 8,129,126.21 |
| 合计      | 6,907,209.88 | 1,425,370.95 | 214,662.26 | 3,385.48 | -14,593.12 | 8,129,126.21 |

2022年度

| 类别      | 期初余额          | 本期变动额    |              |           |             | 期末余额         |
|---------|---------------|----------|--------------|-----------|-------------|--------------|
|         |               | 计提       | 收回或转回        | 转销或核销     | 其他变动        |              |
| 组合 1 计提 | 16,500,271.68 | 7,749.25 | 9,988,608.48 | 39,800.00 | -427,597.43 | 6,907,209.88 |
| 合计      | 16,500,271.68 | 7,749.25 | 9,988,608.48 | 39,800.00 | -427,597.43 | 6,907,209.88 |

注：其他变动均为汇率变动引起的外币报表折算差异

(4) 实际核销的应收账款情况

| 项目        | 2023 年度核销金额 | 2022 年度核销金额 |
|-----------|-------------|-------------|
| 实际核销的应收账款 | 3,385.48    | 39,800.00   |
| 合计        | 3,385.48    | 39,800.00   |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2023 年 12 月 31 日

| 债务人名称         | 期末余额          | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备金额       |
|---------------|---------------|--------------------|--------------|
| 黑猫集团 [注 1]    | 26,980,108.66 | 18.02              | 1,525,509.21 |
| TTI 集团 [注 2]  | 23,218,731.95 | 15.51              | 1,161,219.78 |
| 欧瑞康（中国）科技有限公司 | 10,024,417.83 | 6.69               | 611,264.084  |
| 得力集团 [注 3]    | 7,968,619.18  | 5.32               | 419,624.58   |
| 荣威集团 [注 4]    | 7,017,397.77  | 4.69               | 350,869.89   |
| 合计            | 75,209,275.39 | 50.23              | 4,068,487.54 |

2022 年 12 月 31 日

| 债务人名称         | 期末余额          | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备金额       |
|---------------|---------------|--------------------|--------------|
| 黑猫集团 [注 1]    | 17,269,660.79 | 15.00              | 1,387,308.26 |
| TTI 集团 [注 2]  | 16,747,854.73 | 14.55              | 1,009,139.31 |
| 欧瑞康（中国）科技有限公司 | 9,695,336.72  | 8.42               | 580,793.99   |
| 得力集团 [注 3]    | 9,249,755.93  | 8.03               | 464,103.38   |
| 荣威集团 [注 4]    | 7,732,464.42  | 6.72               | 386,623.22   |
| 合计            | 60,694,872.59 | 52.72              | 3,827,968.16 |

[注 1]黑猫集团包括下属子公司 HIKEY TECHNOLOGY COMPANY LIMITED、苏州黑猫（集团）有限公司等。

[注 2]TTI 集团包括下属子公司 Techtronic Cordless GP、TTI Partners SPC acting for the account of MPV sp. z o.o., TTI Partners SPC acting for the account of MPCKYSP, TTI Power Equipment Manufacturing, inc.、东莞创机电

业制品有限公司、TTL Outdoor Power Equipment, inc.、Techtronic Product Development Limited、Techtronic Industries Middle east & africa 等。

[注 3] 得力集团包括下属子公司得力集团有限公司、宁波如鸿科技有限公司、宁波得力胶粘制品有限公司、宁波欣源吴商贸有限公司、宁波云吉采商贸有限公司等。

[注 4] 荣威集团包括下属子公司南通荣威科技发展有限公司、海安荣威运动用品有限公司、上海荣威塑胶工业有限公司、南通荣威娱乐用品有限公司、南通百适乐科技发展有限公司等。

5.应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

| 项目         | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|------------------|
| 6+9 银行承兑汇票 | 246,803.52       |                  |
| 合计         | 246,803.52       |                  |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

(2) 期末公司无已质押的应收款项融资。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

| 项目         | 2023 年 12 月 31 日 |           |
|------------|------------------|-----------|
|            | 期末终止确认金额         | 期末未终止确认金额 |
| 6+9 银行承兑汇票 | 3,236,885.12     |           |
| 合计         | 3,236,885.12     |           |

(续表)

| 项目         | 2022 年 12 月 31 日 |           |
|------------|------------------|-----------|
|            | 期末终止确认金额         | 期末未终止确认金额 |
| 6+9 银行承兑汇票 | 6,850,000.00     |           |
| 合计         | 6,850,000.00     |           |

6.预付款项

(1) 预付款项账龄分析列示如下：

| 账龄    | 2023 年 12 月 31 日 |       | 2022 年 12 月 31 日 |       |
|-------|------------------|-------|------------------|-------|
|       | 金额               | 比例（%） | 金额               | 比例（%） |
| 1 年以内 | 443,887.51       | 89.70 | 993,029.72       | 89.97 |

|       |            |        |              |        |
|-------|------------|--------|--------------|--------|
| 1~2 年 | 193,003.22 | 30.30  | 110,719.33   | 10.03  |
| 2~3 年 | -          |        |              |        |
| 3 年以上 | -          |        |              |        |
| 合计    | 636,870.73 | 100.00 | 1,103,749.05 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2023 年 12 月 31 日

| 单位名称         | 期末余额       | 占预付款项期末余额<br>合计数的比例(%) |
|--------------|------------|------------------------|
| 常州市迈利电气厂     | 194,011.17 | 30.46                  |
| 宁波翔途票务有限公司   | 57,800.00  | 9.08                   |
| 常州通用自来水有限公司  | 53,274.92  | 8.37                   |
| 国家知识产权局专利局   | 46,500.00  | 7.30                   |
| 上海净森认证服务有限公司 | 44,179.00  | 6.94                   |
| 合计           | 395,765.09 | 62.15                  |

2022 年 12 月 31 日

| 单位名称             | 期末余额       | 占预付款项期末余额<br>合计数的比例(%) |
|------------------|------------|------------------------|
| 阿里巴巴（中国）网络技术有限公司 | 313,170.20 | 28.37                  |
| 常州市迈利电气厂         | 193,003.22 | 17.49                  |
| 苏州新标检测技术有限公司     | 90,000.00  | 8.15                   |
| 丽水市联威机电元件有限公司    | 58,207.50  | 5.27                   |
| 深圳市元恩微型驱动系统有限公司  | 55,884.51  | 5.06                   |
| 合计               | 710,265.43 | 64.34                  |

7.其他应收款

| 项目    | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息  |                  |                  |
| 应收股利  |                  |                  |
| 其他应收款 | 6,500,367.63     | 8,111,800.86     |
| 合计    | 6,500,367.63     | 8,111,600.86     |

(1) 其他应收款



①按账龄披露

| 账龄     | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 1 年以内  | 3,206,120.04     | 2,817,954.45     |
| 1~2 年  | 1,209,896.90     | 5,693,145.50     |
| 2~3 年  | 3,022,468.18     |                  |
| 3~4 年  |                  | 472,172.27       |
| 4~5 年  | 475,068.56       |                  |
| 5 年以上  | 10,000.00        | 10,000.00        |
| 合计     | 7,923,553.68     | 8,993,272.22     |
| 减：坏账准备 | 1,423,186.05     | 881,671.36       |
| 净额     | 6,500,367.63     | 8,111,600.86     |

②按款项性质分类情况

| 款项性质   | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 代收代付款  | 85,099.20        | 33,421.00        |
| 押金及保证金 | 4,825,454.75     | 7,500,931.35     |
| 应收出口退税 | 2,490,429.61     | 1,449,248.09     |
| 备用金    | 22,570.12        | 9,671.78         |
| 关联方往来  | 500,000.00       |                  |
| 合计     | 7,923,553.68     | 8,993,272.22     |
| 减：坏账准备 | 1,423,186.05     | 881,671.36       |
| 净额     | 6,500,367.63     | 8,111,600.86     |

③坏账计提情况

2023 年 12 月 31 日

| 坏账准备     | 第一阶段<br>未来 12 个月<br>预期信用损<br>失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信<br>用损失（未发生信<br>用减值） | 第三阶段<br>整个存续期预期信用<br>损失（已发生信用减<br>值） | 合计         |
|----------|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------|
| 期初余额     | 66,290.67                      | 815,380.69                           |                                      | 881,671.36 |
| 期初余额在本期  |                                |                                      |                                      |            |
| ——转入第二阶段 | -55,224.85                     | 55,224.85                            |                                      |            |
| ——转入第三阶段 |                                |                                      |                                      |            |

| 坏账准备     | 第一阶段<br>未来 12 个月<br>预期信用损<br>失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信<br>用损失（未发生信<br>用减值） | 第三阶段<br>整个存续期预期信用<br>损失（已发生信用减<br>值） | 合计           |
|----------|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------|
| ——转回第二阶段 |                                |                                      |                                      |              |
| ——转回第一阶段 |                                |                                      |                                      |              |
| 本期计提     |                                | 544,998.79                           |                                      | 544,998.79   |
| 本期转回     | 5,664.76                       |                                      |                                      | 5,664.76     |
| 本期核销     |                                |                                      |                                      |              |
| 其他变动     |                                | -2,180.66                            |                                      | -2,180.66    |
| 期末余额     | 5,401.06                       | 1,417,784.99                         |                                      | 1,423,186.05 |

2022 年 12 月 31 日

| 坏账准备     | 第一阶段<br>未来 12 个月预<br>期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信<br>用损失（未发生信用<br>减值） | 第三阶段<br>整个存续期预期信<br>用损失（已发生信<br>用减值） | 合计         |
|----------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------|
| 期初余额     | 509,417.64                 | 145,721.79                           |                                      | 655,139.43 |
| 期初余额在本期  |                            |                                      |                                      |            |
| ——转入第二阶段 | -286,041.86                | 286,041.86                           |                                      |            |
| ——转入第三阶段 |                            |                                      |                                      |            |
| ——转回第二阶段 |                            |                                      |                                      |            |
| ——转回第一阶段 |                            |                                      |                                      |            |
| 本期计提     |                            | 375,465.87                           |                                      | 375,465.87 |
| 本期转回     | 157,085.11                 |                                      |                                      | 157,085.11 |
| 本期核销     |                            | 5,000.00                             |                                      | 5,000.00   |
| 其他变动     |                            | -13,151.17                           |                                      | -13,151.17 |
| 期末余额     | 66,290.67                  | 815,380.69                           |                                      | 881,671.36 |

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

2023 年 12 月 31 日

| 阶段   | 账面余额         | 坏账准备计提比例（%） | 坏账准备         | 账面价值         |
|------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| 第一阶段 | 108,021.11   | 5.00        | 5,401.06     | 102,620.05   |
| 第二阶段 | 4,717,433.64 | 30.05       | 1,417,784.99 | 3,299,648.65 |
| 第三阶段 |              |             |              |              |
| 合计   | 4,825,454.75 | 29.49       | 1,423,186.05 | 3,402,268.70 |

2022年12月31日

| 阶段   | 账面余额         | 坏账准备计提比例(%) | 坏账准备       | 账面价值         |
|------|--------------|-------------|------------|--------------|
| 第一阶段 | 1,325,813.58 | 5.00        | 66,290.67  | 1,259,522.91 |
| 第二阶段 | 6,175,117.77 | 13.20       | 815,380.69 | 5,359,737.08 |
| 第三阶段 |              |             |            |              |
| 合计   | 7,500,931.35 | 11.75       | 881,671.36 | 6,619,259.99 |

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2023年度

| 类别            | 期初余额       | 本期变动额      |          |       |           | 期末余额         |
|---------------|------------|------------|----------|-------|-----------|--------------|
|               |            | 计提         | 收回或转回    | 转销或核销 | 其他变动      |              |
| 其他应收款<br>坏账准备 | 881,671.36 | 544,998.79 | 5,664.76 |       | -2,180.66 | 1,423,186.05 |
| 合计            | 881,671.36 | 544,998.79 | 5,664.76 |       | -2,180.66 | 1,423,186.05 |

2022年度

| 类别            | 期初余额       | 本期变动额      |            |          |            | 期末余额       |
|---------------|------------|------------|------------|----------|------------|------------|
|               |            | 计提         | 收回或转回      | 转销或核销    | 其他变动       |            |
| 其他应收款<br>坏账准备 | 655,139.43 | 375,465.87 | 157,085.11 | 5,000.00 | -13,151.17 | 881,671.36 |
| 合计            | 655,139.43 | 375,465.87 | 157,085.11 | 5,000.00 | -13,151.17 | 881,671.36 |

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2023年12月31日

| 单位(项目)<br>名称            |                            | 款项性质       | 期末余额         | 账龄   | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|-------------------------|----------------------------|------------|--------------|------|-----------------------------|--------------|
| 江苏常州钟楼经济开发区<br>管理委员会    |                            | 保证金        | 1,782,108.00 | 2-3年 | 22.49                       | 534,632.40   |
| 国税局                     | 国家税务总局宁<br>波市税务局           | 应收出口退<br>税 | 1,733,227.54 | 1年以内 | 21.87                       |              |
|                         | 国家税务总局常<br>州市税务局第二<br>税务分局 | 应收出口退<br>税 | 757,202.07   | 1年以内 | 9.56                        |              |
| 小计                      |                            |            | 2,490,429.61 |      | 31.43                       |              |
| 常州市财政局(常州市自然<br>资源和规划局) |                            | 保证金        | 800,000.00   | 2-3年 | 10.10                       | 240,000.00   |
| 常州市华迪工程担保有限<br>公司       |                            | 保证金        | 639,000.00   | 1-2年 | 8.06                        | 63,900.00    |

|     |       |              |       |       |            |
|-----|-------|--------------|-------|-------|------------|
| 沈金龙 | 关联方往来 | 500,000.00   | 1 年以内 | 6.31  |            |
| 合计  |       | 6,211,537.61 |       | 78.39 | 838,532.40 |

2022 年 12 月 31 日

| 单位（项目）<br>名称            |                            | 款项性质       | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|-------------------------|----------------------------|------------|--------------|-------|-----------------------------|--------------|
| 江苏常州钟楼经济开发区<br>管理委员会    |                            | 保证金        | 4,455,270.00 | 1-2 年 | 49.54                       | 445,527.00   |
| 国税局                     | 国家税务总局<br>宁波市税务局           | 应收出口退<br>税 | 1,002,222.36 | 1 年以内 | 11.14                       |              |
|                         | 国家税务总局<br>常州市税务局<br>第二税务分局 | 应收出口退<br>税 | 447,025.73   | 1 年以内 | 4.97                        |              |
| 小计                      |                            |            | 1,449,248.09 |       | 16.11                       |              |
| 常州市财政局（常州市自然<br>资源和规划局） |                            | 保证金        | 800,000.00   | 1-2 年 | 8.90                        | 80,000.00    |
| 常州市华迪工程担保有限<br>公司       |                            | 保证金        | 639,000.00   | 1 年以内 | 7.11                        | 31,950.00    |
| CONG TY CP CONHAT TAM   |                            | 押金         | 472,172.27   | 3-4 年 | 5.25                        | 236,086.14   |
| 合计                      |                            |            | 7,815,690.36 |       | 86.91                       | 793,563.14   |

8.存货

（1）存货分类

| 项目     | 2023 年 12 月 31 日 |              |                | 2022 年 12 月 31 日 |              |                |
|--------|------------------|--------------|----------------|------------------|--------------|----------------|
|        | 账面余额             | 减值准备         | 账面价值           | 账面余额             | 减值准备         | 账面价值           |
| 原材料    | 47,677,740.76    | 2,117,589.14 | 45,560,151.62  | 43,723,070.00    | 744,995.07   | 42,978,074.93  |
| 库存商品   | 37,014,944.18    | 1,314,602.81 | 35,700,341.37  | 51,329,037.16    | 1,657,004.60 | 49,672,032.56  |
| 自制半成品  | 22,025,727.39    | 134,886.69   | 21,890,840.70  | 16,658,765.14    | 61,941.42    | 16,596,823.72  |
| 发出商品   | 5,845,661.22     | 4,005.56     | 5,841,655.66   | 6,024,024.35     | 153,525.88   | 5,870,498.47   |
| 在产品    | 5,186,368.39     |              | 5,186,368.39   | 3,307,280.59     |              | 3,307,280.59   |
| 委托加工物资 | 1,764,609.55     |              | 1,764,609.55   | 1,197,586.24     |              | 1,197,586.24   |
| 在途物资   | 2,581,621.83     |              | 2,581,621.83   | 4,614,670.87     |              | 4,614,670.87   |
| 合计     | 122,096,673.32   | 3,571,084.20 | 118,525,589.12 | 126,854,434.35   | 2,617,466.97 | 124,236,967.38 |

（2）存货减值准备

2023 年度

| 项目    | 期初余额         | 本期增加         |    | 本期减少       |            |           | 期末余额         |
|-------|--------------|--------------|----|------------|------------|-----------|--------------|
|       |              | 计提           | 其他 | 转回         | 转销         | 其他        |              |
| 原材料   | 744,995.07   | 1,372,594.07 |    |            |            |           | 2,117,589.14 |
| 库存商品  | 1,657,004.60 | 645,145.36   |    | 872,078.16 | 121,902.16 | -6,433.17 | 1,314,602.81 |
| 自制半成品 | 61,941.42    | 72,945.27    |    |            |            |           | 134,886.69   |
| 发出商品  | 153,525.88   | 71,719.21    |    |            | 221,239.53 |           | 4,005.56     |
| 合计    | 2,617,466.97 | 2,162,403.91 |    | 872,078.16 | 343,141.69 | -6,433.17 | 3,571,084.20 |

2022 年度

| 项目    | 期初余额         | 本期增加         |    | 本期减少      |            |            | 期末余额         |
|-------|--------------|--------------|----|-----------|------------|------------|--------------|
|       |              | 计提           | 其他 | 转回        | 转销         | 其他         |              |
| 原材料   | 711,847.77   | 33,147.30    |    |           |            |            | 744,995.07   |
| 库存商品  | 838,566.58   | 1,445,917.69 |    |           | 647,536.56 | -20,056.89 | 1,657,004.60 |
| 自制半成品 | 88,764.61    |              |    | 26,823.19 |            |            | 61,941.42    |
| 发出商品  | 33,058.78    | 152,629.88   |    |           | 32,162.78  |            | 153,525.88   |
| 合计    | 1,672,237.74 | 1,631,694.87 |    | 26,823.19 | 679,699.34 | -20,056.89 | 2,617,466.97 |

9.其他流动资产

| 项目     | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 留抵税额   | 2,667,104.54     | 8,685,261.04     |
| 待认证进项税 | 421,370.93       |                  |
| 预缴所得税  | 4,573,896.42     | 6,447,862.89     |
| 待摊费用   | 133,880.43       | 68,422.48        |
| 其他     | 782.88           |                  |
| 合计     | 7,797,035.20     | 15,201,548.41    |

10.固定资产

(1) 分类

| 项目     | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产   | 90,011,972.00    | 52,720,472.03    |
| 固定资产清理 |                  |                  |
| 合计     | 90,011,972.00    | 52,720,472.03    |



## (2) 固定资产

## ①固定资产情况

2023 年度

| 项目        | 房屋建筑物         | 机器设备          | 运输设备         | 电子设备         | 办公设备及其他设备    | 合计             |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值：   |               |               |              |              |              |                |
| 1.期初余额    | 35,280,070.70 | 60,142,299.36 | 7,220,758.07 | 2,348,592.38 | 6,062,841.21 | 111,054,561.72 |
| 2.本期增加金额  | 35,495,304.41 | 6,782,941.63  | 1,922,404.65 | 264,598.44   | 2,498,686.59 | 46,983,935.72  |
| (1)购置     | 964,266.97    | 3,777,964.61  | 1,921,309.49 | 218,226.75   | 1,374,923.01 | 8,256,690.83   |
| (2)在建工程转入 | 34,531,037.44 | 2,949,640.19  |              | 66,371.69    | 1,120,979.10 | 38,668,028.42  |
| (3)合并增加   |               |               |              |              |              |                |
| (4)其他增加   |               | 55,336.83     | 1,095.16     |              | 2,784.48     | 59,216.47      |
| 3.本期减少金额  |               | 3,453,317.29  | 339,982.05   | 316,640.38   | 177,142.76   | 4,287,082.48   |
| (1)处置或报废  |               | 3,453,317.29  | 339,982.05   | 316,640.38   | 177,142.76   | 4,287,082.48   |
| (2)企业合并减少 |               |               |              |              |              |                |
| (3)其他减少   |               |               |              |              |              |                |
| 4.期末余额    | 70,775,375.11 | 63,471,923.70 | 8,803,180.67 | 2,316,550.44 | 8,384,385.04 | 153,751,414.96 |
| 二、累计折旧    |               |               |              |              |              |                |
| 1.期初余额    | 18,495,189.63 | 28,377,038.86 | 5,846,627.46 | 1,973,322.34 | 3,641,911.40 | 58,334,089.69  |
| 2.本期增加金额  | 2,906,422.17  | 4,667,404.00  | 643,097.21   | 148,798.69   | 618,739.00   | 8,984,461.07   |
| (1)计提     | 2,906,422.17  | 4,654,794.70  | 642,263.52   | 148,798.69   | 618,722.09   | 8,971,001.17   |
| (2)合并增加   |               |               |              |              |              |                |
| (3)其他增加   |               | 12,609.30     | 833.69       |              | 16.91        | 13,459.90      |
| 3.本期减少金额  |               | 2,803,485.56  | 322,614.20   | 290,880.10   | 162,127.94   | 3,579,107.80   |
| (1)处置或报废  |               | 2,803,485.56  | 322,614.20   | 290,880.10   | 91,503.18    | 3,508,483.04   |
| (2)企业合并减少 |               |               |              |              |              |                |
| (3)其他减少   |               |               |              |              | 70,624.76    | 70,624.76      |
| 4.期末余额    | 21,401,611.80 | 30,240,957.30 | 6,167,110.47 | 1,831,240.93 | 4,098,522.46 | 63,739,442.96  |
| 三、减值准备    |               |               |              |              |              |                |
| 1.期初余额    |               |               |              |              |              |                |

| 项目        | 房屋建筑物         | 机器设备          | 运输设备         | 电子设备       | 办公设备及其他设备    | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| 2.本期增加金额  |               |               |              |            |              |               |
| (1)计提     |               |               |              |            |              |               |
| (2)合并增加   |               |               |              |            |              |               |
| 3.本期减少金额  |               |               |              |            |              |               |
| (1)处置或报废  |               |               |              |            |              |               |
| (2)企业合并减少 |               |               |              |            |              |               |
| 4.期末余额    |               |               |              |            |              |               |
| 四、账面价值    |               |               |              |            |              |               |
| 1.期末账面价值  | 49,373,763.31 | 33,230,966.40 | 2,636,070.20 | 485,309.51 | 4,285,862.58 | 90,011,972.00 |
| 2.期初账面价值  | 18,784,881.07 | 31,765,280.50 | 1,374,130.61 | 375,270.04 | 2,420,929.81 | 52,720,472.03 |

## 2022 年度

| 项目        | 房屋建筑物         | 机器设备          | 运输设备         | 电子设备         | 办公设备及其他设备    | 合计             |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值:   |               |               |              |              |              |                |
| 1.期初余额    | 35,664,208.62 | 57,474,671.05 | 7,237,994.50 | 2,233,783.85 | 5,876,322.43 | 108,486,980.45 |
| 2.本期增加金额  |               | 4,665,863.60  | 225,392.69   | 170,976.55   | 352,230.71   | 5,414,463.55   |
| (1)购置     |               | 2,931,608.18  | 196,478.73   | 170,976.55   | 302,004.24   | 3,601,067.70   |
| (2)在建工程转入 |               | 1,176,423.67  | 17,389.38    |              | 27,876.11    | 1,221,689.16   |
| (3)合并增加   |               |               |              |              |              |                |
| (4)其他     |               | 557,831.75    | 11,524.58    |              | 22,350.36    | 591,706.69     |
| 3.本期减少金额  | 384,137.92    | 1,998,235.29  | 242,629.12   | 56,168.02    | 165,711.93   | 2,846,882.28   |
| (1)处置或报废  | 384,138.90    | 1,947,197.72  | 242,629.12   | 56,168.02    | 165,711.93   | 2,795,845.69   |
| (2)企业合并减少 |               |               |              |              |              |                |
| (3)其他     | -0.98         | 51,037.57     |              |              |              | 51,036.59      |
| 4.期末余额    | 35,280,070.70 | 60,142,299.36 | 7,220,758.07 | 2,348,592.38 | 6,062,841.21 | 111,054,561.72 |
| 二、累计折旧    |               |               |              |              |              |                |
| 1. 期初余额   | 18,670,071.59 | 25,181,477.41 | 5,386,922.91 | 1,906,808.79 | 3,383,812.85 | 52,529,093.55  |

| 项目        | 房屋建筑物         | 机器设备          | 运输设备         | 电子设备         | 办公设备及其他设备    | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 2.本期增加金额  | 2,156,597.85  | 4,611,388.94  | 672,882.86   | 121,315.50   | 403,179.07   | 7,965,364.22  |
| (1)计提     | 2,156,597.85  | 4,525,248.21  | 667,180.59   | 121,315.50   | 393,583.88   | 7,863,906.03  |
| (2)合并增加   |               |               |              |              |              |               |
| (3)其他     |               | 86,140.73     | 5,702.27     |              | 9,615.19     | 101,458.19    |
| 3.本期减少金额  | 331,479.81    | 1,415,827.49  | 213,178.31   | 54,801.95    | 145,080.52   | 2,160,368.08  |
| (1)处置或报废  | 331,479.81    | 1,415,827.49  | 213,178.31   | 54,801.95    | 145,080.52   | 2,160,368.08  |
| (2)企业合并减少 |               |               |              |              |              |               |
| (3)其他     |               |               |              |              |              |               |
| 4.期末余额    | 18,495,189.63 | 28,377,038.86 | 5,846,627.46 | 1,973,322.34 | 3,641,911.40 | 58,334,089.69 |
| 三、减值准备    |               |               |              |              |              |               |
| 1.期初余额    |               |               |              |              |              |               |
| 2.本期增加金额  |               |               |              |              |              |               |
| (1)计提     |               |               |              |              |              |               |
| (2)合并增加   |               |               |              |              |              |               |
| 3.本期减少金额  |               |               |              |              |              |               |
| (1)处置或报废  |               |               |              |              |              |               |
| (2)企业合并减少 |               |               |              |              |              |               |
| 4.期末余额    |               |               |              |              |              |               |
| 四、账面价值    |               |               |              |              |              |               |
| 1.期末账面价值  | 16,784,881.07 | 31,765,260.50 | 1,374,130.61 | 375,270.04   | 2,420,929.81 | 52,720,472.03 |
| 2.期初账面价值  | 18,994,137.03 | 32,293,193.64 | 1,851,071.59 | 326,975.06   | 2,492,509.58 | 55,957,886.90 |

②未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目                                  | 2023 年 12 月 31 日账面价值 | 未办理产权证书原因                      |
|-------------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| 宁波市诚邦办公设备有限公司<br>1,700.00 平方米的房屋建筑物 | 353,804.64           | 系历史遗留问题，目前正在申请补充办理产证及申请临时保留建筑。 |
| 合计                                  | 353,804.64           |                                |

11.在建工程

(1) 在建工程分类

| 项目   | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 在建工程 | 137,233,189.29   | 95,336,612.23    |
| 工程物资 |                  |                  |
| 合计   | 137,233,189.29   | 95,336,612.23    |

(2) 在建工程情况

| 项目                        | 2023 年 12 月 31 日 |      |                | 2022 年 12 月 31 日 |      |               |
|---------------------------|------------------|------|----------------|------------------|------|---------------|
|                           | 账面余额             | 减值准备 | 账面净值           | 账面余额             | 减值准备 | 账面净值          |
| 新建微特电机智能制造生产基地项目          | 98,334,658.76    |      | 98,334,658.76  | 46,274,677.59    |      | 46,274,677.59 |
| 新建研发中心项目                  | 30,237,579.81    |      | 30,237,579.81  | 16,219,216.32    |      | 16,219,216.32 |
| 年产 180 万台/碎纸机技术改造项目新建厂房   |                  |      |                | 30,773,550.20    |      | 30,773,550.20 |
| 年产 180 万台/碎纸机技术改造项目（扩建车间） | 7,112,056.91     |      | 7,112,056.91   | 29,126.21        |      | 29,126.21     |
| 租赁厂房装修工程                  |                  |      |                | 655,720.66       |      | 655,720.66    |
| 待安装设备                     | 1,548,893.81     |      | 1,548,893.81   | 1,198,230.08     |      | 1,198,230.08  |
| 待调试软件                     |                  |      |                | 186,091.17       |      | 186,091.17    |
| 合计                        | 137,233,189.29   |      | 137,233,189.29 | 95,336,612.23    |      | 95,336,612.23 |

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

2023 年度

| 项目                      | 预算数（含税）        | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          |      | 期末余额          | 工程累计投入占预算比例（%） |
|-------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|------|---------------|----------------|
|                         |                |               |               | 转入固定资产        | 其他减少 |               |                |
| 新建微特电机智能制造生产基地项目        | 193,705,300.00 | 46,274,677.59 | 52,059,961.17 |               |      | 98,334,658.76 | 50.77          |
| 新建研发中心项目                |                | 16,219,216.32 | 14,018,363.49 |               |      | 30,237,579.81 | 15.61          |
| 年产 180 万台/碎纸机技术改造项目新建厂房 | 47,000,000.00  | 30,773,550.20 | 6,734,265.48  | 37,507,815.68 |      |               | 79.12          |
| 年产 180 万台/碎纸机技术改造项目     |                | 29,126.21     | 7,357,284.68  | 274,353.98    |      | 7,112,056.91  | 15.13          |

| 项目      | 预算数(含税)        | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          |      | 期末余额           | 工程累计投入占预算比例(%) |
|---------|----------------|---------------|---------------|---------------|------|----------------|----------------|
|         |                |               |               | 转入固定资产        | 其他减少 |                |                |
| 目(扩建车间) |                |               |               |               |      |                |                |
| 待安装设备   |                | 1,198,230.08  | 1,236,522.49  | 885,858.76    |      | 1,548,893.81   |                |
| 合计      | 240,705,300.00 | 94,494,800.40 | 81,406,417.31 | 38,668,028.42 |      | 137,233,189.29 |                |

2022年度

| 项目                      | 预算数(含税)        | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少         |      | 期末余额          | 工程累计投入占预算比例(%) |
|-------------------------|----------------|--------------|---------------|--------------|------|---------------|----------------|
|                         |                |              |               | 转入固定资产       | 其他减少 |               |                |
| 新建微特电机智能制造生产基地项目        | 193,705,300.00 | 3,188,138.06 | 43,086,539.53 |              |      | 46,274,677.59 | 23.89          |
| 新建研发中心项目                |                | 618,360.00   | 15,600,856.32 |              |      | 16,219,216.32 | 8.37           |
| 年产180万台/碎纸机技术改造项目       | 47,000,000.00  | 25,750.00    | 31,064,313.97 | 316,513.77   |      | 30,773,550.20 | 65.48          |
| 年产180万台/碎纸机技术改造项目(扩建车间) |                |              | 29,126.21     |              |      | 29,126.21     | 0.06           |
| 待安装设备                   |                | 1,392,122.30 | 711,283.17    | 905,175.39   |      | 1,198,230.08  |                |
| 合计                      | 240,705,300.00 | 5,224,370.36 | 90,492,119.20 | 1,221,689.16 |      | 94,494,800.40 |                |

[注]上述工程资金来源为公司自有资金。

12.使用权资产

2023 年度

| 项目        | 房屋建筑物         | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |               |
| 1.期初余额    | 14,926,367.70 | 14,926,367.70 |
| 2.本期增加金额  | 312,321.60    | 312,321.60    |
| (1)新增租赁   | 233,663.80    | 233,663.80    |
| (2)企业合并增加 |               |               |



| 项目        | 房屋建筑物         | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|
| (3)其他     | 78,657.80     | 78,657.80     |
| 3.本期减少金额  | 1,512,335.79  | 1,512,335.79  |
| (1)处置     | 1,512,335.79  | 1,512,335.79  |
| (2)其他     |               |               |
| 4.期末余额    | 13,726,353.51 | 13,726,353.51 |
| 二、累计摊销    |               |               |
| 1.期初余额    | 3,925,141.19  | 3,925,141.19  |
| 2.本期增加金额  | 3,667,329.81  | 3,667,329.81  |
| (1)计提     | 3,646,102.20  | 3,646,102.20  |
| (2)合并增加   |               |               |
| (3)其他     | 21,227.61     | 21,227.61     |
| 3.本期减少金额  | 934,398.25    | 934,398.25    |
| (1)处置     | 934,398.25    | 934,398.25    |
| (2)其他     |               |               |
| 4.期末余额    | 6,658,072.75  | 6,658,072.75  |
| 三、减值准备    |               |               |
| 1.期初余额    |               |               |
| 2.本期增加金额  |               |               |
| (1)计提     |               |               |
| (2)合并增加   |               |               |
| 3.本期减少金额  |               |               |
| (1)处置     |               |               |
| (2)企业合并减少 |               |               |
| 4.期末余额    |               |               |
| 四、账面价值    |               |               |
| 1.期末账面价值  | 7,068,280.76  | 7,068,280.76  |
| 2.期初账面价值  | 11,001,226.51 | 11,001,226.51 |

## 2022 年度

| 项目        | 房屋建筑物         | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |               |
| 1.期初余额    | 6,787,805.89  | 6,787,805.89  |
| 2.本期增加金额  | 8,138,561.81  | 8,138,561.81  |
| (1)新增租赁   | 7,788,642.38  | 7,788,642.38  |
| (2)企业合并增加 |               |               |
| (3)其他     | 349,919.43    | 349,919.43    |
| 3.本期减少金额  |               |               |
| (1)处置     |               |               |
| (2)其他     |               |               |
| 4.期末余额    | 14,926,367.70 | 14,926,367.70 |
| 二、累计摊销    |               |               |
| 1.期初余额    | 1,547,732.00  | 1,547,732.00  |
| 2.本期增加金额  | 2,377,409.19  | 2,377,409.19  |
| (1)计提     | 2,270,834.21  | 2,270,834.21  |
| (2)合并增加   |               |               |
| (3)其他     | 106,574.98    | 106,574.98    |
| 3.本期减少金额  |               |               |
| (1)处置     |               |               |
| (2)其他     |               |               |
| 4.期末余额    | 3,925,141.19  | 3,925,141.19  |
| 三、减值准备    |               |               |
| 1.期初余额    |               |               |
| 2.本期增加金额  |               |               |
| (1)计提     |               |               |
| (2)合并增加   |               |               |
| 3.本期减少金额  |               |               |
| (1)处置     |               |               |
| (2)企业合并减少 |               |               |

| 项目       | 房屋建筑物         | 合计            |
|----------|---------------|---------------|
| 4.期末余额   |               |               |
| 四、账面价值   |               |               |
| 1.期末账面价值 | 11,001,226.51 | 11,001,226.51 |
| 2.期初账面价值 | 5,240,073.89  | 5,240,073.89  |

13.无形资产

无形资产情况

2023 年度

| 项目        | 土地使用权         | 软件         | 合计            |
|-----------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |            |               |
| 1.期初余额    | 44,899,535.34 | 762,412.60 | 45,661,947.94 |
| 2.本期增加金额  |               | 186,091.17 | 186,091.17    |
| (1)购置     |               | 186,091.17 | 186,091.17    |
| (2)内部研发   |               |            |               |
| (3)合并增加   |               |            |               |
| 3.本期减少金额  |               |            |               |
| (1)处置     |               |            |               |
| (2)企业合并减少 |               |            |               |
| 4.期末余额    | 44,899,535.34 | 948,503.77 | 45,848,039.11 |
| 二、累计摊销    |               |            |               |
| 1.期初余额    | 4,476,678.88  | 142,239.32 | 4,618,918.20  |
| 2.本期增加金额  | 1,048,144.88  | 77,792.04  | 1,125,936.92  |
| (1)计提     | 1,048,144.88  | 77,792.04  | 1,125,936.92  |
| (2)合并增加   |               |            |               |
| 3.本期减少金额  |               |            |               |
| (1)处置     |               |            |               |
| (2)企业合并减少 |               |            |               |
| 4.期末余额    | 5,524,823.76  | 220,031.36 | 5,744,855.12  |
| 三、减值准备    |               |            |               |

| 项目        | 土地使用权         | 软件         | 合计            |
|-----------|---------------|------------|---------------|
| 1.期初余额    |               |            |               |
| 2.本期增加金额  |               |            |               |
| (1)计提     |               |            |               |
| (2)合并增加   |               |            |               |
| 3.本期减少金额  |               |            |               |
| (1)处置     |               |            |               |
| (2)企业合并减少 |               |            |               |
| 4.期末余额    |               |            |               |
| 四、账面价值    |               |            |               |
| 1.期末账面价值  | 39,374,711.58 | 728,472.41 | 40,103,183.99 |
| 2.期初账面价值  | 40,422,856.46 | 620,173.28 | 41,043,029.74 |

## 2022 年度

| 项目        | 土地使用权         | 软件         | 合计            |
|-----------|---------------|------------|---------------|
| 1.期初余额    | 44,899,535.34 | 553,120.56 | 45,452,655.90 |
| 2.本期增加金额  |               | 209,292.04 | 209,292.04    |
| (1)购置     |               | 209,292.04 | 209,292.04    |
| (2)内部研发   |               |            |               |
| (3)合并增加   |               |            |               |
| 3.本期减少金额  |               |            |               |
| (1)处置     |               |            |               |
| (2)企业合并减少 |               |            |               |
| 4.期末余额    | 44,899,535.34 | 762,412.60 | 45,661,947.94 |
| 二、累计摊销    |               |            |               |
| 1.期初余额    | 3,286,186.58  | 82,804.83  | 3,368,991.41  |
| 2.本期增加金额  | 1,190,492.30  | 59,434.49  | 1,249,926.79  |
| (1)计提     | 1,190,492.30  | 59,434.49  | 1,249,926.79  |
| (2)合并增加   |               |            |               |
| 3.本期减少金额  |               |            |               |

| 项目        | 土地使用权         | 软件         | 合计            |
|-----------|---------------|------------|---------------|
| (1)处置     |               |            |               |
| (2)企业合并减少 |               |            |               |
| 4.期末余额    | 4,476,678.88  | 142,239.32 | 4,618,918.20  |
| 三、减值准备    |               |            |               |
| 1.期初余额    |               |            |               |
| 2.本期增加金额  |               |            |               |
| (1)计提     |               |            |               |
| (2)合并增加   |               |            |               |
| 3.本期减少金额  |               |            |               |
| (1)处置     |               |            |               |
| (2)企业合并减少 |               |            |               |
| 4.期末余额    |               |            |               |
| 四、账面价值    |               |            |               |
| 1.期末账面价值  | 40,422,856.46 | 620,173.28 | 41,043,029.74 |
| 2.期初账面价值  | 41,613,348.76 | 470,315.73 | 42,083,664.49 |

14.长期待摊费用

2023 年度

| 项目     | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少       |         | 期末余额         |
|--------|------------|--------------|------------|---------|--------------|
|        |            |              | 摊销额        | 其他减少    |              |
| 装修改造支出 | 129,008.78 | 1,527,444.11 | 205,697.85 | -386.38 | 1,451,141.42 |
| 邮箱服务费  |            | 25,000.00    | 4,166.70   |         | 20,833.30    |
| 合计     | 129,008.78 | 1,552,444.11 | 209,864.55 | -386.38 | 1,471,974.72 |

2022 年度

| 项目     | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少      |           | 期末余额       |
|--------|------------|------|-----------|-----------|------------|
|        |            |      | 摊销额       | 其他减少      |            |
| 装修改造支出 | 181,691.27 |      | 61,119.41 | -8,436.92 | 129,008.78 |
| 合计     | 181,691.27 |      | 61,119.41 | -8,436.92 | 129,008.78 |

注：其他变动均为汇率变动引起的外币报表折算差异



## 15. 递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销递延所得税资产

| 项目          | 2023 年 12 月 31 日 |              | 2022 年 12 月 31 日 |              |
|-------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|             | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产      |
| 应收账款信用减值准备  | 8,127,925.72     | 1,292,936.21 | 6,907,209.88     | 1,076,616.57 |
| 其他应收款信用减值准备 | 1,423,186.05     | 241,670.59   | 881,671.36       | 147,426.93   |
| 存货减值准备      | 3,571,084.20     | 587,818.64   | 2,617,466.97     | 469,038.21   |
| 可弥补亏损       | 12,635,620.86    | 2,643,562.00 | 1,596,562.13     | 398,255.65   |
| 预计负债        | 747,104.82       | 112,065.72   | 1,878,686.35     | 281,802.96   |
| 公允价值变动损益    | 2,088,710.00     | 313,306.50   | 873,867.38       | 143,656.85   |
| 内部交易未实现收益   | 8,682,171.33     | 1,302,325.70 | 9,635,021.68     | 1,484,487.21 |
| 租赁负债形成      | 7,427,892.24     | 1,485,578.45 | 10,713,615.45    | 2,093,856.82 |
| 合计          | 44,703,695.22    | 7,979,263.81 | 35,104,101.20    | 6,095,141.20 |

## (2) 未经抵销递延所得税负债

| 项目              | 2023 年 12 月 31 日 |              | 2022 年 12 月 31 日 |              |
|-----------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|                 | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债      |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 8,018,579.15     | 1,202,786.86 | 8,403,203.82     | 1,260,479.53 |
| 交易性金融资产公允价值变动   | 59,377.67        | 8,906.65     | 572,392.64       | 86,853.82    |
| 使用权资产形成         | 7,068,280.76     | 1,413,856.15 | 11,001,226.55    | 2,169,224.36 |
| 合计              | 15,146,237.58    | 2,625,349.66 | 19,976,823.01    | 3,516,557.71 |

## (3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目            | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|------------------|
| 可抵扣亏损         | 5,311,914.49     | 5,360,734.78     |
| 交易性金融负债公允价值变动 |                  |                  |
| 合计            | 5,311,914.49     | 5,360,734.78     |

注：未确认递延所得税资产的可抵扣亏损均为子公司常州奥立思特电子有限公司的可抵扣亏损，由于未来能否获得足够的应纳税所得额且具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣亏损。

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将与以下年度到期：

| 项目   | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 2025 |                  |                  |
| 2026 | 5,138,321.89     | 5,187,142.18     |
| 2027 | 173,592.60       | 173,592.60       |
| 2028 |                  |                  |
| 合计   | 5,311,914.49     | 5,360,734.78     |

## 16.其他非流动资产

| 项目        | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 预付长期资产采购款 | 299,450.00       | 845,052.21       |
| 合计        | 299,450.00       | 845,052.21       |

## 17.交易性金融负债

| 项目                                  | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| 交易性金融负债                             | 2,088,710.00     | 748,100.00       |
| 其中：发行的交易性债券                         |                  |                  |
| 其他金融负债                              | 2,088,710.00     | 748,100.00       |
| 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           |                  |                  |
| 其中：企业自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益的金融负债 |                  |                  |
| 合计                                  | 2,088,710.00     | 748,100.00       |

## 18.应付票据

| 项目     | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 3,079,148.44     | 3,600,830.51     |
| 合计     | 3,079,148.44     | 3,600,830.51     |

## 19.应付账款

## (1) 应付账款列示

| 项目    | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 与成本相关 | 103,886,015.75   | 75,496,522.35    |

|         |                |               |
|---------|----------------|---------------|
| 与费用相关   | 1,316,964.31   | 1,279,968.05  |
| 与长期资产相关 | 39,932,534.70  | 22,371,303.86 |
| 合计      | 145,135,514.76 | 99,147,764.26 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

## 2023 年度

| 项目           | 期末余额         | 未偿还或结转的原因     |
|--------------|--------------|---------------|
| 江苏彩象园林机械有限公司 | 1,439,970.59 | 材料采购暂估，尚未开票结算 |
| 合计           | 1,439,970.59 |               |

## 2022 年度

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 20. 合同负债

## (1) 合同负债情况

| 项目   | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 预收货款 | 2,738,058.19     | 1,888,768.65     |
| 合计   | 2,738,058.19     | 1,888,768.65     |

## (2) 合同负债期末余额中无账龄超过 1 年的重要负债。

## 21. 应付职工薪酬

## (1) 2023 年

## ① 应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 16,920,417.91 | 91,524,485.90 | 91,589,804.55 | 16,855,099.26 |
| 二、离职后福利—设定提存计划 | 114,753.00    | 6,692,818.75  | 6,601,074.64  | 203,497.11    |
| 三、辞退福利         |               | 31,016.67     | 31,016.67     |               |
| 四、一年内到期的其他福利   |               |               |               |               |
| 合计             | 17,035,170.91 | 98,248,321.32 | 98,221,895.86 | 17,061,596.37 |

## ② 短期薪酬

| 项目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 16,558,795.31 | 80,431,003.78 | 80,508,548.10 | 16,481,250.99 |
| 二、职工福利费       |               | 4,229,840.44  | 4,216,236.53  | 13,603.91     |
| 三、社会保险费       | 70,831.30     | 3,481,287.73  | 3,469,479.80  | 82,639.23     |

|               |               |               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 其中：1. 医疗保险费   | 67,270.00     | 2,973,007.12  | 2,964,043.85  | 76,233.27     |
| 2. 工伤保险费      | 3,561.30      | 279,290.35    | 276,445.69    | 6,405.96      |
| 3. 生育保险费      |               | 228,990.26    | 228,990.26    |               |
| 四、住房公积金       | 1,185.00      | 2,485,579.00  | 2,486,764.00  |               |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 289,606.30    | 896,774.95    | 908,776.12    | 277,605.13    |
| 合计            | 16,920,417.91 | 91,524,485.90 | 91,589,804.55 | 16,855,099.26 |

## ③设定提存计划列示

| 项目        | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|-----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、基本养老保险费 | 110,796.00 | 6,478,471.25 | 6,389,895.77 | 199,371.48 |
| 2、失业保险费   | 3,957.00   | 214,347.50   | 211,178.87   | 7,125.63   |
| 3、企业年金缴费  |            |              |              |            |
| 合计        | 114,753.00 | 6,692,818.75 | 6,601,074.64 | 206,497.11 |

## (2) 2022 年

## ①应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少          | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 15,161,753.44 | 93,138,911.63  | 91,380,247.16 | 16,920,417.91 |
| 二、离职后福利—设定提存计划 | 115,189.31    | 6,880,273.72   | 6,880,710.03  | 114,753.00    |
| 三、辞退福利         |               |                |               |               |
| 四、一年内到期的其他福利   |               |                |               |               |
| 合计             | 15,276,942.75 | 100,019,185.35 | 98,260,957.19 | 17,035,170.91 |

## ②短期薪酬

| 项目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 14,777,482.53 | 81,908,153.20 | 80,126,840.42 | 16,558,795.31 |
| 二、职工福利费       |               | 4,209,676.24  | 4,209,676.24  |               |
| 三、社会保险费       | 71,165.34     | 3,819,970.55  | 3,820,304.59  | 70,831.30     |
| 其中：1. 医疗保险费   | 67,590.50     | 3,371,865.41  | 3,372,185.91  | 67,270.00     |
| 2. 工伤保险费      | 3,574.84      | 202,690.43    | 202,703.97    | 3,561.30      |
| 3. 生育保险费      |               | 245,414.71    | 245,414.71    |               |
| 四、住房公积金       | 8,821.00      | 2,434,968.00  | 2,442,604.00  | 1,185.00      |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 304,284.57    | 766,143.64    | 780,821.91    | 289,606.30    |

| 项目 | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 合计 | 15,161,753.44 | 93,138,911.63 | 91,380,247.16 | 16,920,417.91 |

## ③设定提存计划列示

| 项目        | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|-----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、基本养老保险费 | 111,217.26 | 6,673,283.94 | 6,673,705.20 | 110,796.00 |
| 2、失业保险费   | 3,972.05   | 206,989.78   | 207,004.83   | 3,957.00   |
| 3、企业年金缴费  |            |              |              |            |
| 合计        | 115,189.31 | 6,880,273.72 | 6,880,710.03 | 114,753.00 |

## 22.应交税费

| 项目        | 2023年12月31日  | 2022年12月31日   |
|-----------|--------------|---------------|
| 增值税       | 38,651.98    | 5,001,284.15  |
| 企业所得税     | 3,195,474.81 | 7,977,754.41  |
| 房产税       | 342,974.13   | 163,509.42    |
| 城市维护建设税   | 93,114.29    | 806,464.55    |
| 土地使用税     | 181,890.00   | 181,890.00    |
| 教育费附加     | 66,487.72    | 576,057.64    |
| 代扣代缴个人所得税 | 203,521.41   | 39,216.13     |
| 印花税       | 130,466.09   | 184,002.23    |
| 环境保护税     | 81,738.66    | 84,223.43     |
| 合计        | 4,334,319.09 | 15,014,401.96 |

## 23.其他应付款

## (1) 分类

| 项目    | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|-------|-------------|-------------|
| 应付利息  |             |             |
| 应付股利  |             |             |
| 其他应付款 | 238,345.12  | 265,690.91  |
| 合计    | 238,345.12  | 265,690.91  |

## (2) 按款项性质列示的其他应付款



| 项目     | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 押金及保证金 | 130,000.00       | 130,000.00       |
| 报销未付款  | 78,790.28        | 115,086.41       |
| 预提费用   | 29,554.83        | 20,604.50        |
| 合计     | 238,345.12       | 265,690.91       |

(3) 其他应付款期末余额中无账龄超过 1 年的重要款项。

#### 24. 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 2,496,466.90     | 3,559,478.80     |
| 合计         | 2,496,466.90     | 3,559,478.80     |

#### 25. 其他流动负债

| 项目           | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 待转销项税额       | 195,511.26       | 71,517.39        |
| 未终止确认的银行承兑汇票 | 2,563,097.97     | 2,570,000.00     |
| 预提客户返利       | 4,766,987.71     | 10,549,126.42    |
| 应付退货款        |                  | 2,631,201.04     |
| 合计           | 7,525,596.94     | 15,821,844.85    |

#### 26. 租赁负债

| 项目      | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 租赁付款额   | 5,919,473.36     | 8,418,221.42     |
| 未确认融资费用 | -667,853.73      | -1,264,084.77    |
| 合计      | 5,251,619.63     | 7,154,136.65     |

#### 27. 预计负债

| 项目           | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 产品质量保证（注 1）  | 747,104.82       | 1,878,686.35     |
| 法院判决赔偿款（注 2） | 500,000.00       |                  |
| 合计           | 1,247,104.82     | 1,878,686.35     |

注 1：因产品设计缺陷导致销售给客户欧瑞康（中国）科技有限公司的 BMG8077 系列电机出现质量问题，2021 年 6 月

起公司改进产品设计，已解决因产品设计导致的质量问题，预计负债仅针对 2021 年 8 月 1 日之前销售的该系列产品计提产品质量保证金。

注 2：宁波甬王房产经纪有限公司于 2023 年 4 月 19 日将沈金龙、宁波市诚邦办公设备有限公司、宁波市三伊智能科技有限公司起诉至宁波市镇海区人民法院，要求三名被告支付其厂房买卖中介费 249.60 万元。法院一审判决，宁波市诚邦办公设备有限公司承担费用 50.00 万元，股东沈金龙承诺该赔偿事项由沈金龙本人将无条件全部承担。

28.股本

2023 年

| 项目 | 期初余额          |        | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额          |        |
|----|---------------|--------|------------|------------|---------------|--------|
|    | 金额            | 比例（%）  |            |            | 金额            | 比例（%）  |
| 股本 | 92,980,000.00 | 100.00 | 138,548.00 | 138,548.00 | 92,980,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 92,980,000.00 | 100.00 | 138,548.00 | 138,548.00 | 92,980,000.00 | 100.00 |

2022 年

| 项目 | 期初余额          |        | 本期增加     | 本期减少     | 期末余额          |        |
|----|---------------|--------|----------|----------|---------------|--------|
|    | 金额            | 比例（%）  |          |          | 金额            | 比例（%）  |
| 股本 | 92,980,000.00 | 100.00 | 1,000.00 | 1,000.00 | 92,980,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 92,980,000.00 | 100.00 | 1,000.00 | 1,000.00 | 92,980,000.00 | 100.00 |

29.资本公积

2023 年

| 项目         | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          |
|------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 28,157,565.87 |              |      | 28,157,565.87 |
| 其他资本公积     |               | 1,256,630.36 |      | 1,256,630.36  |
| 合计         | 28,157,565.87 | 1,256,630.36 |      | 29,414,196.23 |

注：其他资本公积为实控人低价收购其他股东股权确认的股份支付。

2022 年

| 项目         | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 28,157,565.87 |      |      | 28,157,565.87 |
| 合计         | 28,157,565.87 |      |      | 28,157,565.87 |

## 30.其他综合收益

2023 年

| 项目                | 期初余额        | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额        |
|-------------------|-------------|------|------------|-------------|
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 |             |      |            |             |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益  | -445,270.68 |      | 120,085.35 | -565,356.03 |
| 其中：外币财务报表折算差额     | -445,270.68 |      | 120,085.35 | -565,356.03 |
| 合计                | -445,270.68 |      | 120,085.35 | -565,356.03 |

2022 年

| 项目                | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额        |
|-------------------|---------------|--------------|------|-------------|
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 |               |              |      |             |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益  | -2,542,633.87 | 2,097,363.19 |      | -445,270.68 |
| 其中：外币财务报表折算差额     | -2,542,633.87 | 2,097,363.19 |      | -445,270.68 |
| 合计                | -2,542,633.87 | 2,097,363.19 |      | -445,270.68 |

## 31.专项储备

2023 年

| 项目    | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 5,116,107.31 | 3,308,307.48 | 1,124,992.22 | 7,299,422.57 |
| 合计    | 5,116,107.31 | 3,308,307.48 | 1,124,992.22 | 7,299,422.57 |

2022 年

| 项目    | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 3,104,825.66 | 3,233,841.12 | 1,222,559.47 | 5,116,107.31 |
| 合计    | 3,104,825.66 | 3,233,841.12 | 1,222,559.47 | 5,116,107.31 |

32. 盈余公积

2023 年

| 项目     | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 34,987,389.58 | 2,873,856.44 |      | 37,861,246.02 |
| 合计     | 34,987,389.58 | 2,873,856.44 |      | 37,861,246.02 |

2022 年

| 项目     | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|---------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 20,795,160.32 | 14,192,229.26 |      | 34,987,389.58 |
| 合计     | 20,795,160.32 | 14,192,229.26 |      | 34,987,389.58 |

33. 未分配利润

| 项目                    | 2023 年         | 2022 年         |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 486,988,861.40 | 409,479,963.55 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                | 1,126.89       |
| 调整后期初未分配利润            | 486,988,861.40 | 409,481,090.44 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 52,809,547.31  | 91,700,001.22  |
| 减：提取法定盈余公积            | 2,873,856.44   | 14,192,229.26  |
| 提取一般风险准备              |                |                |
| 应付普通股股利               |                |                |
| 转作股本的普通股股利            |                |                |
| 期末未分配利润               | 536,924,552.27 | 486,988,861.40 |

调整期初未分配利润的说明：由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 1,126.89 元。

34. 营业收入与营业成本

（1）营业收入与营业成本基本情况

| 项目   | 2023 年         |                | 2022 年         |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 528,876,738.17 | 412,265,217.07 | 614,247,563.73 | 476,847,700.28 |
| 其他业务 | 9,673,075.37   | 5,499,045.85   | 9,949,247.76   | 5,258,384.42   |
| 合计   | 538,549,813.54 | 417,764,262.92 | 624,196,811.49 | 482,106,084.70 |

(2) 营业收入与营业成本的分解信息

①按产品类型分类

| 项目     | 2023 年         |                | 2022 年         |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|        | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 电机产品   | 360,191,602.34 | 286,774,363.71 | 441,861,744.99 | 346,942,838.82 |
| 办公电器产品 | 162,544,873.09 | 121,206,913.60 | 164,054,550.54 | 124,548,910.55 |
| 电机组件   | 4,784,724.06   | 3,674,778.31   | 3,644,202.26   | 4,418,781.58   |
| 办公电器组件 | 1,355,538.68   | 609,161.45     | 1,687,065.92   | 937,169.33     |
| 其他业务   | 9,673,075.37   | 5,499,045.85   | 9,949,247.76   | 5,258,384.42   |
| 合计     | 538,549,813.54 | 417,764,262.92 | 624,196,811.49 | 482,106,084.70 |

②按销售地区分类

| 项目   | 2023 年         |                | 2022 年         |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 国内销售 | 220,756,959.61 | 176,505,755.10 | 273,949,307.09 | 216,836,287.67 |
| 国外销售 | 317,792,853.93 | 241,258,507.82 | 350,247,504.40 | 265,269,797.03 |
| 合计   | 538,549,813.54 | 417,764,262.92 | 624,196,811.49 | 482,106,084.70 |

(3) 与剩余履约义务相关的信息

截至 2023 年 12 月 31 日，公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 2,738,058.19 元。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,888,768.65 元。

(4) 报告期前五名客户的营业收入情况

2023 年

| 序号 | 客户名称        | 2023 年        |                   |
|----|-------------|---------------|-------------------|
|    |             | 营业收入          | 占全部营业收入的比例<br>(%) |
| 1  | TTI 集团[注 2] | 72,802,906.10 | 13.52             |
| 2  | 爱丽思集团[注 4]  | 70,987,211.75 | 13.18             |
| 3  | 黑猫集团[注 1]   | 62,599,690.83 | 11.62             |



| 序号     | 客户名称        | 2023 年         |                   |
|--------|-------------|----------------|-------------------|
|        |             | 营业收入           | 占全部营业收入的比例<br>(%) |
| 4      | 得力集团[注 3]   | 29,336,118.65  | 5.45              |
| 5      | 仲林集团[注 4]   | 22,461,135.38  | 4.17              |
|        | 合计          | 258,187,062.72 | 47.94             |
| 2022 年 |             |                |                   |
| 序号     | 客户名称        | 2022 年         |                   |
|        |             | 营业收入           | 占全部营业收入的比例<br>(%) |
| 1      | 黑猫集团[注 1]   | 88,411,220.16  | 14.16             |
| 2      | TTI 集团[注 2] | 76,030,366.59  | 12.16             |
| 3      | 爱丽思集团[注 4]  | 75,955,760.72  | 12.17             |
| 4      | 得力集团[注 3]   | 43,544,588.42  | 6.88              |
| 5      | 深圳拓邦股份有限公司  | 31,132,382.57  | 4.99              |
|        | 合计          | 315,074,318.46 | 50.48             |

[注 1]黑猫集团包括下属子公司 HIKEY TECHNOLOGY COMPANY LIMITED、苏州黑猫（集团）有限公司等；

[注 2] TTI 集团包括下属子公司 Techtronic Cordless GP、TTI Partners SPC acting for the account of MPV sp, TTI Partners SPC acting for the account of MPCNYSP, TTI Power Equipment Manufacturing, inc., 东莞创机电业制品有限公司, TTI Outdoor Power Equipment, inc.、Techtronic Product Development Limited、Techtronic Industries Middle east & africa 等；

[注 3]得力集团包括下属子公司得力集团有限公司、宁波如鸿科技有限公司、宁波得力胶粘制品有限公司、宁波欣源吴商贸有限公司、宁波云吉采商贸有限公司等；

[注 4]爱丽思集团包括下属子公司 OHYAMA CO.,LTD、大连爱丽思生活用品有限公司等；

[注 5]仲林集团包括下属子公司 NAKABAYASHI CO.,LTD、仲林（宁波）商业有限公司等；

### 35.税金及附加

| 项目         | 2023 年       | 2022 年       |
|------------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税    | 1,275,693.87 | 1,783,412.90 |
| 教育费附加（含地方） | 881,513.65   | 1,273,792.30 |

| 项目    | 2023 年       | 2022 年       |
|-------|--------------|--------------|
| 房产税   | 567,211.81   | 331,865.40   |
| 土地使用税 | 447,870.00   | 440,025.80   |
| 印花税   | 249,874.27   | 259,393.15   |
| 其他    | 229,282.32   | 114,412.53   |
| 合计    | 3,651,445.72 | 4,202,902.08 |

## 36.销售费用

| 项目      | 2023 年       | 2022 年       |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬    | 2,723,513.90 | 2,204,847.25 |
| 维修费及检测费 | 92,189.31    | 736.70       |
| 办公费、通讯费 | 1,013.45     | 3,635.67     |
| 差旅费     | 383,688.65   | 224,552.00   |
| 业务招待费   | 1,173,430.17 | 1,191,074.74 |
| 运杂费     | 164,822.19   | 105,863.34   |
| 广告费     | 278,402.22   |              |
| 车辆费用    | 25,011.84    | 18,150.11    |
| 折旧费     | 39,142.64    | 41,062.38    |
| 服务费     | 513,272.11   | 330,349.59   |
| 其他      | 155,553.81   | 135,989.71   |
| 合计      | 5,550,040.29 | 4,256,261.49 |

## 37.管理费用

| 项目    | 2023 年        | 2022 年        |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 14,979,199.77 | 13,912,725.59 |
| 办公费   | 634,058.55    | 572,849.59    |
| 差旅费   | 341,920.56    | 439,089.97    |
| 业务招待费 | 811,772.99    | 1,153,393.96  |
| 水电费   | 217,266.15    | 187,016.17    |

| 项目       | 2023 年        | 2022 年        |
|----------|---------------|---------------|
| 租赁费      | 157,960.09    | 163,220.25    |
| 车辆费用     | 623,963.96    | 641,481.43    |
| 折旧费      | 2,338,062.78  | 633,123.24    |
| 无形资产摊销   | 468,641.52    | 580,028.65    |
| 长期待摊费用摊销 | 119,849.75    |               |
| 中介机构费用   | 3,568,088.94  | 2,452,725.19  |
| 存货盘亏报废损失 | 770,636.22    | 990,892.09    |
| 综合基金     | 499,711.18    | 264,386.82    |
| 股份支付     | 1,256,630.36  |               |
| 其他       | 999,991.06    | 434,875.65    |
| 合计       | 27,787,753.88 | 22,425,808.60 |

## 38.研发费用

| 项目     | 2023 年        | 2022 年        |
|--------|---------------|---------------|
| 直接人工   | 14,658,539.49 | 14,013,218.95 |
| 直接投入   | 10,760,053.75 | 14,573,604.04 |
| 研发设备折旧 | 1,148,974.10  | 935,902.05    |
| 委外研发   |               | 810,000.00    |
| 其他费用   | 219,464.76    | 390,592.05    |
| 合计     | 26,787,032.10 | 30,723,317.09 |

## 39.财务费用

| 项目          | 2023 年        | 2022 年         |
|-------------|---------------|----------------|
| 利息支出        | 758,624.49    | 334,803.49     |
| 其中：租赁负债利息费用 | 758,624.49    | 334,767.96     |
| 减：利息收入      | 2,100,310.81  | 956,852.99     |
| 加：汇兑损失（减收益） | -425,210.50   | -23,755,286.48 |
| 加：手续费等      | 188,816.57    | 460,578.37     |
| 合计          | -1,578,080.25 | -23,896,757.61 |

40.其他收益

| 产生其他收益的来源      | 2023 年       | 2022 年     |
|----------------|--------------|------------|
| 政府补助（注）        | 898,857.88   | 645,812.32 |
| 代扣代缴个人所得税手续费返还 | 23,748.87    | 57,075.66  |
| 其他             | 273,552.03   |            |
| 合计             | 1,196,158.78 | 702,887.98 |

注：政府补助明细情况详见附注五-53 政府补助。

41.投资收益

| 项目      | 2023 年       | 2022 年         |
|---------|--------------|----------------|
| 理财产品收益  | 3,957,573.55 | 2,381,917.29   |
| 远期结售汇收益 | 342,038.97   | -990,596.00    |
| 委托理财收益  | 9,473.31     | -47,301.10     |
| 外汇期权收益  | 719,920.00   | -13,124,987.85 |
| 掉期外汇    | 6,435.00     | 161,829.73     |
| 合计      | 5,035,441.23 | -11,619,137.93 |

42.公允价值变动损益

| 项目    | 2023 年        | 2022 年      |
|-------|---------------|-------------|
| 理财产品  |               | 198,981.67  |
| 结构性存款 | 59,377.67     |             |
| 委托投资  |               | 227,434.03  |
| 外汇期权  | -2,088,710.00 | -699,200.00 |
| 远期结售汇 |               | 206,200.00  |
| 合计    | -2,029,332.33 | -66,584.30  |

43.信用减值损失（损失以“-”号填列）

| 项目        | 2023 年        | 2022 年       |
|-----------|---------------|--------------|
| 应收账款坏账损失  | -1,210,708.69 | 9,980,859.23 |
| 其他应收款坏账损失 | -539,334.03   | -218,380.76  |
| 合计        | -1,750,042.72 | 9,762,478.47 |

## 44.资产减值损失（损失以“-”号填列）

| 项目     | 2023 年        | 2022 年        |
|--------|---------------|---------------|
| 存货跌价损失 | -1,290,325.75 | -1,604,871.68 |
| 合计     | -1,290,325.75 | -1,604,871.68 |

## 45.资产处置收益

| 项目           | 2023 年    | 2022 年     |
|--------------|-----------|------------|
| 非流动资产处置利得或损失 | 35,948.45 | 102,764.65 |
| 合计           | 35,948.45 | 102,764.65 |

## 46.营业外收入

| 项目        | 2023 年       | 2022 年       |
|-----------|--------------|--------------|
| 政府补助[注]   | 562,650.00   | 2,785,400.00 |
| 经营性罚款净收入  | 5,408.61     | 50,533.88    |
| 无需支付的应付款项 | 959,471.48   | 105,075.92   |
| 其他        | 3,809.10     | 50.28        |
| 合计        | 1,531,339.19 | 2,941,060.08 |

注：政府补助明细情况详见附注五-53 政府补助。

## 47.营业外支出

| 项目        | 2023 年       | 2022 年       |
|-----------|--------------|--------------|
| 非流动资产报废损失 | 183,613.73   | 396,182.16   |
| 捐赠支出      | 2,357,000.00 | 23,320.00    |
| 违约支出      |              | 611,730.00   |
| 罚款支出      | 2,623.17     | 71,340.13    |
| 滞纳金       | 609,010.50   | 77,459.95    |
| 其他        | 227,792.93   | 63,112.02    |
| 合计        | 3,380,040.73 | 1,243,144.26 |



## 48. 所得税费用

## (1) 所得税费用表

| 项目      | 2023 年        | 2022 年        |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 7,896,096.90  | 10,829,533.51 |
| 递延所得税费用 | -2,768,139.21 | 825,113.42    |
| 合计      | 5,126,957.69  | 11,654,646.93 |

## (2) 会计利润与所得税费用的调整过程

| 项目                             | 2023 年        | 2022 年         |
|--------------------------------|---------------|----------------|
| 利润总额                           | 57,936,505.00 | 103,354,648.15 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 8,690,475.75  | 15,503,197.21  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -854,731.53   | 276,548.00     |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 111,790.47    | 73.34          |
| 所得税税率变化对期初递延所得税资产的影响           |               |                |
| 非应税收入的影响                       |               |                |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 1,236,822.73  | 843,055.75     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -36,101.42    |                |
| 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 |               | -289,569.66    |
| 加计扣除的影响                        | -4,021,298.31 | -4,678,657.71  |
| 合计                             | 5,126,957.69  | 11,654,646.93  |

## 49. 合并现金流量表项目注释

## (1) 与经营活动有关的现金

## ①收到其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 2023 年       | 2022 年       |
|-------|--------------|--------------|
| 利息收入  | 2,100,310.81 | 956,852.99   |
| 政府补助  | 1,461,507.88 | 3,431,212.32 |
| 手续费收入 | 23,748.87    | 57,075.66    |

|           |              |              |
|-----------|--------------|--------------|
| 往来款中收到的现金 | 3,010,821.51 | 39,278.37    |
| 合计        | 6,596,389.07 | 4,484,419.34 |

## ②支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目          | 2023 年        | 2022 年        |
|-------------|---------------|---------------|
| 管理费用中支付现金   | 7,860,220.24  | 6,238,160.30  |
| 研发费用中支付的现金  | 10,871,011.52 | 15,830,923.88 |
| 销售费用中支付的现金  | 2,787,383.75  | 2,044,494.82  |
| 财务费用中支付的现金  | 128,724.08    | 480,578.37    |
| 营业外支出中支付的现金 | 2,968,834.08  | 819,425.11    |
| 往来中支付的现金    | 1,726,462.97  | 1,422,174.14  |
| 合计          | 26,342,636.64 | 26,835,756.62 |

## (2) 与投资活动有关的现金

## ①收到的重要的投资活动有关的现金

| 项目                        | 2023 年           | 2022 年         |
|---------------------------|------------------|----------------|
| 收回投资收到的现金                 | 1,375,667,097.50 | 576,461,428.89 |
| 其中：收回理财产品、结构性存款收到的现金      | 1,375,667,097.50 | 576,461,428.89 |
| 取得投资收益收到的现金               | 4,264,462.30     | 2,695,840.98   |
| 其中：收回理财产品、结构性存款取得的投资收益    | 4,264,462.30     | 2,695,840.98   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 628,400.00       | 411,024.99     |
| 其中：处置固定资产收回的现金净额          | 628,400.00       | 411,024.99     |
| 合计                        | 1,380,559,959.80 | 579,568,294.86 |

## ②支付的重要的投资活动有关的现金

| 项目                      | 2023 年        | 2022 年        |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 70,616,554.60 | 80,020,811.54 |
| 其中：购建固定资产支付的现金          | 68,878,019.32 | 79,811,519.50 |

| 项目                   | 2023 年           | 2022 年         |
|----------------------|------------------|----------------|
| 投资支付的现金              | 1,384,457,460.00 | 579,630,830.00 |
| 其中：购买理财产品、结构性存款支付的现金 | 1,384,457,460.00 | 579,630,830.00 |
| 合计                   | 1,455,074,014.60 | 659,651,641.54 |

③收到其他与投资活动有关的现金

| 项目         | 2023 年       | 2022 年        |
|------------|--------------|---------------|
| 收回期权保证金    |              | 9,570,817.26  |
| 收回远期结售汇保证金 | 2,333,753.61 | 34,620,051.00 |
| 合计         | 2,333,753.61 | 44,190,868.26 |

④支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目          | 2023 年       | 2022 年       |
|-------------|--------------|--------------|
| 支付的期权保证金    | 3,810,292.50 | 3,075,117.26 |
| 支付的远期结售汇保证金 |              | 2,343,766.76 |
| 合计          | 3,810,292.50 | 5,418,884.02 |

(3) 与筹资活动相关的现金

①支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 2023 年       | 2022 年       |
|-----------|--------------|--------------|
| 支付使用权资产租金 | 3,504,276.26 | 2,894,795.41 |
| 合计        | 3,504,276.26 | 2,894,795.41 |

②筹资活动产生的各项负债变动情况

2022 年

| 负债项目 | 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 |      |
| 银行借款 |      | 72,509.00 |       | 72,509.00 |       |      |
| 合计   |      | 72,509.00 |       | 72,509.00 |       |      |

③以净额列报现金流量的情况

无

50.现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 项目                               | 2023 年         | 2022 年         |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1.将净利润调节为经营活动现金流量</b>         |                |                |
| 净利润                              | 52,809,547.31  | 91,700,001.22  |
| 加：信用减值损失                         | -1,750,042.72  | -9,762,478.47  |
| 加：资产减值损失                         | 1,290,325.75   | 1,804,871.68   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧  | 12,617,103.37  | 10,134,740.24  |
| 无形资产摊销                           | 494,273.88     | 604,333.60     |
| 长期待摊费用摊销                         | 209,864.55     | 61,119.41      |
| 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) | -35,948.45     | -102,764.65    |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              | 183,613.73     | 396,182.16     |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              | 2,029,332.33   | 66,584.30      |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | 88,549.91      | -7,791,744.79  |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | -5,035,441.23  | 11,619,137.93  |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | -1,884,122.61  | -330,548.37    |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)             | -891,208.04    | 1,066,729.50   |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                 | 4,757,761.03   | 25,991,224.11  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | -26,428,641.05 | 163,844,215.74 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | 16,507,894.79  | -55,237,638.83 |
| 其他（注）                            | -343,141.69    | -679,699.34    |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 54,619,720.86  | 233,184,265.44 |
| <b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>       |                |                |
| 债务转为资本                           |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                |                |
| 融资租入固定资产                         |                |                |
| <b>3.现金及现金等价物净变动情况</b>           |                |                |
| 现金的期末余额                          | 236,007,027.95 | 260,212,102.46 |
| 减：现金的期初余额                        | 260,212,102.46 | 63,107,482.12  |

| 项目           | 2023 年         | 2022 年         |
|--------------|----------------|----------------|
| 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 | -24,205,074.51 | 197,104,620.34 |

注：其他为存货减值准备在本期转出金额。

(2) 2023 年公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 13,646,245.13 元；

2022 年公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 10,420,000.00 元；

(3) 现金和现金等价物的构成

| 项目                         | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| 一、现金                       | 236,007,027.95   | 260,212,102.46   |
| 其中：库存现金                    | 56,434.81        | 41,897.64        |
| 可随时用于支付的银行存款               | 233,895,211.20   | 259,365,573.24   |
| 可随时用于支付的其他货币资金             | 1,955,381.94     | 804,631.58       |
| 可用于支付的存放中央银行款项             |                  |                  |
| 存放同业款项                     |                  |                  |
| 拆放同业款项                     |                  |                  |
| 二、现金等价物                    |                  |                  |
| 其中：三个月内到期的债券投资             |                  |                  |
| 三、现金及现金等价物余额               | 236,007,027.95   | 260,212,102.46   |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物 |                  |                  |

(4) 使用范围受限但仍作为现金及现金等价物列示的情况

无

(5) 不属于现金和现金等价物的货币资金

无

51. 所有权或使用权受到限制的资产

2023 年 12 月 31 日

| 项目   | 账面余额         | 账面价值         | 受限类型 | 受限原因  |
|------|--------------|--------------|------|-------|
| 货币资金 | 3,810,292.50 | 3,810,292.50 | 冻结   | 期权保证金 |



| 项目   | 账面余额         | 账面价值         | 受限类型 | 受限原因    |
|------|--------------|--------------|------|---------|
| 货币资金 | 307,918.26   | 307,918.26   | 冻结   | 银行票据保证金 |
| 货币资金 | 3,000.00     | 3,000.00     | 冻结   | 信用证保证金  |
| 合计   | 4,121,210.76 | 4,121,210.76 |      |         |

2022年12月31日

| 项目   | 账面余额         | 账面价值         | 受限类型 | 受限原因     |
|------|--------------|--------------|------|----------|
| 货币资金 | 113,993.44   | 113,993.44   | 冻结   | 银行票据保证金  |
| 货币资金 | 2,333,753.61 | 2,333,753.61 | 冻结   | 远期结售汇保证金 |
| 合计   | 2,447,747.05 | 2,447,747.05 |      |          |

## 52. 外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

2023年12月31日

| 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  |                    |            |               |
| 其中：美元 | 11,540,239.59      | 7.0827     | 81,736,054.94 |
| 欧元    | 1,254,833.54       | 7.8592     | 9,861,987.76  |
| 日元    | 14.00              | 0.050213   | 0.70          |
| 越南盾   | 2,683,035,850.00   | 0.00029676 | 796,217.72    |
| 应收账款  |                    |            |               |
| 其中：美元 | 11,804,960.64      | 7.0827     | 83,610,994.72 |
| 欧元    | 89,275.88          | 7.8592     | 701,635.42    |
| 越南盾   | 205,381,457,967.11 | 0.00029676 | 60,949,001.47 |
| 其他应收款 |                    |            |               |
| 其中：美元 |                    |            |               |
| 越南盾   | 1,882,596,160.00   | 0.00029676 | 558,679.24    |
| 应付账款  |                    |            |               |
| 其中：美元 |                    |            |               |
| 越南盾   | 266,778,403,395.99 | 0.00029676 | 85,104,358.99 |
| 其他应付款 |                    |            |               |

| 项目     | 期末外币余额            | 折算汇率       | 期末折算人民币余额    |
|--------|-------------------|------------|--------------|
| 其中：越南盾 | 62,531,980.00     | 0.00029676 | 18,556.99    |
| 租赁负债   |                   |            |              |
| 其中：越南盾 | 16,239,922,080.00 | 0.00029676 | 4,819,359.28 |

2022 年 12 月 31 日

| 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   |                   |            |               |
| 其中：美元  | 8,701,167.31      | 6.9646     | 60,600,149.83 |
| 欧元     | 763,796.00        | 7.4229     | 5,669,581.33  |
| 越南盾    | 1,203,327,420.00  | 0.00029496 | 354,933.46    |
| 应收账款   |                   |            |               |
| 其中：美元  | 3,954,720.15      | 6.9646     | 27,543,043.96 |
| 越南盾    | 62,417,322,112.00 | 0.00029496 | 18,410,613.33 |
| 其他应收款  |                   |            |               |
| 其中：美元  | 115,531.63        | 6.9646     | 804,631.59    |
| 越南盾    | 4,611,665,095.00  | 0.00029496 | 1,360,256.74  |
| 应付账款   |                   |            |               |
| 其中：美元  | 9.00              | 6.9646     | 62.68         |
| 越南盾    | 1,925,362,041.00  | 0.00029496 | 567,904.79    |
| 其他应付款  |                   |            |               |
| 其中：越南盾 | 64,775,260.00     | 0.00029496 | 19,106.11     |
| 租赁负债   |                   |            |               |
| 其中：越南盾 | 24,254,583,833.00 | 0.00029496 | 7,154,132.05  |

## (2) 境外经营实体说明

| 境外经营实体单位名称       | 境外主要经营地 | 记账本位币 | 记账本位币选择依据             |
|------------------|---------|-------|-----------------------|
| 奥立思特投资（香港）有限公司   | 香港      | 美元    | 主要经济活动币种为美元，以美元为记账本位币 |
| 奥立思特电机（越南）有限责任公司 | 越南      | 越南盾   | 以所在国货币为记账本位币。         |

| 境外经营实体单位名称   | 境外主要经<br>营地 | 记账本位<br>币 | 记账本位币选择依据    |
|--------------|-------------|-----------|--------------|
| 大唐电机（越南）有限公司 | 越南          | 越南盾       | 以所在国货币为记账本位币 |

53.政府补助

计入当期损益政府补助

| 会计科目  | 2023年        | 2022年        |
|-------|--------------|--------------|
| 其他收益  | 898,857.88   | 645,812.32   |
| 营业外收入 | 562,650.00   | 2,785,400.00 |
| 合计    | 1,461,507.88 | 3,431,212.32 |

54.租赁

（1）出租情况

经营租赁

| 项目   | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 租赁收入 | 17,691.43        | 15,891.43        |

公司将部分厂房及商品房用于出租。公司将该等租赁分类为经营租赁，因为该等租赁并未实质上转移与资产所有权有关的几乎全部风险和报酬。

（2）承租情况

①承租人信息披露

| 项目                       | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------------------------|------------------|------------------|
| 计入当期损益的短期租赁费用            | 484,403.66       | 528,440.34       |
| 低价值资产租赁费用                |                  |                  |
| 计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 |                  |                  |
| 转租使用权资产取得的收入             | 17,691.43        | 15,691.43        |
| 与租赁相关的总现金流出              | 3,988,679.92     | 3,423,235.75     |
| 售后租回交易产生的相关损益            |                  |                  |
| 其他                       |                  |                  |

②租赁活动的定性和定量信息

| 租赁资产                 | 类别    | 数量     | 租赁期                 | 是否存在续租选择权 | 备注 |
|----------------------|-------|--------|---------------------|-----------|----|
| 奥立思特电机（越南）有限责任公司租赁厂房 | 房屋建筑物 | 5996m² | 2019.7.1-2024.6.30  | 否         |    |
| 奥立思特电机（越南）有限责任公司租赁仓库 | 房屋建筑物 | 4400m² | 2021.6.25-2024.6.6  | 否         |    |
| 大唐电机（越南）有限公司租赁厂房     | 房屋建筑物 | 6936m² | 2023.1.1-2027.12.31 | 是         |    |
| 大唐电机（越南）有限公司租赁宿舍     | 房屋建筑物 | 500m²  | 2023.6.30-2025.6.30 | 是         |    |
| 常州奥立思特电子有限公司租赁厂房     | 房屋建筑物 | 3113m² | 2007.2.1-长期         | 是         |    |
| 宁波市诚邦办公设备有限公司租赁仓库    | 房屋建筑物 | 1300m² | 2021.7.1-2023.7.1   | 否         |    |
| 宁波市诚邦办公设备有限公司租赁厂房    | 房屋建筑物 | 510m²  | 2022.7.1-2023.7.1   | 否         |    |
| 宁波市诚邦办公设备有限公司租赁厂房    | 房屋建筑物 | 3000m² | 2022.1.1-2023.11.30 | 否         |    |

55.研发支出

（1）按研发费用性质披露的研发费用

| 项目         | 2023 年        | 2022 年        |
|------------|---------------|---------------|
| 直接人工       | 14,658,539.49 | 14,013,218.95 |
| 直接投入       | 10,760,053.75 | 14,573,604.04 |
| 研发设备折旧     | 1,148,974.10  | 935,902.05    |
| 委外研发       |               | 810,000.00    |
| 其他费用       | 219,464.76    | 390,592.05    |
| 合计         | 26,787,032.10 | 30,723,317.09 |
| 其中：费用化研发支出 | 26,787,032.10 | 30,723,317.09 |

附注六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

| 子公司名称            | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质                              | 持股比例(%) |        | 取得方式         |
|------------------|-------|-----|-----------------------------------|---------|--------|--------------|
|                  |       |     |                                   | 直接      | 间接     |              |
| 常州奥立思特电子有限公司     | 常州    | 常州  | 电机及其零部件、自动化控制系统及其零部件的生产、制造、销售自产产品 | 100.00  |        | 设立           |
| 常州鼎唐电机有限公司       | 常州    | 常州  | 微型电机的生产及销售                        | 100.00  |        | 非同一控制下企业合并取得 |
| 常州新金宇传动科技有限公司    | 常州    | 常州  | 机械零部件、减速器、减速电机的设计、制造及销售。          | 100.00  |        | 设立           |
| 宁波市诚邦办公设备有限公司    | 宁波    | 宁波  | 文化、办公用设备制造                        | 100.00  |        | 非同一控制下企业合并取得 |
| 常州罗亚帝进出口贸易有限公司   | 常州    | 常州  | 货物或技术进出口业务                        | 100.00  |        | 设立           |
| 奥立思特投资(香港)有限公司   | 香港    | 香港  | 投资；贸易                             | 100.00  |        | 设立           |
| 奥立思特电机(越南)有限责任公司 | 越南    | 越南  | 电动机，发电机，电力变压器以及配电和控制设备的制造         |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并取得 |
| 大唐电机(越南)有限公司     | 越南    | 越南  | 各种电动机、发电机、变压器、配电及控制设备的制造加工        |         | 100.00 | 设立           |

#### 附注七、与金融工具相关的风险

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降至最低。



水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确认和分析公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

公司的主要金融工具包括交易性金融资产，应收票据，应收账款，其他应收款，借款，应付账款，其他应付款以及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司的信用风险主要与应收账款和应收票据有关。公司为控制该项风险，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，应收账款的回收较有保证。按照公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，公司对应收账款余额进行持续监控，并采取以下措施加强应收账款的回收管理，以确保公司不致面临重大坏账风险。

（1）不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制，客户信用政策的调整均需通过必要的审核批准程序。

（2）做好详细的业务记录和会计核算工作。将客户的回款记录作为日后评价其信用等级的重要参考资料，对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。

因此，公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

2.流动性风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

管理流动风险时，公司通过利用银行借款、票据贴现及债务等方式维持资金延续性与灵活性之间的平衡，保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，并降低现金流量波动的影响。

金融负债按剩余到期日分类

| 项目   | 2023年12月31日 |      |      |
|------|-------------|------|------|
|      | 账面价值        | 1年以内 | 1年以上 |
| 银行借款 |             |      |      |

|       |                |                |              |
|-------|----------------|----------------|--------------|
| 应付票据  | 3,079,148.44   | 3,079,148.44   |              |
| 应付账款  | 145,135,514.76 | 143,152,569.26 | 1,982,945.50 |
| 其他应付款 | 238,345.12     | 50,373.15      | 187,971.97   |
| 合计    | 148,453,008.32 | 146,282,090.85 | 2,170,917.47 |

(续表)

| 项目    | 2022年12月31日    |                |            |
|-------|----------------|----------------|------------|
|       | 账面价值           | 1年以内           | 1年以上       |
| 银行借款  |                |                |            |
| 应付票据  | 3,600,830.51   | 3,600,830.51   |            |
| 应付账款  | 99,147,794.26  | 98,645,988.93  | 484,415.84 |
| 其他应付款 | 265,690.91     | 220,327.51     | 62,752.88  |
| 合计    | 103,014,315.68 | 102,467,146.95 | 547,168.72 |

### 3. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使公司面临现金流量利率风险。公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。公司面临的现金流量利率风险主要与公司以浮动利率计息的银行借款有关。

#### (2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司面临的汇率变动的风险主要与公司外币货币性资产和负债有关。公司承受外汇风险主要与所持有美元资产和负债有关，由于美元与公司的功能货币之间的汇率变动使公司面临外汇风险。公司对外出口业务多以美元作为结算货币，通过远期结售汇等多种方式投资，以规避经营中面临的汇率风险。

## 附注八、公允价值计量

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2023 年 12 月 31 日

| 项目                          | 期末公允价值             |                |                |               |
|-----------------------------|--------------------|----------------|----------------|---------------|
|                             | 第一层次<br>公允价值计<br>量 | 第二层次<br>公允价值计量 | 第三层次<br>公允价值计量 | 合计            |
| 一、持续的公允价值计量的披露              |                    |                |                |               |
| （一）交易性金融资产                  |                    | 95,089,377.67  |                | 95,089,377.67 |
| 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 |                    |                |                |               |
| （1）债务工具投资                   |                    |                |                |               |
| （2）权益工具投资                   |                    |                |                |               |
| （3）理财产品、结构性存款               |                    | 95,089,377.67  |                | 95,089,377.67 |
| （二）应收款项融资                   |                    | 246,803.52     |                | 246,803.52    |
| 持续以公允价值计量的资产总额              |                    | 95,336,181.19  |                | 95,336,181.19 |
| （三）交易性金融负债                  |                    | 2,088,710.00   |                | 2,088,710.00  |
| 1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债    |                    |                |                |               |
| 其中：发行的交易性债券                 |                    |                |                |               |
| 其他                          |                    | 2,088,710.00   |                | 2,088,710.00  |
| 持续以公允价值计量的负债总额              |                    | 2,088,710.00   |                | 2,088,710.00  |

2022 年 12 月 31 日

| 项目                          | 期末公允价值         |                |                |               |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|                             | 第一层次<br>公允价值计量 | 第二层次<br>公允价值计量 | 第三层次<br>公允价值计量 | 合计            |
| 一、持续的公允价值计量的披露              |                |                |                |               |
| （一）交易性金融资产                  |                | 86,863,712.90  |                | 86,863,712.90 |
| 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 |                |                |                |               |
| （1）债务工具投资                   |                |                |                |               |
| （2）权益工具投资                   |                |                |                |               |
| （3）理财产品、结构性存款、委托理财等         |                | 86,863,712.90  |                | 86,863,712.90 |
| （二）应收款项融资                   |                |                |                |               |

| 项目                           | 期末公允价值         |                |                |               |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|                              | 第一层次<br>公允价值计量 | 第二层次<br>公允价值计量 | 第三层次<br>公允价值计量 | 合计            |
| 持续以公允价值计量的资产总额               |                | 86,863,712.90  |                | 86,863,712.90 |
| （二）交易性金融负债                   |                | 748,100.00     |                | 748,100.00    |
| 1、以公允价值计量且其变动计入<br>当期损益的金融负债 |                |                |                |               |
| 其中：发行的交易性债券                  |                |                |                |               |
| 其他                           |                | 748,100.00     |                | 748,100.00    |
| 持续以公允价值计量的负债总额               |                | 748,100.00     |                | 748,100.00    |

2.持续和非持续的第一层次公允价值计量项目市价的确认依据

不适用

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

不适用

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

- （1）交易性金融资产系理财产品，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。
- （2）应收款项融资剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，常用账面价值作为公允价值。
- （3）交易性金融负债系外汇期权，根据期末银行提供的市值报告作为公允价值。

附注九、合并范围的变更

1.非同一控制下企业合并

无

2.处置子公司

无

3.其他原因的合并范围变动

报告期内新纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

| 名称           | 取得方式 |
|--------------|------|
| 大唐电机（越南）有限公司 | 新设   |

## 附注十、关联方关系及其交易

## 1.公司的实际控制人

(1) 李江澎为公司的实际控制人。

(2) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

| 名称  | 对本公司的直接及间接持股比例(%) | 与本公司关系 |
|-----|-------------------|--------|
| 李江澎 | 41.4819           | 实际控制人  |

## 2.公司的子公司情况

公司子公司的情况详见附注六。

## 3.其他主要关联方情况

| 其他关联方名称                             | 其他关联方与公司关系                                                                                                |
|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 沈金龙                                 | 直接持有公司 21.8989%股份的股东                                                                                      |
| 刘井国                                 | 直接持有公司 12.7273%股份的股东                                                                                      |
| 管匀                                  | 直接持有公司 8.1679%股份的股东                                                                                       |
| 肖翠平                                 | 公司监事                                                                                                      |
| 许春林                                 | 公司监事                                                                                                      |
| 刘淼                                  | 公司监事                                                                                                      |
| 常州市祥瑞塑料制品厂                          | 实际控制人李江澎之兄投资的个人独资企业                                                                                       |
| 宁波三伊房车制造股份有限公司（曾用名：宁波市诚邦创意汽车用品有限公司） | 截止报告日，沈金龙持有其 34.7452%的股份并担任董事，沈玲持有其 33.1354%的股份并担任其董事长、总经理，三伊智能持有其 26.8612%的股份，费志芬担任其董事，胡珊波（沈玲之配偶）担任其副总经理 |
| 宁波市澳伊汽车制造有限公司                       | 三伊房车持有其 100%的股权，沈玲担任执行董事、经理，胡珊波担任监事                                                                       |
| 宁波市三伊智能科技有限公司                       | 沈金龙持有其 10%的股权并担任监事，费志芬（沈金龙之配偶）持有其 90%的股权，沈玲（沈金龙之女）担任执行董事，费志中（沈金龙配偶之兄弟）担任其经理                               |



## 4.关联交易情况

购销商品、接受和提供劳务的关联交易

## (1) 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方名称                                        | 关联交易内容   | 2023年（不含税）   | 2022年度（不含税）  |
|----------------------------------------------|----------|--------------|--------------|
| 常州市祥瑞塑料制品厂                                   | 采购配件/电信费 | 1,501,481.11 | 1,858,728.93 |
| 宁波市诚邦创意汽车用品有限公司                              | 采购原材料    |              | 4,800.00     |
| 宁波市三伊智能科技有限公司、宁波市诚邦创意汽车用品有限公司、宁波三伊房车制造股份有限公司 | 电费分摊     | 526,056.62   | 634,120.36   |
| 合计                                           |          | 2,027,537.73 | 2,497,649.29 |

## (2) 销售商品/提供劳务情况表

| 关联方名称          | 关联交易内容 | 2023年（不含税） | 2022年度（不含税） |
|----------------|--------|------------|-------------|
| 常州市祥瑞塑料制品厂     | 电费及物业费 | 5,508.25   | 5,332.96    |
| 宁波市澳伊汽车制造有限公司  | 销售商品   |            | 115,044.25  |
| 宁波三伊房车制造股份有限公司 | 销售商品   | 94,070.80  |             |
| 合计             |        | 99,579.05  | 120,377.21  |

## (3) 关联租赁情况

公司作为出租方

| 承租方名称      | 租赁资产种类 | 2023年度（不含税） | 2022年度（不含税） |
|------------|--------|-------------|-------------|
| 常州市祥瑞塑料制品厂 | 房屋出租   | 17,691.43   | 15,891.43   |
| 合计         |        | 17,691.43   | 15,891.43   |

公司作为承租方

| 出租方名称                                        | 租赁资产种类 | 2023年度（不含税） | 2022年度（不含税） |
|----------------------------------------------|--------|-------------|-------------|
| 宁波市三伊智能科技有限公司、宁波市诚邦创意汽车用品有限公司、宁波三伊房车制造股份有限公司 | 房屋出租   | 484,403.66  | 528,440.34  |
| 肖翠平（陈娴注2）                                    | 车辆租赁   | 10,000.00   | 10,000.00   |
| 刘淼                                           | 车辆租赁   | 10,000.00   | 10,000.00   |
| 黄雪峰（注1）                                      | 车辆租赁   |             | 9,600.00    |
| 严树华（曹建庆注2）（注1）                               | 车辆租赁   |             | 10,000.00   |
| 合计                                           |        | 504,403.66  | 568,040.34  |

注1：黄雪峰自 2021 年 1月至 2021 年 9 月期间担任公司监事，严树华自 2021 年 1月至2021 年9 月期间担任公司财务负责人，2022年度比照关联交易披露。

注2：陈娴系肖翠平配偶、曹建庆系严树华配偶，鉴于相关车辆行驶证上所有人系上述员工配偶，租用协议系由公司与上述员工配偶签署。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

| 被担保方名称 | 担保金额       | 担保起始日      | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|--------|------------|------------|-----------|------------|
| 李江澎    | 632,000.00 | 2023-12-22 | 2024-4-23 | 否          |

(5) 关联方资金拆借

| 关联方名称 | 期初余额 | 本期拆入       | 本期偿还       | 期末余额 | 起始日        | 到期日        | 说明 |
|-------|------|------------|------------|------|------------|------------|----|
| 拆入资金  |      |            |            |      |            |            |    |
| 李江澎   |      | 632,000.00 | 632,000.00 |      | 2023-12-22 | 2023-12-25 |    |

(6) 关键管理人员薪酬

| 项目       | 2023年        | 2022年度       |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 3,069,832.52 | 3,156,065.98 |

5.关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称  | 关联方        | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------|------------|------------------|------------------|
| 应收账款  | 常州市祥瑞塑料制品厂 | 24,009.75        | 6,026.25         |
| 其他应收款 | 沈金龙        | 500,000.00       |                  |
| 合计    |            | 524,009.75       | 6,026.25         |

(2) 应付项目

| 项目名称  | 关联方            | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------|----------------|------------------|------------------|
| 应付账款  | 常州市祥瑞塑料制品厂     | 581,856.36       | 423,411.12       |
| 应付账款  | 宁波三伊房车制造股份有限公司 | 36,192.00        | 2,832.00         |
| 应付账款  | 宁波市三伊智能科技有限公司  |                  | 111,648.00       |
| 其他应付款 | 李江澎            |                  | 9,377.86         |
| 合计    |                | 618,048.36       | 547,268.98       |

附注十一、股份支付

1.股份支付总体情况

| 项目            | 2023 年度   | 2022 年度 |
|---------------|-----------|---------|
| 实控人低价受让其他股东股份 | 138,548 股 |         |

2023年4月27日，周海与李江澎签订《股份转让协议》，将其持有的公司138,548股股份转让给实控人李江澎。每股作价6.93元，股权转让金额960,137.64元，以2021年增资价格16元为参考价，公司需要确认股权激励费用总金额为1,256,630.36元。

2.以权益结算的股份支付情况

| 项目                    | 2023 年度      | 2022 年度 |
|-----------------------|--------------|---------|
| 权益工具公允价值的确定方法         | 参考近期增资入股价格   |         |
| 权益工具数量的确定依据           | 协议约定         |         |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 1,256,630.36 |         |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 1,256,630.36 |         |

附注十二、承诺及或有事项

1.重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2.或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

附注十三、资产负债表日后事项

下属子公司新金宇收到常州市钟楼区劳动人事争议仲裁委员会送达的营钟劳人仲案字[2024]第 500 号《应诉通知书》，申请人刘淼以新金宇为被申请人向营州市钟楼区劳动人事争议仲裁委员会申请劳动仲裁，要求新金宇支付工资及奖金等劳动报酬合计 31 万元人民币。截至本财务报告批准报出日，该劳动仲裁案件尚未取得仲裁裁决书。

附注十四、其他重要事项

1.分部信息

公司未确定经营分部，不适用分部信息披露的条件。

附注十五、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.应收账款

（1）按账龄披露

| 账龄     | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 1 年以内  | 89,050,142.46    | 97,608,529.80    |
| 1~2 年  | 285.00           |                  |
| 2~3 年  |                  |                  |
| 3~4 年  |                  |                  |
| 4~5 年  |                  |                  |
| 5 年以上  |                  |                  |
| 合计     | 89,050,427.46    | 97,608,529.80    |
| 减：坏账准备 | 3,530,870.44     | 3,207,366.54     |
| 净额     | 85,519,557.02    | 94,401,163.26    |

（2）按坏账计提方法分类披露

| 类别             | 2023 年 12 月 31 日 |        |              |         |               |
|----------------|------------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                | 账面余额             |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                | 金额               | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 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 | 89,050,427.46    | 100.00 | 3,530,870.44 | 3.97    | 85,519,557.02 |
| 其中：组合 1        | 64,388,280.99    | 72.31  | 3,530,870.44 | 5.48    | 60,857,410.55 |
| 组合 2           | 24,662,146.47    | 27.69  |              |         | 24,662,146.47 |
| 合计             | 89,050,427.46    | 100.00 | 3,530,870.44 | 3.97    | 85,519,557.02 |

（续表）

| 类别            | 2022 年 12 月 31 日 |       |      |         |      |
|---------------|------------------|-------|------|---------|------|
|               | 账面余额             |       | 坏账准备 |         | 账面价值 |
|               | 金额               | 比例(%) | 金额   | 计提比例(%) |      |
| 单项计提坏账准备的应收账款 |                  |       |      |         |      |

| 类别             | 2022 年 12 月 31 日 |        |              |         |               |
|----------------|------------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                | 账面余额             |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                | 金额               | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 97,608,529.80    | 100.00 | 3,207,366.54 | 3.29    | 94,401,163.26 |
| 其中：组合 1        | 56,512,673.04    | 57.90  | 3,207,366.54 | 5.68    | 53,305,306.50 |
| 组合 2           | 41,095,856.76    | 42.10  |              |         | 41,095,856.76 |
| 合计             | 97,608,529.80    | 100.00 | 3,207,366.54 | 3.29    | 94,401,163.26 |

按组合 1 计提坏账准备的应收账款

| 逾期账龄     | 2023 年 12 月 31 日 |              |          |
|----------|------------------|--------------|----------|
|          | 账面余额             | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 未逾期      | 58,160,293.17    | 2,908,014.65 | 5.00     |
| 逾期 1 年以内 | 6,227,702.82     | 622,770.29   | 10.00    |
| 逾期 1~2 年 | 285.00           | 85.50        | 30.00    |
| 逾期 2~3 年 |                  |              |          |
| 逾期 3 年以上 |                  |              |          |
| 合计       | 64,388,280.99    | 3,530,870.44 | 5.48     |

(续表)

| 逾期账龄     | 2022 年 12 月 31 日 |              |          |
|----------|------------------|--------------|----------|
|          | 账面余额             | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 未逾期      | 48,878,015.32    | 2,443,900.76 | 5.00     |
| 逾期 1 年以内 | 7,634,657.72     | 763,465.78   | 10.00    |
| 逾期 1~2 年 |                  |              |          |
| 逾期 2~3 年 |                  |              |          |
| 逾期 3 年以上 |                  |              |          |
| 合计       | 56,512,673.04    | 3,207,366.54 | 5.68     |



(3) 坏账准备的情况：  
2023 年度

| 类别   | 期初余额         | 本期变动额      |       |       |      | 期末余额         |
|------|--------------|------------|-------|-------|------|--------------|
|      |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 组合 1 | 3,207,366.54 | 323,503.90 |       |       |      | 3,530,870.44 |
| 合计   | 3,207,366.54 | 323,503.90 |       |       |      | 3,530,870.44 |

2022年度

| 类别   | 期初余额         | 本期变动额 |            |       |      | 期末余额         |
|------|--------------|-------|------------|-------|------|--------------|
|      |              | 计提    | 收回或转回      | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 组合 1 | 4,107,502.34 |       | 900,135.80 |       |      | 3,207,366.54 |
| 合计   | 4,107,502.34 |       | 900,135.80 |       |      | 3,207,366.54 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2023 年 12 月 31 日

| 债务人名称          | 期末余额          | 占应收账款期末<br>余额合计数的比<br>例(%) | 坏账准备金额       |
|----------------|---------------|----------------------------|--------------|
| 欧瑞康（中国）科技有限公司  | 10,024,417.83 | 11.26                      | 611,264.08   |
| TTI 集团[注 2]    | 8,988,393.37  | 10.09                      | 449,702.85   |
| 荣威集团[注 1]      | 7,017,397.77  | 7.88                       | 350,869.89   |
| 齐心商用设备（深圳）有限公司 | 4,215,162.68  | 4.73                       | 210,758.13   |
| 亨沃机械设备（无锡）有限公司 | 3,906,182.03  | 4.39                       | 195,309.10   |
| 合计             | 34,151,553.68 | 38.35                      | 1,817,804.05 |

2022 年 12 月 31 日

| 债务人名称            | 期末余额          | 占应收账款期末<br>余额合计数的比<br>例(%) | 坏账准备金额       |
|------------------|---------------|----------------------------|--------------|
| TTI 集团[注 2]      | 11,790,608.83 | 12.08                      | 726,408.00   |
| 欧瑞康（中国）科技有限公司    | 9,695,336.72  | 9.93                       | 580,793.99   |
| 荣威集团[注 1]        | 7,732,464.42  | 7.92                       | 386,623.22   |
| 齐心商用设备（深圳）有限公司   | 2,799,793.08  | 2.87                       | 139,989.65   |
| 艾纶锐析清洁设备（上海）有限公司 | 2,610,811.10  | 2.67                       | 130,540.56   |
| 合计               | 34,629,014.15 | 35.48                      | 1,964,355.42 |

[注 1] 荣威集团包括下属子公司南通荣威科技发展有限公司、海安荣威运动用品有限公司、上海荣威塑胶工业有限公司、南通荣威娱乐用品有限公司、南通百适乐科技发展有限公司等。

[注 2] TTI 集团包括下属子公司 Techtronic Cordless GP、TTI Partners SPC acting for the account of MPV sp、TTI Partners SPC acting for the account of MPCNYSP、TTI Power Equipment Manufacturing, inc.、东莞创机电业制品有限公司、TTI Outdoor Power Equipment, inc.、Techtronic Product Development Limited、Techtronic Industries Middle east & africa 等。

## 2 其他应收款

| 项目    | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息  |                  |                  |
| 应收股利  |                  |                  |
| 其他应收款 | 2,494,775.60     | 8,921,693.00     |
| 合计    | 2,494,775.60     | 8,921,693.00     |

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

| 账龄     | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 1 年以内  | 15,000.00        | 4,229,300.00     |
| 1~2 年  | 747,000.00       | 5,255,270.00     |
| 2~3 年  | 2,582,108.00     |                  |
| 3~4 年  |                  |                  |
| 4~5 年  |                  |                  |
| 5 年以上  |                  |                  |
| 合计     | 3,344,108.00     | 9,484,570.00     |
| 减：坏账准备 | 849,332.40       | 562,877.00       |
| 净额     | 2,494,775.60     | 8,921,693.00     |

#### ②按款项性质分类情况

| 款项性质   | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 关联方往来  |                  | 3,482,300.00     |
| 代收代付款  |                  |                  |
| 押金及保证金 | 3,329,108.00     | 6,002,270.00     |

| 款项性质   | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 备用金    | 15,000.00        |                  |
| 合计     | 3,344,108.00     | 9,484,570.00     |
| 减：坏账准备 | 849,332.40       | 562,877.00       |
| 净额     | 2,494,775.60     | 8,921,693.00     |

③坏账计提情况：

2023 年 12 月 31 日

| 坏账准备     | 第一阶段<br>未来 12 个月预期<br>信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信<br>用损失（未发生信<br>用减值） | 第三阶段<br>整个存续期预期信<br>用损失（已发生信<br>用减值） | 合计         |
|----------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------|
| 期初余额     | 37,350.00                  | 525,527.00                           |                                      | 562,877.00 |
| 期初余额在本期  |                            |                                      |                                      |            |
| ——转入第二阶段 | -37,350.00                 | 37,350.00                            |                                      |            |
| ——转入第三阶段 |                            |                                      |                                      |            |
| ——转回第二阶段 |                            |                                      |                                      |            |
| ——转回第一阶段 |                            |                                      |                                      |            |
| 本期计提     |                            | 286,455.40                           |                                      | 286,455.40 |
| 本期转回     |                            |                                      |                                      |            |
| 本期核销     |                            |                                      |                                      |            |
| 其他变动     |                            |                                      |                                      |            |
| 期末余额     |                            | 849,332.40                           |                                      | 849,332.40 |

2022 年 12 月 31 日

| 坏账准备     | 第一阶段<br>未来 12 个月预<br>期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信<br>用损失（未发生信用<br>减值） | 第三阶段<br>整个存续期预期信<br>用损失（已发生信<br>用减值） | 合计         |
|----------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------|
| 期初余额     | 485,527.00                 |                                      |                                      | 485,527.00 |
| 期初余额在本期  |                            |                                      |                                      |            |
| ——转入第二阶段 | -262,763.50                | 262,763.50                           |                                      |            |
| ——转入第三阶段 |                            |                                      |                                      |            |
| ——转回第二阶段 |                            |                                      |                                      |            |
| ——转回第一阶段 |                            |                                      |                                      |            |

| 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） |            |
| 本期计提 |                | 262,763.50           |                      | 262,763.50 |
| 本期转回 | 185,413.50     |                      |                      | 185,413.50 |
| 本期核销 |                |                      |                      |            |
| 其他变动 |                |                      |                      |            |
| 期末余额 | 37,350.00      | 525,527.00           |                      | 562,877.00 |

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

2023 年 12 月 31 日

| 阶段   | 账面余额         | 坏账准备计提比例（%） | 坏账准备       | 账面价值         |
|------|--------------|-------------|------------|--------------|
| 第一阶段 |              |             |            |              |
| 第二阶段 | 3,329,108.00 | 25.51       | 849,332.40 | 2,479,775.60 |
| 第三阶段 |              |             |            |              |
| 合计   | 3,329,108.00 | 25.51       | 849,332.40 | 2,479,775.60 |

2022 年 12 月 31 日

| 阶段   | 账面余额         | 坏账准备计提比例（%） | 坏账准备       | 账面价值         |
|------|--------------|-------------|------------|--------------|
| 第一阶段 | 747,000.00   | 5.00        | 37,350.00  | 709,650.00   |
| 第二阶段 | 5,255,270.00 | 10.00       | 525,527.00 | 4,729,743.00 |
| 第三阶段 |              |             |            |              |
| 合计   | 6,002,270.00 | 9.38        | 562,877.00 | 5,439,393.00 |

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2023 年度

| 类别        | 期初余额       | 本期变动额      |       |       |      | 期末余额       |
|-----------|------------|------------|-------|-------|------|------------|
|           |            | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |            |
| 其他应收款坏账准备 | 562,877.00 | 286,455.40 |       |       |      | 849,332.40 |
| 合计        | 562,877.00 | 286,455.40 |       |       |      | 849,332.40 |

2022年度

| 类别        | 期初余额       | 本期变动额      |            |       |      | 期末余额       |
|-----------|------------|------------|------------|-------|------|------------|
|           |            | 计提         | 收回或转回      | 转销或核销 | 其他变动 |            |
| 其他应收款坏账准备 | 485,527.00 | 262,763.50 | 185,413.50 |       |      | 562,877.00 |

|    |            |            |            |  |            |
|----|------------|------------|------------|--|------------|
| 合计 | 485,527.00 | 262,763.50 | 185,413.50 |  | 562,877.00 |
|----|------------|------------|------------|--|------------|

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2023 年 12 月 31 日

| 单位（项目）<br>名称            | 款项性质 | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期<br>末余额合计数的<br>比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|-------------------------|------|--------------|-------|-----------------------------|--------------|
| 江苏常州钟楼经济开发<br>区管委会      | 保证金  | 1,782,108.00 | 2-3 年 | 53.29                       | 534,632.40   |
| 常州市财政局（常州市<br>自然资源和规划局） | 保证金  | 800,000.00   | 2-3 年 | 23.92                       | 240,000.00   |
| 常州市华迪工程担保有<br>限公司       | 保证金  | 639,000.00   | 1-2 年 | 19.11                       | 63,900.00    |
| 常州通用自来水有限公<br>司         | 保证金  | 108,000.00   | 1-2 年 | 3.23                        | 10,800.00    |
| 郭娜                      | 备用金  | 10,000.00    | 1 年以内 | 0.30                        |              |
| 合计                      |      | 3,339,108.00 |       | 99.85                       | 849,332.40   |

2022 年 12 月 31 日

| 单位（项目）<br>名称       | 款项性质 | 期末余额         | 账龄                                         | 占其他应收<br>款期末余额<br>合计数的比<br>例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|--------------------|------|--------------|--------------------------------------------|---------------------------------|--------------|
| 江苏常州钟楼经济开<br>发区管委会 | 保证金  | 4,455,270.00 | 1-2 年                                      | 46.97                           | 445,527.00   |
| 奥立思特（香港）投<br>资有限公司 | 往来款  | 3,482,300.00 | 1 年以内 427,350.00 元<br>1-2 年 3,054,950.00 元 | 36.72                           |              |
| 常州市自然资源和规<br>划局    | 保证金  | 800,000.00   | 1-2 年                                      | 8.43                            | 80,000.00    |
| 常州市华迪工程担保<br>有限公司  | 保证金  | 639,000.00   | 1 年以内                                      | 6.74                            | 31,950.00    |
| 常州通用自来水有限<br>公司    | 保证金  | 108,000.00   | 1 年以内                                      | 1.14                            | 5,400.00     |
| 合计                 |      | 9,484,570.00 |                                            | 100.00                          | 562,877.00   |

3.长期股权投资

对子公司投资

2023 年

| 被投资单位名称          | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          | 本期计<br>提减值<br>准备 | 减值准<br>备期末<br>余额 |
|------------------|---------------|------|------|---------------|------------------|------------------|
| 常州奥立思特电子<br>有限公司 | 21,496,540.43 |      |      | 21,496,540.43 |                  |                  |



| 被投资单位名称        | 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 |
|----------------|----------------|------|------|----------------|----------|----------|
| 常州鼎唐电机有限公司     | 18,000,000.00  |      |      | 18,000,000.00  |          |          |
| 常州新金宇传动科技有限公司  | 4,990,000.00   |      |      | 4,990,000.00   |          |          |
| 宁波市诚邦办公设备有限公司  | 75,620,000.00  |      |      | 75,620,000.00  |          |          |
| 奥立思特投资（香港）有限公司 | 13,735,400.00  |      |      | 13,735,400.00  |          |          |
| 常州罗亚帝进出口贸易有限公司 | 500,000.000    |      |      | 500,000.000    |          |          |
| 合计             | 134,341,940.43 |      |      | 134,341,940.43 |          |          |

2022 年

| 被投资单位名称        | 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 |
|----------------|----------------|------|------|----------------|----------|----------|
| 常州奥立思特电子有限公司   | 21,496,540.43  |      |      | 21,496,540.43  |          |          |
| 常州鼎唐电机有限公司     | 18,000,000.00  |      |      | 18,000,000.00  |          |          |
| 常州新金宇传动科技有限公司  | 4,990,000.00   |      |      | 4,990,000.00   |          |          |
| 宁波市诚邦办公设备有限公司  | 75,620,000.00  |      |      | 75,620,000.00  |          |          |
| 奥立思特投资（香港）有限公司 | 13,735,400.00  |      |      | 13,735,400.00  |          |          |
| 常州罗亚帝进出口贸易有限公司 | 500,000.000    |      |      | 500,000.000    |          |          |
| 合计             | 134,341,940.43 |      |      | 134,341,940.43 |          |          |

4.营业收入与营业成本

（1）营业收入与营业成本基本情况

| 项目   | 2023 年         |                | 2022 年         |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 205,030,861.56 | 156,451,709.29 | 260,085,953.69 | 204,444,300.98 |
| 其他业务 | 5,755,121.83   | 2,415,762.30   | 8,705,251.77   | 5,591,412.35   |
| 合计   | 210,787,003.39 | 158,867,471.59 | 268,791,205.46 | 210,035,713.33 |

（2）营业收入与营业成本的分解信息

## ①按产品类型分类

| 项目    | 2023 年         |                | 2022 年         |                |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|       | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 电机产品  | 179,921,085.12 | 135,899,501.23 | 203,240,791.63 | 165,194,883.86 |
| 电机零部件 | 25,109,796.44  | 20,552,208.06  | 56,845,162.06  | 39,259,417.32  |
| 其他业务  | 5,756,121.83   | 2,415,762.30   | 8,705,231.77   | 5,591,412.35   |
| 合计    | 210,787,003.39 | 158,867,471.59 | 268,791,205.46 | 210,035,713.33 |

## ②按销售区分类

| 项目 | 2023 年         |                | 2022 年         |                |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
|    | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 国内 | 159,649,635.57 | 119,344,390.60 | 186,837,470.37 | 143,984,909.39 |
| 国外 | 51,137,367.81  | 39,523,080.99  | 81,953,735.09  | 66,051,873.94  |
| 合计 | 210,787,003.39 | 158,867,471.59 | 268,791,205.46 | 210,035,713.33 |

## (3) 与剩余履约义务相关的信息

截至 2023 年 12 月 31 日,公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,322,982.85 元。

截至 2022 年 12 月 31 日,公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 356,777.37 元。

## (4) 报告期前五名客户的营业收入情况

2023 年

| 序号 | 客户名称           | 2023 年        |                |
|----|----------------|---------------|----------------|
|    |                | 营业收入          | 占全部营业收入的比例 (%) |
| 1  | 欧瑞康(中国)科技有限公司  | 21,406,480.18 | 10.16          |
| 2  | TTI 集团[注 1]    | 17,862,709.98 | 8.47           |
| 3  | 荣威集团[注 2]      | 16,162,396.67 | 7.67           |
| 4  | 亨沃机械设备(无锡)有限公司 | 12,495,714.02 | 5.93           |
| 5  | 茂新五金制品(深圳)有限公司 | 10,948,188.07 | 5.19           |
|    | 合计             | 78,875,488.92 | 37.42          |

2022 年

| 序号 | 客户名称           | 2022 年         |                |
|----|----------------|----------------|----------------|
|    |                | 营业收入           | 占全部营业收入的比例 (%) |
| 1  | TTI 集团[注 1]    | 28,776,807.16  | 10.71          |
| 2  | 致瑞康(中国)科技有限公司  | 24,441,958.36  | 9.09           |
| 3  | 荣威集团[注 2]      | 21,984,503.72  | 8.18           |
| 4  | 亨沃机械设备(无锡)有限公司 | 19,886,548.31  | 7.40           |
| 5  | 齐心商用设备(深圳)有限公司 | 8,695,169.08   | 3.23           |
|    | 合计             | 103,784,986.63 | 38.61          |

[注 1]TTI 集团包括下属子公司 Techtronic Cordless GP、TTI Partners SPC acting for the account of MPV sp、TTI Partners SPC acting for the account of MPCNYSP、TTI Power Equipment Manufacturing, Inc.、东莞创机电业制品有限公司、TTI Outdoor Power Equipment, Inc.、Techtronic Product Development Limited、Techtronic Industries Middle east & africa 等，下同；

[注 2]荣威集团包括下属子公司南通荣威科技发展有限公司、海安荣威运动用品有限公司、上海荣威塑胶工业有限公司、南通荣威娱乐用品有限公司、南通百适乐科技发展有限公司等

## 5.投资收益

| 项目         | 2023 年       | 2022 年         |
|------------|--------------|----------------|
| 理财产品收益     | 1,604,385.91 | 379,127.74     |
| 成本法核算的长投收益 |              | 100,000,000.00 |
| 远期结售汇收益    | 114,653.97   | -101,335.00    |
| 外汇期权投资     |              | -4,166,257.85  |
| 掉期外汇       |              | 60,715.20      |
| 合计         | 1,719,539.88 | 96,172,250.09  |

## 附注十六、补充资料

### 1.当期非经常性损益明细表

| 项目                          | 2023 年      | 2022 年      |
|-----------------------------|-------------|-------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -147,665.28 | -293,417.51 |

| 项目                                                                   | 2023 年        | 2022 年         |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| 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     | 1,461,507.88  | 3,431,212.32   |
| 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 | 3,006,108.90  | -11,865,855.16 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                |               |                |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       |               | 180,132.93     |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          |               |                |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                                            |               |                |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  |               |                |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |               |                |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                          |               |                |
| 非货币性资产交换损益                                                           |               |                |
| 债务重组损益                                                               |               |                |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     |               |                |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                                         |               |                |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                                             |               |                |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益                               |               |                |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                     |               |                |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                            |               |                |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                |               |                |
| 受托经营取得的托管费收入                                                         |               |                |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | -2,227,737.81 | -691,302.02    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    |               |                |
| 非经常性损益合计（影响利润总额）                                                     | 2,092,213.69  | -9,239,229.44  |
| 减：所得税影响数                                                             | 759,060.47    | -2,216,139.40  |
| 非经常性损益净额（影响净利润）                                                      | 1,333,153.22  | -7,023,090.04  |
| 其中：影响少数股东损益                                                          |               |                |

| 项目                 | 2023 年       | 2022 年        |
|--------------------|--------------|---------------|
| 影响归属于母公司普通股股东净利润合计 | 1,333,153.22 | -7,023,090.04 |

2.净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） |         |
|-------------------------|---------------|---------|
|                         | 2023 年        | 2022 年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 7.82%         | 15.28%  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7.62%         | 16.45%  |

（续表）

| 报告期利润                   | 每股收益（元/股） |         |
|-------------------------|-----------|---------|
|                         | 2023 年    | 2022 年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.57      | 0.99    |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.55      | 1.06    |

附注十七、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于 2024 年 5 月 31 日经第三届董事会第十一次会议批准。

董事长：李江澎  
常州奥立思特电气股份有限公司  
2024年5月31日







# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91320200078269333C (1/1)

编号 320200666302312040008



扫描二维码“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 张彩斌

出资额 1.75万元整

成立日期 2013年09月18日

主要经营场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室



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，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定规定的其他业务活动（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登记机关

仅为常州奥立思特电气股份有限公司新三板挂牌申报之目的而提供文件的复印件

2023年12月04日





证书序号: 0001561

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 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》。



## 会计师事务所 执业证书

名称:

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人:

张彩斌

主任会计师:

经营场所:

无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

32020028

批准执业文号:

苏财会[2013]36号

批准执业日期:

2013年09月12日

发证机关:



二〇一三年五月五日

仅为常州奥立思特电气股份有限公司新三板挂牌申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质。未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

中华人民共和国财政部制





中国证券监督管理委员会

CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

请移入阅读区



首页



机构概况



新闻发布



政务服务



办事服务



互动交流



统计信息



专题专栏

当前位置：首页 > 政务信息 > 政府信息公开 > 主动公开目录 > 按主题查看 > 证券服务机构监管 > 审计与评估机构

索引号 bm5600001/2023-00002630

分类 审计与评估机构监管对象

发布机构

发文日期 2023年02月27日

名称 从事证券服务业务会计师事务所名录（截至2022.12.31）

文号

主题词

### 从事证券服务业务会计师事务所名录（截至2022.12.31）

从事证券服务业务会计师事务所名录（截至2022.12.31）

#### 从事证券服务业务会计师事务所名录（截至 2022. 12. 31）

| 序号 | 会计师事务所名称             | 通讯地址                                   | 联系电话              |
|----|----------------------|----------------------------------------|-------------------|
| 1  | 安徽华明会计师事务所(普通合伙)     | 安徽省芜湖市鸠江区皖江财富广场A1#楼1207室               | 0553-2671256      |
| 2  | 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)   | 北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室          | 010-58153125      |
| 3  | 北京瀚宇会计师事务所(特殊普通合伙)   | 北京市石景山区八大处路48号院4号楼3层367                | 010-89341163      |
| 4  | 北京大地系华会计师事务所(特殊普通合伙) | 北京市丰台区丽泽路5号12层1201-8                   | 010-83485105      |
| 5  | 北京大华国际会计师事务所(普通合伙)   | 北京市朝阳区工人体育场东路丙2号4层403                  | 010-67023521      |
| 6  | 北京东早会计师事务所(特殊普通合伙)   | 北京市东城区东直门内大街7、9号1幢11层11-1              | 010-67023521      |
| 7  | 北京国瑞盛会计师事务所(普通合伙)    | 北京市丰台区马家堡路16号院3号楼13层1309B              | 010-64780905      |
| 8  | 北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)   | 北京市通州区运河商务区99号华贸大厦B座3层                 | 010-61921706      |
| 9  | 北京精勤会计师事务所(普通合伙)     | 北京市朝阳区高碑店乡高碑店村综合楼621室                  | 010-65436169      |
| 10 | 北京天蓝源会计师事务所(普通合伙)    | 北京市大兴区黄村海鑫名苑北区27号楼11层2-1202            | 010-63589749      |
| 11 | 北京兴华会计师事务所(普通合伙)     | 北京市丰台区马家堡西路36号院3号楼11层1202              | 010-88398539      |
| 12 | 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)   | 北京市西城区裕民路北环中心2206房间                    | 010-62250665      |
| 13 | 北京兴华会计师事务所(普通合伙)     | 北京市朝阳区朝外大街1号国贸中心9号楼1单元501室             | 010-59282165      |
| 14 | 北京炎黄会计师事务所(普通合伙)     | 北京市海淀区中关村知识产权大厦B座8层                    | 010-66080385      |
| 15 | 北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙) | 北京市东城区雍和门内大街18号办三216单元                 | 010-63396165      |
| 16 | 北京中天恒会计师事务所(特殊普通合伙)  | 北京市海淀区中关村大街17号韦伯时代中心C座2306室            | 010-88579518      |
| 17 | 北京中天华会计师事务所(普通合伙)    | 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼10层1001内04单元           | 010-65775015      |
| 18 | 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)  | 北京市东城区东长安街1号东方广场东二座办公楼8层               | 010-86088004      |
| 19 | 大华会计师事务所(特殊普通合伙)     | 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层                  | 010-59350050      |
| 20 | 大信会计师事务所(特殊普通合伙)     | 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦22层                   | 010-82330560      |
| 21 | 德勤(福建)会计师事务所(普通合伙)   | 福建省福州市台江区望龙桥街道望龙路184号佳园怡景二期2号楼13层1202室 | 0591-87600486     |
| 22 | 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)   | 上海市黄浦区延安东路222号外滩中心30楼                  | 021-61412861      |
| 23 | 赣州联信会计师事务所(普通合伙)     | 江西省赣州市章贡区港口路34号陆通佳苑1#楼B303B            | 0797-8232019      |
| 24 | 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)   | 无锡市太湖新城金融二街恒大财富中心5号10层                 | 0510-68567779     |
| 25 | 广东致安信会计师事务所(特殊普通合伙)  | 广州市天河区天河北路179号1601房                    | 020-28098138-9701 |
| 26 | 广东罗安会计师事务所(普通合伙)     | 广州市越秀区广州大道中599号第十一层1116单元              | 020-38936160      |
| 27 | 广东立信会计师事务所(普通合伙)     | 珠海市香洲区兴业路36号凯悦总部大厦7层708室               | 0756-2289960      |

仅为常州奥立思特电气股份有限公司新三板挂牌申报之目的而提供文件的复印件



中国注册会计师协会

男

1988-09-26 出生 身份证号 320402198809261018



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.



王文凯(320400010003)  
您已通过2021年年检  
江苏省注册会计师协会

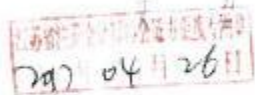


王文凯的年检二维码

姓名 王文凯  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1988-09-26  
Date of birth  
工作单位 江苏公证秉业会计师事务所常州分所  
Working unit  
身份证号 320402198809261018  
Identity card No.



证书编号 320400010003  
Number of certificate  
发证机构 江苏省注册会计师协会  
Authorized by  
发证日期 2021年04月26日  
Date of issue



仅为常州奥立思特电气股份有限公司新三板挂牌申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明王文凯是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





姓名 殷亚刚

Full name 男

Sex 男

出生日期 1978-03-22

Date of birth 江苏公证天业会计师事务所(特

许)常州分所

工作单位 江苏公证天业会计师事务所

Working unit 320421197803222621Q

身份证号

Identity card No.



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.



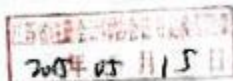
殷亚刚的年检二维码

年 月 日

证书编号: 320200280042  
No. of Certificate

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

发证日期: 2004 年 11 月 09 日  
Date of Issuance



仅为常州奥立思特电气股份有限公司新三板挂牌申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明殷亚刚是中国注册会计师。未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



## 鉴定报告

苏公 W[2025]E1265 号





## 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机：86（510）68798988

传真：86（510）68567788

电子信箱：mail@gztycpa.cn

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86（510）68798988

Fax: 86（510）68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

# 关于常州奥立思特电气股份有限公司 前期会计差错更正专项说明的鉴证报告

苏公W[2025]E1265号

常州奥立思特电气股份有限公司全体股东：

我们对后附的常州奥立思特电气股份有限公司（以下简称“奥立思特电气公司”）2022年度和2023年度会计差错更正专项说明（以下简称“专项说明”）进行了鉴证。

### 一、管理层责任

根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和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》等相关规定编制专项说明，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏是奥立思特电气公司管理层的责任。

### 二、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专项说明发表鉴证意见。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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对专项说明是否存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施





了包括抽查会计记录、重新计算等我们认为必要的工作程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

### 三、鉴证结论

我们认为，后附的专项说明如实反映了奥立思特电气公司 2022 年度和 2023 年度会计差错更正情况，符合《企业会计准则 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和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》的相关规定。

### 四、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供奥立思特电气公司披露 2022 年度和 2023 年度会计差错更正专项说明披露之目的使用，不适用其他用途，由于使用不当造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。



中国注册会计师  
(项目合伙人)



中国注册会计师



2025年4月25日



## 常州奥立思特电气股份有限公司

## 前期会计差错更正专项说明

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

常州奥立思特电气股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于近期发现以下前期会计差错事项, 公司已对相关会计差错更正事项进行审议确认, 并对受影响的前期财务报表进行了追溯调整。根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和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》等相关文件的规定, 公司现将前期差错更正说明如下:

### 一、前期会计差错更正原因

公司于近期发现, 公司编制2022年度、2023年度财务报表时, 部分会计处理及财务报表披露存在差错。为更准确反映各会计期间的经营成果, 如实反映相关会计科目列报、准确反映各期间成本、费用情况, 经公司2025年4月25日第四届董事会第三次会议批准, 对前期会计差错进行追溯调整。

### 二、前期会计差错的主要更正事项

#### 1. 关于应收账款坏账准备的调整

由于逾期账龄划分的复杂性, 公司为了减少主观判断因素, 保证财务数据的客观性和准确性, 同时参考同行业的情况, 对2022年末、2023年末坏账准备计提由原来基于逾期账龄确认信用风险特征组合调整为基于账龄确认信用风险特征组合, 重新计算和调整2022年末、2023年末期末坏账准备。

该事项对2022年度的主要影响: 母公司层面, 调增应收账款381,732.88元, 调增信用减值损失249,696.35元, 调减递延所得税资产57,259.94元, 调增所得税费用37,454.46元, 并相应调整盈余公积、未分配利润等会计科目; 合并财务报表层面, 调增应收账款1,148,749.90元, 调减信用减值损失2,012,796.79元, 调减递延所得税资产195,757.38元, 调减所得税费用392,511.68元, 并相应调整其他综合收益(外币财务报表折算差额)、盈余公积、未分配利润等会计科目。

该事项对2023年度的主要影响: 母公司层面, 调增应收账款249,960.87元, 调减信用减值损失131,772.01元, 调减递延所得税资产37,494.13元, 调减所得税费用19,765.81元, 并相应调整盈余公积、未分配利润等会计科目; 合并财务报表层面, 调增应收账款570,617.72元, 调减信用减值损失581,340.55元, 调减递延所得税资产97,393.30元, 调减所得税费用98,930.33元, 并相应调整其他综合收益(外币财务报表折算差额)、盈余公积、未分配利润等会计科目。

#### 2. 关于不符合研发费用认定标准的调整



公司对照《监管规则适用指引——发行类第9号：研发人员及研发投入》等文件，重新对2022年度和2023年度的研发费用进行梳理，将部分费用支出不符合研发费用的认定标准的模具费用、部分研发人员的职工薪酬和包装材料予以调整。

该事项对2022年度的主要影响：母公司层面，主要调增销售费用163,811.38元，调增营业成本16,901.92元，调减研发费用180,713.30元，并相应调整应交税费、所得税费用、盈余公积、未分配利润等会计科目；合并财务报表层面，调增营业成本912,477.15元，调增销售费用457,996.25元，调增管理费用208,169.54元，调减研发费用1,578,642.94元，并相应调整应交税费、所得税费用、盈余公积、未分配利润等会计科目。

该事项对2023年度的主要影响：母公司层面，主要调增管理费用221,234.85元，调增营业成本12,696.32元，调减研发费用233,931.17元，并相应调整应交税费、所得税费用、盈余公积、未分配利润等会计科目；合并财务报表层面，调增营业成本1,082,559.73元，调增管理费用577,308.14元，调增销售费用388,149.98元，调减研发费用2,048,017.85元，并相应调整应交税费、所得税费用、盈余公积、未分配利润等会计科目。

### 3.关于外汇期权期末公允价值及期权、远期结售汇、理财产品等金融工具重分类的调整

公司根据银行提供的衍生交易市值重估通知书对外汇期权期末公允价值重新进行计量，并对期权、结售汇、理财产品等金融工具重新分类列报。

该事项对2022年度的主要影响：该事项不涉及母公司层面；合并财务报表层面，调减交易性金融资产255,100.00元，调增衍生金融资产255,100.00元，调减交易性金融负债748,100.00元，调增衍生金融负债632,488.88元，调增公允价值变动收益115,611.12元，并相应调整递延所得税资产、所得税费用、未分配利润等会计科目。

该事项对2023年度的主要影响：母公司层面，主要调减货币资金5,000.00元，调增交易性金融资产5,000.00元；合并财务报表层面，调减货币资金5,000.00元，调增交易性金融资产5,000.00元，调减交易性金融负债2,088,710.00元，调增衍生金融负债1,550,101.25元，调减投资收益115,611.12元，调增公允价值变动收益538,608.75元，并相应调整递延所得税资产、所得税费用、未分配利润等会计科目。

### 4.关于VMI销售模式跨期收入的调整

公司将Vendor Managed Inventory(即供应商库存管理，以下简称“VMI”)模式下的收入确认时点调整为客户实际对账确认后或合同约定时间，相应调整2022年度及2023年度的收入。

该事项对2022年度的主要影响：母公司层面，调减应收账款1,071,877.74元，调增存货636,418.06元，调减营业收入1,150,098.08元，调减营业成本636,418.06元，调减财务费用（汇兑损益）21,805.72元，并对相应调整递延所得税资产、应交税费、所得税费用、盈余公积和未分配利润等会计科目；合并财务报表层面，同母公司层面调整。

该事项对2023年度的主要影响：母公司层面，调增应收账款57,371.25元，调增营业收入1,163,009.80元，调增营业成本636,418.06元，调增财务费用34,717.44元（汇兑损益），并对相应





调整递延所得税资产、信用减值损失、所得税费用、盈余公积和未分配利润等会计科目；合并财务报表层面，同母公司层面调整。

5.关于将公司通过HUAJIAN ( HONGKONG ) ELECTRONICS CO., LIMITED向客户销售商品的交易按净额法确认的调整

公司将通过HUAJIAN ( HONGKONG ) ELECTRONICS CO., LIMITED向客户销售商品的交易按净额法确认，同步调整收入成本，并冲抵应收账款和应付账款。

该事项对2023年度的主要影响：该事项不涉及母公司层面；合并财务报表层面，调减营业收入858,848.14元，调减营业成本858,848.14元，调减应收账款818,920.60元，调减应付账款862,021.68元，并对相应调整递延所得税资产、信用减值损失、所得税费用、其他综合收益（外币财务报表折算差额）和未分配利润等会计科目。

6.关于安全生产费的调整

公司控股子公司常州新金宇传动科技有限公司按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号、财资〔2022〕136号）的相关规定补提2022年度和2023年度的安全生产费。

该事项对2022年度的主要影响：该事项不涉及母公司层面；合并财务报表层面，调增专项储备218,162.61元，调减未分配利润218,162.61元，调增营业成本218,162.61元。

该事项对2023年度的主要影响：该事项不涉及母公司层面；合并财务报表层面，调增专项储备389,191.34元，调减未分配利润389,191.34元，调增营业成本171,028.73元。

7.关于对信用等级较高银行的票据在背书转让时进行终止确认的调整

按照新金融工具准则，本公司将收到的银行承兑汇票的承兑人信用等级进行划分，分为信用等级较高的6家大型商业银行和9家上市股份制商业银行(简称“信用等级较高银行”)以及信用等级一般的其他商业银行(简称“信用等级一般银行”)，公司对信用等级较高银行的票据在背书转让、贴现时进行终止确认，并在期末根据公司管理票据模式将其列报在应收账款融资；信用等级一般银行的票据在背书转让、贴现时进行不终止确认，并进行票据还原，同时期末根据公司管理票据模式仍将其列报在应收票据。2023年末母公司存在6+9类银行承兑汇票，背书转让时未终止确认的情况，现对母公司的应收票据和其他流动负债进行更正。

该事项对2023年度的主要影响：母公司层面，调减应收票据37,328.97元，调减其他流动负债37,328.97元；合并财务报表层面，同母公司层面调整。

8.关于存货跌价准备转销的调整

根据存货跌价准备转销情况调整2022年度和2023年营业成本及资产减值损失。

该事项对2022年度的主要影响：母公司层面，调减营业成本1,102.65元，调增资产减值损失1,102.65元；合并财务报表层面，调减营业成本60,233.22元，调增资产减值损失60,233.22元。

该事项对2023年度的主要影响：母公司层面，调减营业成本52,226.08元，调增资产减值损失52,226.08元；合并财务报表层面，调减营业成本1,254,987.52元，调增资产减值损失



1,254,987.52元。

9.关于购买商品、接受劳务支付的现金流、支付给职工以及为职工支付的现金流以及支付的各项税费的现金流等的调整

公司对现金流量表的各个项目再次进行梳理,对购买商品、接受劳务支付的现金流、支付给职工以及为职工支付的现金流以及支付的各项税费的现金流在归集中存在误差进行了调整。

该事项对2022年度的主要调整:母公司层面,调增购买商品、接受劳务支付的现金6,466,318.99元,调减支付给职工以及为职工支付的现金1,206,265.54元,调减支付的各项税费5,260,053.45元;合并财务报表层面,调增购买商品、接受劳务支付的现金4,397,369.34元,调减支付给职工以及为职工支付的现金5,202,309.70元,调减支付的各项税费的现金5,262,426.55元,调增取得投资收益收到的现金2,073.84元,调增购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金6,069,440.75元。

该事项对2023年度的主要调整:母公司层面,调增购买商品、接受劳务支付的现金1,002,525.89元,调减支付给职工以及为职工支付的现金1,002,525.89元,调增投资支付的现金5,000.00元,调减现金及现金等价物净增加额5,000.00元,调减期末现金及现金等价物余额5,000.00元;合并财务报表层面,调减收到的税费返还1,733,227.54元,调增购买商品、接受劳务支付的现金14,097,702.13元,调减支付给职工以及为职工支付的现金4,973,096.60元,调减支付的各项税费的现金967,988.47元,调减支付其他与经营活动有关的现金37,710.45元,调减购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金9,852,134.15元,调增投资支付的现金5,000.00元,调减现金及现金等价物净增加额5,000.00元,调减期末现金及现金等价物余额5,000.00元。

#### 10.其他差错调整

包括其他应收款列报调整、固定资产列报调整、使用权资产列报调整、应付职工薪酬列报调整、其他应付款列报调整、其他收益列报调整、外币货币性项目、非经常性损益列报调整和净资产收益率列报调整等,对财务报表主要数据并无影响。

### 三、前期会计差错更正累积影响数

针对上述事项,公司决定采用追溯调整法,对前期比较报表进行追溯重述,调整后前期比较数据如下:

#### 1.对合并财务报表的影响

##### (1) 2022年度

##### ①合并资产负债表追溯前后比较表



| 项目            | 追溯重述前          | 重述金额        | 追溯重述后          |
|---------------|----------------|-------------|----------------|
| 交易性金融资产       | 86,863,712.90  | -255,100.00 | 86,608,612.90  |
| 衍生金融资产        |                | 255,100.00  | 255,100.00     |
| 应收账款          | 108,233,146.23 | 76,872.16   | 108,310,018.39 |
| 存货            | 124,236,967.38 | 636,418.06  | 124,873,385.44 |
| 流动资产合计        | 610,245,572.34 | 713,290.22  | 610,958,862.56 |
| 递延所得税资产       | 6,095,141.20   | -221,561.24 | 5,873,579.96   |
| 非流动资产合计       | 207,170,542.70 | -221,561.24 | 206,948,981.46 |
| 资产总计          | 817,416,115.04 | 491,728.98  | 817,907,844.02 |
| 交易性金融负债       | 748,100.00     | -748,100.00 | -              |
| 衍生金融负债        |                | 632,488.88  | 632,488.88     |
| 应交税费          | 15,014,401.96  | 187,696.47  | 15,202,098.43  |
| 流动负债合计        | 157,082,080.85 | 72,085.35   | 157,154,166.20 |
| 负债合计          | 169,631,461.56 | 72,085.35   | 169,703,546.91 |
| 其他综合收益        | -445,270.68    | 86,292.76   | -358,977.92    |
| 专项储备          | 5,116,107.31   | 218,162.61  | 5,334,269.92   |
| 盈余公积          | 34,987,389.58  | -9,745.60   | 34,977,643.98  |
| 未分配利润         | 486,988,861.40 | 124,933.86  | 487,113,795.26 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 647,784,653.48 | 419,643.63  | 648,204,297.11 |
| 所有者权益合计       | 647,784,653.48 | 419,643.63  | 648,204,297.11 |
| 负债和所有者权益总计    | 817,416,115.04 | 491,728.98  | 817,907,844.02 |

②合并利润表追溯前后比较表

| 项目                  | 追溯重述前          | 重述金额          | 追溯重述后          |
|---------------------|----------------|---------------|----------------|
| 营业收入                | 624,196,811.49 | -1,150,098.08 | 623,046,713.41 |
| 营业成本                | 482,106,084.70 | 433,988.48    | 482,540,073.18 |
| 销售费用                | 4,256,261.49   | 457,996.25    | 4,714,257.74   |
| 管理费用                | 22,425,808.60  | 208,169.54    | 22,633,978.14  |
| 研发费用                | 30,723,317.09  | -1,578,642.94 | 29,144,674.15  |
| 财务费用                | -23,896,757.61 | -21,805.72    | -23,918,563.33 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | -66,584.30     | 115,611.12    | 49,026.82      |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）   | 9,762,478.47   | -1,956,382.17 | 7,806,096.30   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）   | -1,604,871.68  | -60,233.22    | -1,665,104.90  |
| 利润总额（亏损总额以“-”号填列）   | 103,354,648.15 | -2,550,807.96 | 100,803,840.19 |



| 项目                    | 追溯重述前         | 重述金额          | 追溯重述后         |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|
| 所得税费用                 | 11,654,646.93 | -179,011.35   | 11,475,635.58 |
| 净利润（净亏损以“-”号填列）       | 91,700,001.22 | -2,371,796.61 | 89,328,204.61 |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润      | 91,700,001.22 | -2,371,796.61 | 89,328,204.61 |
| 其他综合收益的税后净额           | 2,097,363.19  | 105,985.69    | 2,203,348.88  |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 2,097,363.19  | 105,985.69    | 2,203,348.88  |
| 将重分类进损益的其他综合收益        | 2,097,363.19  | 105,985.69    | 2,203,348.88  |
| 外币财务报表折算差额            | 2,097,363.19  | 105,985.69    | 2,203,348.88  |
| 综合收益总额                | 93,797,364.41 | -2,265,810.92 | 91,531,553.49 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额      | 93,797,364.41 | -2,265,810.92 | 91,531,553.49 |
| 基本每股收益（元/股）           | 0.99          | -0.03         | 0.96          |
| 稀释每股收益（元/股）           | 0.99          | -0.03         | 0.96          |

③合并现金流量表追溯前后比较表

| 项目                      | 追溯重述前          | 重述金额          | 追溯重述后          |
|-------------------------|----------------|---------------|----------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金          | 475,963,885.29 | 4,397,369.34  | 480,361,254.63 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金         | 98,260,967.19  | -5,202,309.70 | 93,058,647.49  |
| 支付的各项税费                 | 31,547,870.24  | -5,262,426.55 | 26,285,443.69  |
| 经营活动现金流出小计              | 632,608,469.34 | -6,067,366.91 | 626,541,102.43 |
| 经营活动产生的现金流量净额           | 233,184,265.44 | 6,067,366.91  | 239,251,632.35 |
| 取得投资收益收到的现金             | 2,695,840.98   | 2,073.84      | 2,697,914.82   |
| 投资活动现金流入小计              | 623,759,163.12 | 2,073.84      | 623,761,236.96 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 80,020,811.54  | 6,069,440.75  | 86,090,252.29  |
| 投资活动现金流出小计              | 665,070,525.56 | 6,069,440.75  | 671,139,966.31 |
| 投资活动产生的现金流量净额           | -41,311,362.44 | -6,067,366.91 | -47,378,729.35 |

(2) 2023年度

①合并资产负债表追溯前后比较表

| 项目      | 追溯重述前          | 重述金额        | 追溯重述后          |
|---------|----------------|-------------|----------------|
| 货币资金    | 240,128,238.71 | -5,000.00   | 240,123,238.71 |
| 交易性金融资产 | 95,089,377.67  | 5,000.00    | 95,094,377.67  |
| 应收票据    | 3,027,497.97   | -37,328.97  | 2,990,169.00   |
| 应收账款    | 141,616,795.86 | -190,931.63 | 141,425,864.23 |
| 流动资产合计  | 613,568,576.41 | -228,260.60 | 613,340,315.81 |





| 项目            | 追溯重述前          | 重述金额          | 追溯重述后          |
|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 递延所得税资产       | 7,979,263.81   | -195,410.52   | 7,783,853.29   |
| 非流动资产合计       | 284,167,314.57 | -195,410.52   | 283,971,904.05 |
| 资产总计          | 897,735,890.98 | -423,671.12   | 897,312,219.86 |
| 交易性金融负债       | 2,088,710.00   | -2,088,710.00 | -              |
| 衍生金融负债        |                | 1,550,101.25  | 1,550,101.25   |
| 应付账款          | 145,135,514.76 | -862,021.68   | 144,273,493.08 |
| 应交税费          | 4,334,319.09   | 531,344.74    | 4,865,663.83   |
| 其他流动负债        | 7,525,596.94   | -37,328.97    | 7,488,267.97   |
| 流动负债合计        | 184,697,755.81 | -906,614.66   | 183,791,141.15 |
| 负债合计          | 193,821,829.92 | -906,614.66   | 192,915,215.26 |
| 其他综合收益        | -565,356.03    | 88,977.40     | -476,378.63    |
| 专项储备          | 7,299,422.57   | 389,191.34    | 7,688,613.91   |
| 盈余公积          | 37,861,246.02  | 15,985.89     | 37,877,231.91  |
| 未分配利润         | 536,924,552.27 | -11,211.09    | 536,913,341.18 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 703,914,061.06 | 482,943.54    | 704,397,004.60 |
| 所有者权益合计       | 703,914,061.06 | 482,943.54    | 704,397,004.60 |
| 负债和所有者权益总计    | 897,735,890.98 | -423,671.12   | 897,312,219.86 |

②合并利润表追溯前后比较表

| 项目                  | 追溯重述前          | 重述金额          | 追溯重述后          |
|---------------------|----------------|---------------|----------------|
| 营业收入                | 538,549,813.54 | 304,161.66    | 538,853,975.20 |
| 营业成本                | 417,764,262.92 | -223,829.14   | 417,540,433.78 |
| 销售费用                | 5,550,040.29   | 388,149.98    | 5,938,190.27   |
| 管理费用                | 27,787,753.88  | 577,308.14    | 28,365,062.02  |
| 研发费用                | 26,787,032.10  | -2,048,017.85 | 24,739,014.25  |
| 财务费用                | -1,578,080.25  | 34,717.44     | -1,543,362.81  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）     | 5,035,441.23   | -115,611.12   | 4,919,830.11   |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | -2,029,332.33  | 538,608.75    | -1,490,723.58  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）   | -1,750,042.72  | -537,336.00   | -2,287,378.72  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）   | -1,290,325.75  | -1,254,987.52 | -2,545,313.27  |
| 利润总额（亏损总额以“-”号填列）   | 57,936,505.00  | 206,507.20    | 58,143,012.20  |
| 所得税费用               | 5,126,957.69   | 316,920.66    | 5,443,878.35   |
| 净利润（净亏损以“-”号填列）     | 52,809,547.31  | -110,413.46   | 52,699,133.85  |





| 项目                    | 追溯重述前         | 重述金额        | 追溯重述后         |
|-----------------------|---------------|-------------|---------------|
| 其中：归属于母公司所有者的净利润      | 52,809,547.31 | -110,413.46 | 52,699,133.85 |
| 其他综合收益的税后净额           | -120,085.35   | 2,684.64    | -117,400.71   |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -120,085.35   | 2,684.64    | -117,400.71   |
| 将重分类进损益的其他综合收益        | -120,085.35   | 2,684.64    | -117,400.71   |
| 外币财务报表折算差额            | -120,085.35   | 2,684.64    | -117,400.71   |
| 综合收益总额                | 52,689,461.96 | -107,728.82 | 52,581,733.14 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额      | 52,689,461.96 | -107,728.82 | 52,581,733.14 |
| 基本每股收益（元/股）           | 0.57          |             | 0.57          |
| 稀释每股收益（元/股）           | 0.57          |             | 0.57          |

③合并现金流量表追溯前后比较表

| 项目                      | 追溯重述前            | 重述金额          | 追溯重述后            |
|-------------------------|------------------|---------------|------------------|
| 收到的税费返还                 | 30,227,631.08    | -1,733,227.54 | 28,494,403.54    |
| 经营活动现金流入小计              | 552,567,518.59   | -1,733,227.54 | 550,834,291.05   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金          | 348,323,413.33   | 14,097,702.13 | 362,421,115.46   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金         | 98,221,895.86    | -4,973,096.60 | 93,248,799.26    |
| 支付的各项税费                 | 25,059,851.90    | -967,988.47   | 24,091,863.43    |
| 支付其他与经营活动有关的现金          | 26,342,636.64    | -37,710.45    | 26,304,926.19    |
| 经营活动现金流出小计              | 497,947,797.73   | 8,118,906.61  | 506,066,704.34   |
| 经营活动产生的现金流量净额           | 54,619,720.86    | -9,852,134.15 | 44,767,586.71    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 70,616,554.60    | -9,852,134.15 | 60,764,420.45    |
| 投资支付的现金                 | 1,384,457,460.00 | 5,000.00      | 1,384,462,460.00 |
| 投资活动现金流出小计              | 1,458,884,307.10 | -9,847,134.15 | 1,449,037,172.95 |
| 投资活动产生的现金流量净额           | -75,990,593.69   | 9,847,134.15  | -66,143,459.54   |
| 现金及现金等价物净增加额            | -24,205,074.51   | -5,000.00     | -24,210,074.51   |
| 期末现金及现金等价物余额            | 236,007,027.95   | -5,000.00     | 236,002,027.95   |

## 2.对母公司财务报表的影响

## (1) 2022年度

①母公司资产负债表追溯前后比较表

| 项目   | 追溯重述前         | 重述金额        | 追溯重述后         |
|------|---------------|-------------|---------------|
| 应收账款 | 94,401,163.26 | -690,144.86 | 93,711,018.40 |
| 存货   | 24,749,508.14 | 636,418.06  | 25,385,926.20 |



| 项目                | 追溯重述前          | 重述金额        | 追溯重述后          |
|-------------------|----------------|-------------|----------------|
| 流动资产合计            | 278,317,444.92 | -53,726.80  | 278,263,718.12 |
| 递延所得税资产           | 909,233.78     | -65,722.13  | 843,511.65     |
| 非流动资产合计           | 221,333,004.59 | -65,722.13  | 221,267,282.46 |
| 资产总计              | 499,650,449.51 | -119,448.93 | 499,531,000.58 |
| 应交税费              | 5,741,010.63   | -21,992.97  | 5,719,017.66   |
| 流动负债合计            | 85,560,326.48  | -21,992.97  | 85,538,333.51  |
| 负债合计              | 87,478,739.22  | -21,992.97  | 87,456,746.25  |
| 盈余公积              | 34,987,389.58  | -9,745.60   | 34,977,643.98  |
| 未分配利润             | 254,009,243.74 | -87,710.36  | 253,921,533.38 |
| 所有者权益（或股东权益）      | 412,171,710.29 | -97,455.96  | 412,074,254.33 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 499,650,449.51 | -119,448.93 | 499,531,000.58 |

②母公司利润表追溯前后比较表

| 项目                | 追溯重述前          | 重述金额          | 追溯重述后          |
|-------------------|----------------|---------------|----------------|
| 营业收入              | 268,791,205.46 | -1,150,098.08 | 267,641,107.38 |
| 营业成本              | 210,035,713.33 | -620,618.79   | 209,415,094.54 |
| 销售费用              | 1,749,760.57   | 163,811.38    | 1,913,571.95   |
| 研发费用              | 12,085,405.76  | -180,713.30   | 11,904,692.46  |
| 财务费用              | -10,327,673.62 | -21,805.72    | -10,349,479.34 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 822,785.80     | 306,110.97    | 1,128,896.77   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -69,704.86     | -1,102.65     | -70,807.51     |
| 利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 147,568,207.61 | -185,763.33   | 147,382,444.28 |
| 所得税费用             | 5,645,914.98   | 23,923.68     | 5,669,838.66   |
| 净利润（净亏损以“-”号填列）   | 141,922,292.63 | -209,687.01   | 141,712,605.62 |
| 综合收益总额            | 141,922,292.63 | -209,687.01   | 141,712,605.62 |

③母公司现金流量表追溯前后比较表

| 项目              | 追溯重述前          | 重述金额          | 追溯重述后          |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 191,583,496.48 | 6,466,318.99  | 198,049,815.47 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 30,861,133.94  | -1,206,265.54 | 29,654,868.40  |
| 支付的各项税费         | 12,368,078.30  | -5,260,053.45 | 7,108,024.85   |
| 经营活动现金流出小计      | 248,419,335.93 | -             | 248,419,335.93 |



## (2) 2023年度

## ①母公司资产负债表追溯前后比较表

| 项目                | 追溯重述前          | 重述金额       | 追溯重述后          |
|-------------------|----------------|------------|----------------|
| 货币资金              | 56,289,854.71  | -5,000.00  | 56,284,854.71  |
| 交易性金融资产           | 95,089,377.67  | 5,000.00   | 95,094,377.67  |
| 应收票据              | 3,027,497.97   | -37,328.97 | 2,990,169.00   |
| 应收账款              | 85,519,557.02  | 307,332.12 | 85,826,889.14  |
| 流动资产合计            | 264,823,077.25 | 270,003.15 | 265,093,080.40 |
| 递延所得税资产           | 910,593.43     | -46,099.82 | 864,493.61     |
| 非流动资产合计           | 287,469,347.35 | -46,099.82 | 287,423,247.53 |
| 资产总计              | 552,292,424.60 | 223,903.33 | 552,516,327.93 |
| 应交税费              | 2,188,905.21   | 101,373.40 | 2,290,278.61   |
| 其他流动负债            | 3,653,463.33   | -37,328.97 | 3,616,134.36   |
| 流动负债合计            | 108,422,483.09 | 64,044.43  | 108,486,527.52 |
| 负债合计              | 109,178,494.56 | 64,044.43  | 109,242,538.99 |
| 盈余公积              | 37,861,246.02  | 15,985.89  | 37,877,231.91  |
| 未分配利润             | 279,873,951.74 | 143,873.01 | 280,017,824.75 |
| 所有者权益（或股东权益）      | 443,113,930.04 | 159,858.90 | 443,273,788.94 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 552,292,424.60 | 223,903.33 | 552,516,327.93 |

## ②母公司利润表追溯前后比较表

| 项目                | 追溯重述前          | 重述金额         | 追溯重述后          |
|-------------------|----------------|--------------|----------------|
| 营业收入              | 210,787,003.39 | 1,163,009.80 | 211,950,013.19 |
| 营业成本              | 158,867,471.59 | 596,888.30   | 159,464,359.89 |
| 管理费用              | 9,410,069.57   | 221,234.85   | 9,631,304.42   |
| 研发费用              | 8,726,229.62   | -233,931.17  | 8,492,298.45   |
| 财务费用              | -1,441,560.61  | 34,717.44    | -1,406,843.17  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -609,959.30    | -130,815.38  | -740,774.68    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -751,926.13    | -52,226.08   | -804,152.21    |
| 利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 32,983,163.88  | 361,058.92   | 33,344,222.80  |
| 所得税费用             | 4,244,599.44   | 103,744.06   | 4,348,343.50   |
| 净利润（净亏损以“-”号填列）   | 28,738,564.44  | 257,314.86   | 28,995,879.30  |
| 综合收益总额            | 28,738,564.44  | 257,314.86   | 28,995,879.30  |



③母公司现金流量表追溯前后比较表

| 项目              | 追溯重述前          | 重述金额          | 追溯重述后          |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 124,902,811.90 | 1,002,525.89  | 125,905,337.79 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 32,548,833.84  | -1,002,525.89 | 31,546,307.95  |
| 经营活动现金流出小计      | 174,765,283.27 |               | 174,765,283.27 |
| 投资支付的现金         | 860,695,765.00 | 5,000.00      | 860,700,765.00 |
| 投资活动现金流出小计      | 910,089,801.80 | 5,000.00      | 910,094,801.80 |
| 投资活动产生的现金流量净额   | -85,819,150.89 | -5,000.00     | -85,824,150.89 |
| 现金及现金等价物净增加额    | -27,864,901.93 | -5,000.00     | -27,869,901.93 |
| 期末现金及现金等价物余额    | 56,289,854.71  | -5,000.00     | 56,284,854.71  |

四、其他说明

为了更好地理解公司上述前期会计差错更正事项，本专项说明应当与已公告的2022年度、2023年度合并及母公司财务报表一并阅读。

常州奥立思特电气股份有限公司  
二〇二五年四月二十五日







# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91320200078269333C (1/1)

编号 320200666202411190038



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 1195万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年09月18日

执行事务合伙人 张彩斌

主要经营场所

无锡市太湖新城嘉业财富中心S-1001室

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，提供有关报告；基本建设年度财务决算审计；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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

仅为常州奥立思特电气股份有限公司苏公W(2025)F1265号报告后附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他途径，亦不得向第三方传送或披露。

登记机关



2024年10月19日





证书序号: 0001561

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人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。  
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。  
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》。



公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

张彩斌

无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

## 会计师事务所 执业证书

名称:

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

组织形式:

执业证书编号:

批准执业文号:

批准执业日期:

仅为常州奥立思特电气股份有限公司苏公W(2025)E1265号  
报告后附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明公证  
天业会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，未经本所  
书面同意，此文件不得用作任何其他途径，亦不得向第三  
方传送或披露。

特殊普通合伙

32020028

苏财会[2013]36号

2013年09月12日

发证机关:



二〇二一

年五月五日

中华人民共和国财政部制





中国证券监督管理委员会  
CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

注册 | English | 移动版 | 微博 | 微信 | 客户端

请输入关键词



首页



机构概况



新闻发布



政务信息



办事服务



互动交流



统计信息



专题专栏

当前位置: 首页 > 政务信息 > 政府信息公开 > 主动公开目录 > 按主题浏览 > 证券服务机构监管 > 审计与评估机构

|      |                                 |      |             |
|------|---------------------------------|------|-------------|
| 索引号  | bzm56000001/2023-00002630       | 分类   | 审计与评估机构公示信息 |
| 发布机构 |                                 | 发布日期 | 2023年02月27日 |
| 名称   | 从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.12.31) |      |             |
| 文号   |                                 | 主题词  |             |

### 从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.12.31)

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.12.31)

### 从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至 2022. 12. 31)

| 序号 | 会计师事务所名称             | 通讯地址                                  | 联系电话          |
|----|----------------------|---------------------------------------|---------------|
| 1  | 安徽华明会计师事务所(普通合伙)     | 安徽省芜湖市鸠江区钱江财富广场A1#楼1207室              | 0553-2671256  |
| 2  | 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)   | 北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室         | 010-58153125  |
| 3  | 北京道宁会计师事务所(特殊普通合伙)   | 北京市石景山区八大处路49号院4号楼3层367               | 010-89341163  |
| 4  | 北京大地泰华会计师事务所(特殊普通合伙) | 北京市丰台区丽泽路5号12层1201-6                  | 010-83495105  |
| 5  | 北京大华国际会计师事务所(普通合伙)   | 北京市丰台区丽泽路2号4层403                      | 010-67023521  |
| 6  | 北京东审会计师事务所(特殊普通合伙)   | 北京市丰台区丽泽路7、9号1幢11层11-1                | 010-67023521  |
| 7  | 北京国府嘉益会计师事务所(普通合伙)   | 北京市丰台区丽泽路10号院3号楼13层1309B              | 010-64790905  |
| 8  | 北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)   | 北京市丰台区丽泽路10号院3号楼13层1309B              | 010-81921706  |
| 9  | 北京精勤会计师事务所(普通合伙)     | 北京市丰台区丽泽路10号院3号楼13层1309B              | 010-65436168  |
| 10 | 北京天源会计师事务所(普通合伙)     | 北京市丰台区丽泽路10号院3号楼13层1309B              | 010-63688749  |
| 11 | 北京兴昌会计师事务所(普通合伙)     | 北京市丰台区丽泽路10号院3号楼13层1309B              | 010-86399538  |
| 12 | 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)   | 北京市西城区民路环中心2206房间                     | 010-82250566  |
| 13 | 北京兴泰会计师事务所(普通合伙)     | 北京市朝阳区朝阳路10号院9号楼1单元501室               | 010-58282186  |
| 14 | 北京炎黄会计师事务所(普通合伙)     | 北京市海淀区中关村知识大厦B座8层                     | 010-66090385  |
| 15 | 北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙) | 北京市海淀区中关村大街18号B3-916单元                | 010-53396165  |
| 16 | 北京中天恒会计师事务所(特殊普通合伙)  | 北京市海淀区中关村大街17号韦伯时代中心C座2306室           | 010-86579518  |
| 17 | 北京中天华茂会计师事务所(普通合伙)   | 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼10层1001内04单元          | 010-85775016  |
| 18 | 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)  | 北京市东城区东长安街1号东方广场东二座办公楼8层              | 010-95085004  |
| 19 | 大华会计师事务所(特殊普通合伙)     | 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼13层                 | 010-58350090  |
| 20 | 大信会计师事务所(特殊普通合伙)     | 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦22层                  | 010-82330560  |
| 21 | 德福(福建)会计师事务所(普通合伙)   | 福建省福州市台江区紫峰街道紫峰路184号桂圆悦景二期2号楼13层1202室 | 0591-87600486 |

|    |                     |                              |                   |
|----|---------------------|------------------------------|-------------------|
| 22 | 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)  | 上海市黄浦区延安东路222号外滩中心30楼        | 021-61412881      |
| 23 | 赣州联信会计师事务所(普通合伙)    | 江西省赣州市章贡区渡口路34号陆通佳苑1#楼B303B  | 0797-8232019      |
| 24 | 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)  | 无锡市太湖新城金匮三街恒大财富中心5号10层       | 0510-68567779     |
| 25 | 广东诚安信会计师事务所(特殊普通合伙) | 广州市天河区天河北路179号1601房          | 020-28098138-8701 |
| 26 | 广东亨安会计师事务所(普通合伙)    | 广州市越秀区广州大道中599号第十一层1116单元    | 020-38936160      |
| 27 | 广东立信会计师事务所(普通合伙)    | 珠海市香洲区兴业路88号优特总部大厦7层709室     | 0756-2299980      |
| 28 | 广东育智华会计师事务所(特殊普通合伙) | 广东省广州市天河区体育东路108号创展中心西座6-7楼  | 020-83808566      |
| 29 | 广东司农会计师事务所(特殊普通合伙)  | 广州市南沙区望江二街5号中惠整投湾自编12栋2514房  | 020-83923993      |
| 30 | 广东中天德会计师事务所(特殊普通合伙) | 广州市天河区天河东路165、167、169号2001A室 | 020-38202188      |

仅为常州奥立思特电气股份有限公司苏公W(2025)E1265号报告后附件之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他途径, 亦不得向第三方传送或披露。



仅为常州奥立思特电气股份有限公司苏公W(2025)E1265号报告后附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明谭鹏是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他途径，亦不得向第三方传送或披露。



谭鹏

姓 名 男  
Full name  
性 别 男  
Sex 1988-07-21  
出生日期  
Date of birth 江苏苏亚金城会计师事务所（特  
殊普通合伙）常州分所  
工作单位  
Working unit 320483198807217037  
身份证号码  
Identity card No.



谭鹏 320000264290



谭鹏(320191281140)  
已注册2015年12月  
江苏省注册会计师协会



谭鹏(320000264290)  
已注册2016年12月  
江苏省注册会计师协会

320000264290

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 01 30

发证日期:  
Date of Issuance

年 月 日  
年 月 日

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

同意转出  
Agree to transfer out from



同意转入  
Agree to transfer in to



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

同意转出  
Agree to transfer out from

事务所  
CPA

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

同意转入  
Agree to transfer in to

事务所  
CPA

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





仅为常州奥立思特电气股份有限公司苏公W(2025)E1265号报告后附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明史勇婷是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他途径，亦不得向第三方传送或披露。



姓 名 史勇婷  
Full name  
性 别 女  
Sex  
出生日期 Date of Birth 1988-12-30  
工作单位 Working Unit 苏亚金诚会计师事务所(特  
殊普通合伙) 常州分所  
身份证号码 Identity Card No. 320911198812300623

#### 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.



史勇婷 320000260314

证书编号  
No. of Certificate

批准注册  
Authorized Renewal

发证日期  
Date of Issuance



年 月 日  
Year Month Day

#### 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.

#### 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 from

苏亚金诚会计师事务所  
Suya Jincheng CPAs



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

公证天业会计师事务所  
Gongzheng Tianye CPAs



年 月 日  
Year Month Day

转出所  
CPAs

转入所  
CPAs

2025年12月18日  
2025 Year 12 Month 18 Day

转出所  
CPAs

转入所  
CPAs

2025年12月18日  
2025 Year 12 Month 18 Day

常州奥立思特电气股份有限公司

## 审计报告

苏公W[2025]A649号







# 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

GongzhengTianyeCertified Public Accountants,SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (0510) 68798988

传真: 86 (0510) 68567788

电子信箱: mail@gztycpa.cn

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86 (0510) 68798988

Fax: 86 (0510) 68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

## 审计报告

苏公W[2025]A649号

常州奥立思特电气股份有限公司全体股东:

### 一、审计意见

我们审计了常州奥立思特电气股份有限公司(以下简称奥立思特电气公司)财务报表,包括2024年12月31日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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了奥立思特电气公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度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,我们独立于奥立思特电气公司,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,认为存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险,因此我们将收入确认作为关键审计事项。以下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,我们不对以下事项





单独发表意见。

#### 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释二十六所述的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目的说明”注释34。

| 关键审计事项                                                                                                                                             | 在审计中如何应对该事项                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>奥立思特电气公司主要来自于电机产品销售，2024年度为人民币66,678.65万元。</p> <p>由于收入是奥立思特电气公司的关键业绩指标之一，从而存在奥立思特电气公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。</p> | <p>我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：</p> <p>（1）了解与收入确认相关的内部控制，评价内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性；</p> <p>（2）选取公司销售合同样本，识别销售合同中的主要条款，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则规定；</p> <p>（3）对于收入，选取样本检查收入确认支持性证据，包括核对销售合同或订单、出库单、客户签收单、出口报关单、提单及海关出口数据等支持性文件，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；</p> <p>（4）结合公司产品类型及客户情况对收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断报告期内销售收入和毛利率变动的合理性；</p> <p>（5）结合应收账款审计，选取重要的客户对报告期内销售金额进行函证，并对未回函客户执行替代测试；对报告期重要客户进行实地走访，以评估收入的真实性和收入确认的准确性；</p> <p>（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；</p> <p>（7）检查管理层对营业收入的财务报表列报及附注披露是否恰当。</p> |

#### 四、其他信息

奥立思特电气公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2024年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并







设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估奥立思特电气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奥立思特电气公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督奥立思特电气公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对奥立思特电气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奥立思特电气公司不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表





是否公允反映相关交易和事项。

6、就奥立思特电气公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中国·无锡

中国注册会计师  
(项目合伙人)



中国注册会计师



2025 年 4 月 25 日





# 合并资产负债表

编制单位：常州奥立思特电气股份有限公司

2024年12月31日

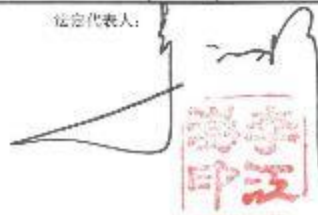
单位：元

| 资产             | 附注   | 期末余额                  | 上年年末余额                | 负债和所有者权益<br>(或股东权益)           | 附注   | 期末余额                  | 上年年末余额                |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|-------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                       |                       | <b>流动负债：</b>                  |      |                       |                       |
| 货币资金           | 五、10 | 214,076,546.65        | 240,123,238.71        | 短期借款                          |      |                       |                       |
| 交易性金融资产        | 五、11 | 44,274,186.26         | 95,094,377.67         | 交易性金融负债                       |      |                       |                       |
| 衍生金融资产         | 五、12 | 9,578.42              |                       | 衍生金融负债                        | 五、13 | 2,245,189.19          | 1,550,101.25          |
| 应收账款           | 五、14 | 4,239,418.65          | 2,990,159.00          | 应付票据                          | 五、14 |                       | 3,079,148.44          |
| 应收票据           | 五、15 | 164,555,353.52        | 141,425,054.23        | 应付账款                          | 五、15 | 172,126,562.65        | 144,273,493.08        |
| 应收款项融资         | 五、16 | 3,150,000.00          | 246,803.52            | 预收款项                          |      |                       |                       |
| 预付款项           | 五、17 | 2,435,573.91          | 636,670.73            | 合同负债                          | 五、18 | 1,171,807.04          | 2,738,058.19          |
| 其他应收款          | 五、18 | 5,652,050.16          | 8,500,367.63          | 应付职工薪酬                        | 五、19 | 18,579,746.26         | 17,061,596.37         |
| 存货             | 五、19 | 142,638,440.75        | 118,525,589.12        | 应交税费                          | 五、20 | 4,865,758.10          | 4,865,663.83          |
| 合同资产           |      |                       |                       | 其他应付款                         | 五、21 | 892,355.26            | 238,345.12            |
| 持有待售资产         |      |                       |                       | 持有待售负债                        |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                       |                       | 一年内到期的非流动负债                   | 五、22 | 2,377,773.05          | 2,496,465.90          |
| 其他流动资产         | 五、23 | 9,960,448.93          | 7,797,035.20          | 其他流动负债                        | 五、23 | 9,285,402.61          | 7,488,267.97          |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>591,051,607.25</b> | <b>613,340,315.81</b> | <b>流动负债合计</b>                 |      | <b>211,535,004.19</b> | <b>183,791,141.15</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                       |                       | <b>非流动负债：</b>                 |      |                       |                       |
| 长期股权投资         |      |                       |                       | 长期借款                          |      |                       |                       |
| 其他权益投资         |      |                       |                       | 应付债券                          |      |                       |                       |
| 长期应收款          |      |                       |                       | 其中：优先股                        |      |                       |                       |
| 长期股权投资         |      |                       |                       | 永续债                           |      |                       |                       |
| 其他权益工具投资       |      |                       |                       | 租赁负债                          | 五、24 | 4,354,830.22          | 5,251,619.63          |
| 其他非流动金融资产      |      |                       |                       | 长期应付款                         |      |                       |                       |
| 投资性房地产         |      |                       |                       | 预计负债                          | 五、25 | 313,591.57            | 1,247,104.82          |
| 固定资产           | 五、26 | 253,236,501.93        | 90,011,972.00         | 递延收益                          |      |                       |                       |
| 在建工程           | 五、27 | 18,573,719.75         | 137,233,189.29        | 递延所得税负债                       | 五、26 | 2,585,322.15          | 2,625,349.66          |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       | 其他非流动负债                       |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       | <b>非流动负债合计</b>                |      | <b>6,954,743.94</b>   | <b>9,124,874.11</b>   |
| 使用权资产          | 五、28 | 6,071,442.84          | 7,068,280.75          | <b>负债合计</b>                   |      | <b>218,489,748.13</b> | <b>192,915,215.26</b> |
| 无形资产           | 五、29 | 38,679,585.21         | 40,103,183.99         | <b>所有者权益(或股东权益)：</b>          |      |                       |                       |
| 开发支出           |      |                       |                       | 实收资本(或股本)                     | 五、30 | 92,890,000.00         | 92,890,000.00         |
| 商誉             |      |                       |                       | 其他权益工具                        |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         | 五、31 | 2,069,130.47          | 1,471,974.72          | 其中：优先股                        |      |                       |                       |
| 递延所得税资产        | 五、32 | 7,329,719.40          | 7,783,853.29          | 永续债                           |      |                       |                       |
| 其他非流动资产        | 五、33 | 403,777.43            | 299,450.00            | 资本公积                          | 五、31 | 29,414,196.23         | 29,414,196.23         |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>326,607,280.64</b> | <b>283,971,804.65</b> | 减：库存股                         |      |                       |                       |
|                |      |                       |                       | 其他综合收益                        | 五、32 | -811,414.68           | -476,378.63           |
|                |      |                       |                       | 专项储备                          | 五、33 | 8,582,772.62          | 7,858,513.91          |
|                |      |                       |                       | 盈余公积                          | 五、34 | 48,490,030.00         | 37,877,231.91         |
|                |      |                       |                       | 一般风险准备                        |      |                       |                       |
|                |      |                       |                       | 未分配利润                         | 五、35 | 522,213,554.99        | 536,913,341.15        |
|                |      |                       |                       | 归属于母公司所有者权益合计                 |      | <b>639,169,139.16</b> | <b>704,387,804.60</b> |
|                |      |                       |                       | 少数股东权益                        |      |                       |                       |
|                |      |                       |                       | <b>所有者权益合计</b>                |      | <b>639,169,139.16</b> | <b>704,387,804.60</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>917,658,887.29</b> | <b>897,312,219.86</b> | <b>负债和所有者权益<br/>(或股东权益)总计</b> |      | <b>917,658,887.29</b> | <b>897,312,219.86</b> |

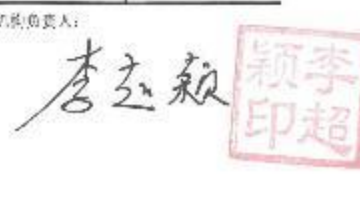
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：











# 合并利润表

会合02表

编制单位：郑州美立那特电气股份有限公司

2024年度

单位：元

| 项目                            | 附注   | 本期金额                 | 上期金额                 |
|-------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 五、34 | 666,786,538.32       | 538,853,975.20       |
| 减：营业成本                        | 五、34 | 510,816,516.57       | 417,629,937.54       |
| 税金及附加                         | 五、35 | 4,918,619.76         | 3,651,445.72         |
| 销售费用                          | 五、36 | 7,690,378.56         | 5,848,686.51         |
| 管理费用                          | 五、37 | 37,863,875.49        | 28,365,062.02        |
| 研发费用                          | 五、38 | 26,392,540.69        | 24,739,014.25        |
| 财务费用                          | 五、39 | -6,583,135.15        | -1,543,362.81        |
| 其中：利息费用                       |      | 522,261.14           | 758,624.49           |
| 利息收入                          |      | 3,468,628.88         | 2,100,310.81         |
| 加：其他收益                        | 五、40 | 2,511,536.08         | 1,196,158.78         |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、41 | 3,326,190.30         | 4,919,830.11         |
| 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（损失以“-”号填列） |      |                      |                      |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                      |                      |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | 五、42 | -1,034,846.22        | -1,490,723.58        |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、43 | -685,898.89          | -2,287,378.72        |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、44 | -1,977,889.85        | -2,545,313.27        |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五、45 | 79,965.65            | 35,948.45            |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>87,626,798.47</b> | <b>69,991,713.74</b> |
| 加：营业外收入                       | 五、46 | 281,478.70           | 1,531,339.19         |
| 减：营业外支出                       | 五、47 | 522,369.01           | 3,380,040.73         |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | <b>87,585,909.16</b> | <b>58,143,012.20</b> |
| 减：所得税费用                       | 五、48 | 11,850,497.26        | 5,443,878.36         |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>75,735,411.90</b> | <b>52,699,133.85</b> |
| （一）按经营持续性分类                   |      | 75,735,411.90        | 52,699,133.85        |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |      | 75,735,411.90        | 52,699,133.85        |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |      |                      |                      |
| （二）按所有权归属分类                   |      | 75,735,411.90        | 52,699,133.85        |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）    |      | 75,735,411.90        | 52,699,133.85        |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）          |      |                      |                      |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |      |                      |                      |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |      | -335,036.05          | -117,400.71          |
| 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              |      | -335,036.05          | -117,400.71          |
| （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                 |      | -335,036.05          | -117,400.71          |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |      |                      |                      |
| <b>六、综合收益总额</b>               |      | <b>75,400,375.85</b> | <b>52,581,733.14</b> |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额              |      | 75,400,375.85        | 52,581,733.14        |
| 归属于少数股东的综合收益总额                |      |                      |                      |
| <b>七、每股收益</b>                 |      |                      |                      |
| （一）基本每股收益（元/股）                |      | 0.81                 | 0.57                 |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |      | 0.81                 | 0.57                 |

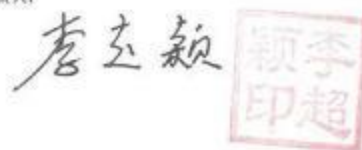
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

  
印

  
管勾

  
李超印



# 合并现金流量表

会合03表

编制单位：常州国立思特电气股份有限公司

2024年度

单位：元

| 项 目                       | 附注   | 本期金额           | 上期金额             |
|---------------------------|------|----------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |      |                |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 671,115,652.67 | 515,743,466.44   |
| 收到的税费返还                   |      | 22,585,542.92  | 28,494,403.54    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、49 | 5,637,343.68   | 6,596,389.07     |
| 经营活动现金流入小计                |      | 699,338,539.27 | 550,834,259.05   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 485,953,507.49 | 362,421,115.46   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 102,387,880.34 | 93,248,799.26    |
| 支付的各项税费                   |      | 16,653,372.42  | 24,091,863.43    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、49 | 25,997,505.00  | 26,304,926.19    |
| 经营活动现金流出小计                |      | 630,992,265.25 | 506,066,704.34   |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | 68,346,274.02  | 44,767,554.71    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |      |                |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 五、49 | 471,904,643.83 | 1,375,667,097.50 |
| 取得投资收益收到的现金               | 五、49 | 2,688,436.78   | 4,264,462.30     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 五、49 | 612,813.95     | 628,400.00       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 五、49 | 6,054,080.84   | 2,333,753.61     |
| 投资活动现金流入小计                |      | 481,259,977.40 | 1,382,893,713.41 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 五、49 | 65,734,793.37  | 60,764,420.45    |
| 投资支付的现金                   | 五、49 | 419,992,000.00 | 1,384,462,460.00 |
| 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            | 五、49 | 2,243,788.34   | 3,810,292.50     |
| 投资活动现金流出小计                |      | 487,970,581.71 | 1,449,037,172.95 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -6,710,604.31  | -66,143,459.54   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |      |                |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                |                  |
| 取得借款收到的现金                 |      |                |                  |
| 发行债券收到的现金                 |      |                |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |      |                |                  |
| 偿还债务支付的现金                 |      |                |                  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 81,822,400.00  |                  |
| 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、49 | 3,379,596.31   | 3,504,276.26     |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 85,201,996.31  | 3,504,276.26     |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | -85,201,996.31 | -3,504,276.26    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | 1,633,847.30   | 670,074.58       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 五、50 | -21,932,481.30 | -24,210,074.51   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 五、50 | 236,002,027.95 | 260,212,102.46   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 五、50 | 214,069,546.65 | 236,002,027.95   |

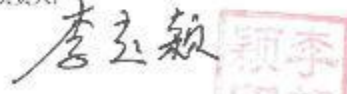
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

  
李江印

  
管勾

  
李超印





# 合并所有者权益变动表

会和04表  
单位：元

2024年度

本年金额

| 项目                    | 归属于母公司所有者权益   |               |       |             | 专项储备         | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 少数股东权益 | 所有者权益合计        |
|-----------------------|---------------|---------------|-------|-------------|--------------|---------------|--------|----------------|--------|----------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本) | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益      |              |               |        |                |        |                |
| 一、上年年末余额              | 92,980,000.00 | 29,414,196.23 |       | -476,376.63 | 7,688,613.91 | 37,877,231.91 |        | 536,813,341.18 |        | 704,387,004.60 |
| 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、本年初余额               | 92,980,000.00 | 29,414,196.23 |       | -476,376.63 | 7,688,613.91 | 37,877,231.91 |        | 536,813,341.18 |        | 704,387,004.60 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |               |       | -335,036.05 | 1,194,158.71 | 8,612,768.09  |        | -14,689,756.19 |        | -5,227,865.44  |
| （一）综合收益总额             |               |               |       | -335,036.05 |              |               |        | 76,735,411.90  |        | 75,400,375.85  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |               |       |             |              |               |        |                |        |                |
| 1.所有者投入的普通股           |               |               |       |             |              |               |        |                |        |                |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |               |               |       |             |              |               |        |                |        |                |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |               |               |       |             |              |               |        |                |        |                |
| 4.其他                  |               |               |       |             |              |               |        |                |        |                |
| （三）利润分配               |               |               |       |             |              |               |        |                |        |                |
| 1.提取盈余公积              |               |               |       |             |              | 8,612,768.09  |        | -81,822,400.00 |        | -81,822,400.00 |
| 2.提取一般风险准备            |               |               |       |             |              | 8,612,768.09  |        | -81,822,400.00 |        | -81,822,400.00 |
| 3.对所有者（或股东）的分配        |               |               |       |             |              |               |        |                |        |                |
| 4.其他                  |               |               |       |             |              |               |        |                |        |                |
| （四）所有者权益内部结转          |               |               |       |             |              |               |        |                |        |                |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |               |               |       |             |              |               |        |                |        |                |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |               |               |       |             |              |               |        |                |        |                |
| 3.盈余公积弥补亏损            |               |               |       |             |              |               |        |                |        |                |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |               |               |       |             |              |               |        |                |        |                |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |               |               |       |             |              |               |        |                |        |                |
| 6.其他                  |               |               |       |             |              |               |        |                |        |                |
| （五）专项储备               |               |               |       |             |              |               |        |                |        |                |
| 1.本期提取                |               |               |       |             | 1,194,158.71 |               |        |                |        | 1,194,158.71   |
| 2.本期使用                |               |               |       |             | 3,304,933.75 |               |        |                |        | 3,304,933.75   |
| 四、本年年末余额              | 92,980,000.00 | 29,414,196.23 |       | -811,414.68 | 8,882,772.62 | 46,490,000.00 |        | 522,213,584.99 |        | 699,169,133.16 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李超印

李超

李超

李超印

管勾



# 合并所有者权益变动表（续）

会计04班  
单位：元

2024年度  
上年金额

| 项目                    | 实收资本<br>(或股本) | 其他权益工具 |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益      | 专项储备         | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 少数股东权益 | 所有者权益合计        |
|-----------------------|---------------|--------|----|---------------|-------|-------------|--------------|---------------|--------|----------------|--------|----------------|
|                       |               | 优先股    | 其他 |               |       |             |              |               |        |                |        |                |
| 一、上年年末余额              | 92,980,000.00 |        |    | 28,157,565.87 |       | -445,270.68 | 5,416,107.31 | 34,987,389.58 |        | 486,988,861.40 |        | 647,784,653.48 |
| 加：会计政策变更              |               |        |    |               |       |             |              |               |        |                |        |                |
| 前期差错更正                |               |        |    |               |       | 86,292.76   | 216,162.61   | -9,745.60     |        | 124,933.86     |        | 419,643.63     |
| 同一控制下企业合并             |               |        |    |               |       |             |              |               |        |                |        |                |
| 其他                    |               |        |    |               |       |             |              |               |        |                |        |                |
| 二、本年初余额               | 92,980,000.00 |        |    | 28,157,565.87 |       | -358,977.92 | 5,334,269.92 | 34,977,643.98 |        | 487,113,795.26 |        | 648,204,297.11 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |    | 1,256,630.36  |       | -117,400.71 | 2,354,343.99 | 2,899,587.93  |        | 49,799,545.92  |        | 56,192,707.49  |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |               |       | -117,400.71 |              |               |        | 52,593,133.85  |        | 52,581,733.14  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |    | 1,256,630.36  |       |             |              |               |        |                |        | 1,256,630.36   |
| 1.所有者投入的普通股           |               |        |    |               |       |             |              |               |        |                |        |                |
| 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               |               |        |    |               |       |             |              | 2,899,587.93  |        | -2,899,587.93  |        |                |
| 1.提取盈余公积              |               |        |    |               |       |             |              | 2,899,587.93  |        | -2,899,587.93  |        |                |
| 2.提取一般风险准备            |               |        |    |               |       |             |              |               |        |                |        |                |
| 3.对所有者（或股东）的分配        |               |        |    |               |       |             |              |               |        |                |        |                |
| 4.其他                  |               |        |    |               |       |             |              |               |        |                |        |                |
| （四）所有者权益内部结转          |               |        |    |               |       |             |              |               |        |                |        |                |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |               |        |    |               |       |             |              |               |        |                |        |                |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |               |        |    |               |       |             |              |               |        |                |        |                |
| 3.盈余公积弥补亏损            |               |        |    |               |       |             |              |               |        |                |        |                |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |               |        |    |               |       |             |              |               |        |                |        |                |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |               |        |    |               |       |             |              |               |        |                |        |                |
| 6.其他                  |               |        |    |               |       |             |              |               |        |                |        |                |
| （五）专项储备               |               |        |    |               |       |             |              |               |        |                |        |                |
| 1.本期提取                |               |        |    |               |       |             | 2,354,343.99 |               |        |                |        | 2,354,343.99   |
| 2.本期使用                |               |        |    |               |       |             | 3,462,339.12 |               |        |                |        | 3,462,339.12   |
| 四、本年年末余额              | 92,980,000.00 |        |    | 29,414,196.23 |       | -476,378.63 | 7,688,813.81 | 37,877,231.91 |        | 536,913,341.16 |        | 704,397,994.60 |

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

李超

李超

管勾

李超印





# 母公司资产负债表

编制单位：常州立昇特电股份有限公司

2024年12月31日

会企01表

单位：元

| 资产             | 附注   | 期末余额                  | 上年年末余额                | 负债和所有者权益<br>(或股东权益)      | 附注 | 期末余额                  | 上年年末余额                |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                       |                       | <b>流动负债：</b>             |    |                       |                       |
| 货币资金           |      | 81,860,875.91         | 56,284,854.71         | 短期借款                     |    |                       |                       |
| 交易性金融资产        |      | 16,004,500.28         | 95,094,377.67         | 交易性金融负债                  |    |                       |                       |
| 衍生金融资产         |      |                       |                       | 衍生金融负债                   |    |                       |                       |
| 应收票据           |      | 4,239,418.85          | 2,950,169.00          | 应付票据                     |    |                       |                       |
| 应收账款           | 十五、1 | 94,171,246.85         | 85,625,585.14         | 应付账款                     |    | 90,658,884.78         | 94,988,445.25         |
| 应收款项融资         |      | 3,150,030.00          | 245,503.52            | 预收款项                     |    |                       |                       |
| 预付账款           |      | 217,092.16            | 100,491.30            | 合同负债                     |    | 365,424.07            | 1,322,982.85          |
| 其他应收款          | 十五、2 | 525,074.22            | 2,494,775.60          | 应付职工薪酬                   |    | 7,020,548.54          | 6,175,858.58          |
| 存货             |      | 28,824,266.56         | 21,346,224.71         | 应交税费                     |    | 2,038,146.55          | 2,290,278.61          |
| 合同资产           |      |                       |                       | 其他应付款                    |    | 651,700.87            | 52,826.56             |
| 持有待售资产         |      |                       |                       | 持有待售负债                   |    |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                       |                       | 一年内到期的非流动负债              |    |                       |                       |
| 其他流动资产         |      | 453,204.44            | 822,494.75            | 其他流动负债                   |    | 4,430,330.44          | 3,616,134.35          |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>219,346,719.05</b> | <b>265,693,690.40</b> | <b>流动负债合计</b>            |    | <b>105,205,815.25</b> | <b>105,486,527.52</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                       |                       | <b>非流动负债：</b>            |    |                       |                       |
| 长期股权投资         |      |                       |                       | 长期借款                     |    |                       |                       |
| 其他权益投资         |      |                       |                       | 应付债券                     |    |                       |                       |
| 长期应收款          |      |                       |                       | 其中：优先股                   |    |                       |                       |
| 长期股权投资         | 十五、3 | 134,341,940.43        | 134,341,940.43        | 永续债                      |    |                       |                       |
| 其他权益工具投资       |      |                       |                       | 租赁负债                     |    |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |      |                       |                       | 长期应付款                    |    |                       |                       |
| 投资性房地产         |      |                       |                       | 预计负债                     |    | 313,551.57            | 747,104.82            |
| 固定资产           |      | 183,215,297.03        | 7,767,656.03          | 递延收益                     |    |                       |                       |
| 在建工程           |      | 17,062,410.02         | 128,950,114.63        | 递延所得税负债                  |    | 138,375.04            | 8,906.65              |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       | 其他非流动负债                  |    |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       | <b>非流动负债合计</b>           |    | <b>451,966.61</b>     | <b>756,011.47</b>     |
| 使用权资产          |      |                       |                       | <b>负债合计</b>              |    | <b>105,657,781.90</b> | <b>105,242,539.00</b> |
| 无形资产           |      | 14,857,183.33         | 15,222,062.73         | <b>所有者权益(或股东权益)：</b>     |    |                       |                       |
| 开发支出           |      |                       |                       | 实收资本(或股本)                |    | 92,960,020.00         | 92,960,020.00         |
| 商誉             |      |                       |                       | 其他权益工具                   |    |                       |                       |
| 长期待摊费用         |      | 244,133.07            |                       | 其中：优先股                   |    |                       |                       |
| 递延所得税资产        |      | 837,147.56            | 854,453.61            | 永续债                      |    |                       |                       |
| 其他非流动资产        |      | 232,500.00            | 278,650.00            | 资本公积                     |    | 29,414,193.23         | 29,414,193.23         |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>335,551,610.94</b> | <b>287,423,247.53</b> | 减：库存股                    |    |                       |                       |
|                |      |                       |                       | 其他综合收益                   |    |                       |                       |
|                |      |                       |                       | 专项储备                     |    | 3,672,853.02          | 2,964,526.05          |
|                |      |                       |                       | 盈余公积                     |    | 46,450,020.00         | 37,877,231.91         |
|                |      |                       |                       | 一般风险准备                   |    |                       |                       |
|                |      |                       |                       | 未分配利润                    |    | 276,722,525.64        | 250,017,624.75        |
|                |      |                       |                       | <b>所有者权益(或股东权益)</b>      |    | <b>449,275,588.89</b> | <b>449,275,788.94</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>554,937,369.39</b> | <b>552,516,527.93</b> | <b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b> |    | <b>554,937,369.39</b> | <b>552,516,527.93</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李超印

管勾

李超印



# 母公司利润表

会企02表

单位：元

编制单位：常州通立思特电气股份有限公司

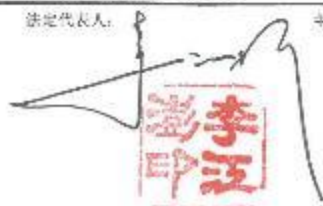
2024年度

| 项目                            | 附注   | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 十五、4 | 296,279,049.40 | 211,966,013.19 |
| 减：营业成本                        | 十五、4 | 227,925,712.50 | 156,483,387.76 |
| 税金及附加                         |      | 2,098,670.51   | 1,072,596.75   |
| 销售费用                          |      | 3,066,788.50   | 2,287,892.24   |
| 管理费用                          |      | 13,678,468.20  | 9,631,304.42   |
| 研发费用                          |      | 9,462,889.50   | 8,492,295.45   |
| 财务费用                          |      | -2,283,913.54  | -1,408,843.17  |
| 其中：利息费用                       |      |                |                |
| 利息收入                          |      | 1,481,156.93   | 1,188,455.47   |
| 加：其他收益                        |      | 557,034.95     | 396,638.86     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十五、5 | 47,654,082.42  | 1,719,539.88   |
| 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（损失以“-”号填列） |      |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      | 922,600.26     | 59,377.67      |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      | 202,593.29     | -740,774.68    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -494,508.57    | -904,152.21    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      | -3,222.37      |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | 93,169,819.30  | 33,819,396.26  |
| 加：营业外收入                       |      | 107,787.07     | 678,452.16     |
| 减：营业外支出                       |      | 110,437.14     | 354,225.62     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | 93,167,169.23  | 33,344,222.80  |
| 减：所得税费用                       |      | 6,027,296.05   | 4,348,343.50   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | 87,139,872.18  | 28,995,879.30  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 87,139,872.18  | 28,995,879.30  |
| （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                 |      |                |                |
| 六、综合收益总额                      |      | 87,139,872.18  | 28,995,879.30  |
| 七、每股收益                        |      |                |                |
| （一）基本每股收益（元/股）                |      |                |                |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |      |                |                |

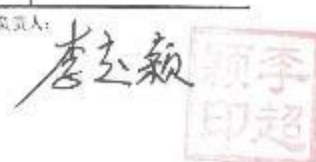
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

  
李汪

  
管勾

  
李超





## 母公司现金流量表

编制单位：常州奥立思特电气股份有限公司

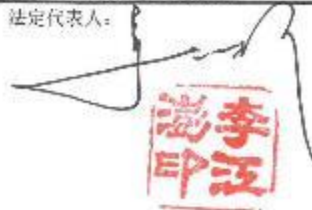
2024年度

会企03表

单位：元

| 项 目                       | 附注 | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 283,028,815.91 | 223,720,846.78 |
| 收到的税费返还                   |    | 4,740,560.87   | 3,639,244.46   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 1,921,985.74   | 4,993,716.86   |
| 经营活动现金流入小计                |    | 289,691,362.52 | 232,353,808.10 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 218,330,975.35 | 125,905,337.78 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 36,961,421.18  | 31,546,307.95  |
| 支付的各项税费                   |    | 8,177,729.10   | 9,668,133.41   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 9,018,032.05   | 7,647,504.12   |
| 经营活动现金流出小计                |    | 272,488,157.68 | 174,765,283.27 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 17,203,204.84  | 57,588,524.83  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    | 240,204,643.83 | 822,685,765.00 |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 47,161,998.44  | 1,604,885.91   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                |                |
| 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                |    | 287,366,642.27 | 824,270,650.91 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 47,457,254.35  | 49,394,036.80  |
| 投资支付的现金                   |    | 160,242,000.00 | 860,700,765.00 |
| 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                |    | 207,699,254.35 | 910,094,801.80 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | 79,667,387.92  | -85,824,150.89 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |    |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                |    |                |                |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 81,822,400.00  |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                |                |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 81,822,400.00  |                |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -81,822,400.00 |                |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | 627,829.44     | 365,724.13     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | 15,676,021.20  | -27,869,901.93 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 56,284,854.71  | 84,154,756.64  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | 71,960,875.91  | 56,284,854.71  |

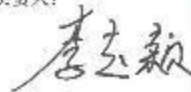
法定代表人：

  
李超印

主管会计工作负责人

  
管匀

会计机构负责人：



李超印







母公司所有者权益变动表

会计04表  
单位：元

2024年度

本年金额

| 项目                 | 实收资本<br>(或股本) | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|--------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|--------------|---------------|--------|----------------|----------------|
|                    |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 一、上年年末余额           | 92,980,000.00 |        |     |    | 29,414,196.23 |       |        | 2,884,536.05 | 37,877,231.91 |        | 280,017,824.75 | 443,273,788.94 |
| 加：会计政策变更           |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 前期差错更正             |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 其他                 |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 二、本年年初余额           | 92,980,000.00 |        |     |    | 29,414,196.23 |       |        | 2,884,536.05 | 37,877,231.91 |        | 280,017,824.75 | 443,273,788.94 |
| 三、本年年末余额           |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |                |
| (一) 综合收益总额         |               |        |     |    |               |       |        | 688,326.97   | 8,612,768.09  |        | -3,295,295.91  | 6,005,799.15   |
| (二) 所有者投入和减少资本     |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        | 87,139,872.18  | 87,139,872.18  |
| 1. 所有者投入的普通股       |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 4. 其他              |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |                |
| (三) 利润分配           |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 1. 提取盈余公积          |               |        |     |    |               |       |        |              | 8,612,768.09  |        | -8,612,768.09  |                |
| 2. 提取一般风险准备        |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 4. 其他              |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |                |
| (四) 所有者权益内部结转      |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 6. 其他              |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |                |
| (五) 专项储备           |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 1. 本期提取            |               |        |     |    |               |       |        | 688,326.97   |               |        |                | 688,326.97     |
| 2. 本期使用            |               |        |     |    |               |       |        | 1,591,917.84 |               |        |                | 1,591,917.84   |
| 四、本年年末余额           | 92,980,000.00 |        |     |    | 29,414,196.23 |       |        | 3,872,863.02 | 46,490,000.00 |        | 276,722,528.84 | 449,279,598.09 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李超印

李超

李超

管勾

李超印





# 母公司所有者权益变动表（续）

会计年度  
单位：元

2024年度

| 项目                  | 实收资本<br>(或股本) | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|---------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|--------------|---------------|--------|----------------|----------------|
|                     |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 一、上年年末余额            | 92,980,000.00 |        |     |    | 28,157,565.87 |       |        | 2,037,511.10 | 34,987,389.58 |        | 284,895,243.74 | 412,171,710.28 |
| 加：会计政策变更            |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 前期差错更正              |               |        |     |    |               |       |        |              | -9,745.00     |        | -87,710.36     | -97,455.96     |
| 其他                  |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 二、本年年初余额            | 92,980,000.00 |        |     |    | 28,157,565.87 |       |        | 2,037,511.10 | 34,977,643.98 |        | 283,821,533.38 | 412,074,254.33 |
| 三、本年年末余额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    | 1,258,630.36  |       |        | 947,024.95   | 2,899,587.93  |        | 26,098,281.37  | 31,108,534.61  |
| （一）综合收益总额           |               |        |     |    | 1,258,630.36  |       |        |              |               |        | 26,098,281.37  | 28,995,879.30  |
| （二）所有者投入和减少资本       |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                | 1,258,630.36   |
| 1.所有者投入的普通股         |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 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                |               |        |     |    | 1,258,630.36  |       |        |              |               |        |                | 1,258,630.36   |
| （三）利润分配             |               |        |     |    |               |       |        |              | 2,899,587.93  |        | -2,899,587.93  |                |
| 1.提取盈余公积            |               |        |     |    |               |       |        |              | 2,899,587.93  |        | -2,899,587.93  |                |
| 2.提取一般风险准备          |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 3.对所有者（或股东）的分配      |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 4.其他                |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |                |
| （四）所有者权益内部结转        |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 1.资本公积转增资本（或股本）     |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）     |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 3.盈余公积弥补亏损          |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益   |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 5.其他综合收益结转留存收益      |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |                |
| 6.其他                |               |        |     |    |               |       |        |              |               |        |                |                |
| （五）专项储备             |               |        |     |    |               |       |        | 947,024.95   |               |        |                | 947,024.95     |
| 1.本期提取              |               |        |     |    |               |       |        | 1,701,852.00 |               |        |                | 1,701,852.00   |
| 2.本期使用              |               |        |     |    |               |       |        | 754,827.05   |               |        |                | 754,827.05     |
| 四、本年年末余额            | 92,980,000.00 |        |     |    | 29,414,196.23 |       |        | 2,984,536.05 | 37,877,231.91 |        | 280,017,824.75 | 443,273,768.94 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李立颖  
印超

管勾

李立颖



# 常州奥立思特电气股份有限公司

## 二〇二四年财务报表附注

### 附注一、公司的基本情况

#### 一、公司概况

常州奥立思特电气股份有限公司（以下简称“公司”）系 2015 年 4 月由常州奥立思特电气有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司以有限公司截至 2015 年 2 月 28 日止经审计的净资产为人民币 23,743,740.40 元，按 1:0.842327 的比例折合成股份有限公司股本，共计折合股本 2,000 万股，每股面值 1 元，计入股本，剩余部分 3,743,740.40 元人民币计入公司资本公积。

2015 年 8 月 11 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意常州奥立思特电气股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（[2015]5287 号文）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“奥立思特”，证券代码为 833450。

根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议通过的股票发行方案和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币 2,250,000.00 元，其中：股东江苏人才创新创业投资二期基金（有限合伙）以货币资金形式认缴人民币 1,200,000.00 元，朱友华以货币资金形式认缴人民币 500,000.00 元，股东国联证券股份有限公司以货币资金形式认缴人民币 300,000.00 元，赵文博以货币资金形式认缴人民币 120,000.00 元，股东张丹华以货币资金形式认缴人民币 60,000.00 元，股东夏鹏展以货币资金形式认缴人民币 50,000.00 元，股东权循清以货币资金形式认缴人民币 20,000.00 元，增资后，公司注册资本变更为人民币 22,250,000.00 元。

根据公司 2018 年 6 月 7 日召开的 2018 年第三次临时股东大会决议，以及 2018 年 7 月 30 日全国中小业股份转让系统有限责任公司《关于常州奥立思特电气股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]2698 号文），公司向沈金龙发行股份 631.00 万股，发行价格 8.50 元/股，合计 5,363.50 万元，作为购买宁波市诚邦办公设备有限公司 79.91%股权的对价，同时支付现金 1,348.50 万元，作为购买宁波市诚邦办公设备有限公司 20.09%股权的对价。公司向沈金龙发行股份 631.00 万股（每股面值 1 元），计入股本人民币 6,310,000.00 元，剩余部分 47,325,000.00 元人民币计入公司资本公积。股份发行后，公司注册资本变更为人民币 28,560,000.00 元。



根据公司 2019 年 5 月 8 日召开的 2018 年年度股东大会决议，公司以总股本 28,560,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 10 股），转增后总股本增至 57,120,000.00 股。

根据公司 2020 年 6 月 5 日召开的第二届董事会第十次会议、2020 年 6 月 30 日召开的 2019 年年度股东大会决议规定，公司以资本公积向全体股东以每 10 股转增 6 股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每 10 股转增 6 股），此次增加注册资本人民币 3,427.20 万元，变更后注册资本为人民币 9,139.20 万元，股本为人民币 9,139.20 万元。

2020 年 11 月 2 日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，公司于 2020 年 11 月 6 日终止股票挂牌。

根据公司 2021 年 4 月 9 日的 2021 年第二次临时股东大会决议、2021 年 6 月 11 日公司章程修正案规定，公司决定增加注册资本人民币 158.80 万元，变更后注册资本变更为人民币 9,298.00 万。

2024 年 8 月 27 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意常州奥立思特电气股份有限公司股票公开转让并在全国股转系统挂牌的函》（股转函〔2024〕2415 号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“奥立思特”，证券代码为 874550。截至 2024 年末，公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称                                    | 出资额（元）        | 出资比例（%）  |
|----|-----------------------------------------|---------------|----------|
| 1  | 李江澎                                     | 38,138,081.00 | 41.0175  |
| 2  | 沈金龙                                     | 20,737,500.00 | 22.3032  |
| 3  | 刘开国                                     | 11,914,962.00 | 12.8145  |
| 4  | 管习                                      | 7,749,509.00  | 8.3346   |
| 5  | 常州瑞安投资中心（有限合伙）                          | 6,281,498.00  | 6.7558   |
| 6  | 江苏人才创新创业投资二期基金（有限合伙）                    | 3,840,000.00  | 4.1299   |
| 7  | 宁波致信投资管理合伙企业（有限合伙）—晋江致信弘远股权投资合伙企业（有限合伙） | 800,000.00    | 0.8604   |
| 8  | 李子馨                                     | 777,200.00    | 0.8359   |
| 9  | 无锡成人达己企业管理咨询有限公司                        | 9,600.00      | 0.0103   |
| 10 | 中科招商航空科技有限公司                            | 320.00        | 0.0003   |
| 11 | 杭州礼瀚投资管理有限公司                            | 100.00        | 0.0001   |
| 12 | 朱友华等 96 位自然人股东                          | 2,731,230.00  | 2.9375   |
|    | 合计                                      | 92,980,000.00 | 100.0000 |

公司取得常州市行政审批局换发的统一社会信用代码 91320400764194423G 号《营业执



照》。

类型：股份有限公司（非上市）

公司注册地：常州市钟楼区经济开发区银杏路 60 号

法定代表人：李江澎

公司经营范围：电机及零部件的制造、加工及销售；自动化控制系统及零部件的制造、加工、销售；从事货物及技术进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## 二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下：

2024年新纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

| 名称             | 取得方式 |
|----------------|------|
| 诚邦电器（马来西亚）有限公司 | 新设   |

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见附注六、在其他主体中的权益。

## 附注二、财务报表的编制基础

### 一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

### 二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少 12 个月内具有持续经营能力。

## 附注三、重要会计政策和会计估计

### 一、遵守企业会计准则的声明





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

## 二、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 三、记账本位币

公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注三、八进行了折算。

## 四、重要性标准确定方法和选择依据

| 项目             | 重要性标准    |
|----------------|----------|
| 重要的在建工程        | 100 万人民币 |
| 账龄超过 1 年的重要应付款 | 100 万人民币 |
| 重要的投资活动现金流量    | 500 万人民币 |

## 五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### （二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价



值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2.合并成本分别以下情况确定：

(1) 一次交易实现的企业合并，合并成本以公司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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3.公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的递延所得税项目。

4.企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 公司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差额，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；



②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### （三）公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

（1）债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

（2）债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

（1）在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

（2）在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## 六、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （一）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，公司将进行重新评估。

### （二）合并财务报表的编制基础

#### 1. 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

#### 2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

#### 3. 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映



在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

#### 4.报告期内增减子公司的处理

##### （1）报告期内增加了子公司的处理

###### ①报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

###### ②报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### （2）报告期内处置子公司的处理

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

#### 七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

#### 八、外币业务和外币报表折算

##### （一）外币业务的核算方法

###### 1.外币交易的初始确认

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





## 2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

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

### （1）外币货币性项目的会计处理原则

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

### （2）外币非货币性项目的会计处理原则

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

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

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

## （二）外币报表折算的会计处理方法

### 1. 公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）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。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用年度平均汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

### 2. 公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

（1）公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

（2）在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

### 3. 公司在处置境外经营时，将合并资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外



经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 九、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （一）金融工具的分类

#### 1. 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

### （二）金融工具的确认依据和计量方法

#### 1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

#### 2. 金融工具的计量方法

##### （1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### 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进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分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其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损



益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，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。

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

### ③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②以摊余成本计量的金融负债

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

## (三) 金融资产转移的确认依据和计量方法



公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

#### （四）金融负债终止确认

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

#### （五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1. 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
2. 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转回方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊





金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

#### （七）金融工具公允价值的确定方法

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

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据其相关因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

#### （八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### 1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

##### （1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

##### （2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损



失准备。

## 2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

## 3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称              | 具体组合 | 计提方法                                                                                       |
|-------------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| 银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合 |      | 对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。  |
| 应收账款组合            | 组合 1 | 对于划分为合并范围外组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄和整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。         |
|                   | 组合 2 | 对于划分为合并范围内组合的应收账款，不计算预期信用损失。                                                               |
| 其他应收款组合           | 组合 1 | 对于划分为其他应收款组合的其他应收款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 |
|                   | 组合 2 | 对于款项性质为代收代付款、出口退税、关联方往来以及员工备用金的款项不计算预期信用损失。                                                |

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：应收账款、其他应收款账龄按照入账日期至资产负债表日的时间确认。



| 账龄   | 应收账款预期信用损失率(%) | 其他应收款预期信用损失率(%) |
|------|----------------|-----------------|
| 1年以内 | 5.00           | 5.00            |
| 1~2年 | 10.00          | 10.00           |
| 2~3年 | 30.00          | 30.00           |
| 3~4年 | 50.00          | 50.00           |
| 4~5年 | 80.00          | 80.00           |
| 5年以上 | 100.00         | 100.00          |

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益,对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具,公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 十、存货

### (一) 存货的分类

公司存货分为在途物资、原材料、委托加工物资、在产品、库存商品(产成品)、发出商品等。

### (二) 发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算,发出库存商品采用加权平均法核算。

### (三) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

#### 1. 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。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备;对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提。

#### 2. 存货可变现净值的确定依据

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

(2) 需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售



价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

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

#### (四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

#### (五) 周转材料的摊销方法

##### 1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

##### 2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

### 十一、合同资产

合同资产，指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司的合同资产主要包括已完工未结算资产和质保金。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、九之(八)“金融资产减值”。

### 十二、持有待售及终止经营

#### (一) 持有待售

##### 1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

##### 2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，





预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

### 3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## （二）终止经营

### 1. 终止经营的认定标准

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 2. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。



### 十三、长期股权投资

#### （一）长期股权投资初始投资成本的确定

1.企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2.除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

#### （二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

##### 1.采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法



核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

## 2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务



确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司将扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### （三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排、合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

#### 2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 十四、投资性房地产

### （一）投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

### （二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

1. 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

### （三）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

1. 采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。
2. 采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。





## 十五、固定资产核算方法

### （一）固定资产的确认条件

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

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

### （二）固定资产折旧

- 1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2.公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

- 3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

| 固定资产类别  | 使用年限（年） | 净残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|---------|---------|---------|-------------|
| 房屋建筑物   | 20      | 5       | 4.75        |
| 机器设备    | 10-15   | 5       | 6.33-9.50   |
| 运输设备    | 4-10    | 5       | 9.5-23.75   |
| 电子设备    | 3-5     | 5       | 19.00-31.67 |
| 办公及其他设备 | 3-5     | 5       | 19.00-31.67 |

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

## 十六、在建工程

### （一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### （二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，



按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

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

## 十七、借款费用

### （一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### （二）借款费用的确认原则

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，包括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。

### （三）借款费用资本化期间的确定

#### 1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

#### 2.借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

#### 3.借款费用停止资本化时点的确定



当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

#### （四）借款费用资本化金额的确定

##### 1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

##### 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

##### 3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化



条件的资产的成本。

## 十八、无形资产

### （一）无形资产的初始计量

#### 1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

#### 2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

### （二）无形资产的后续计量

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

#### 1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

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

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

| 无形资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年摊销率（%）   |
|--------|-----------|-----------|-----------|
| 土地使用权  | 30-50     | 0.00      | 2.00-3.33 |
| 软件     | 10        | 0.00      | 10.00     |

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

#### 2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。





### （三）无形资产使用寿命的估计

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

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

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

### （四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

#### 1.研发支出的归集范围

通常包括研发人员薪酬、直接材料、委外研发、其他费用等，包括费用化的研发费用和资本化的开发支出。

#### 2.划分研究阶段和开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

##### （1）研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

##### （2）开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### （五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 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。



#### （六）土地使用权的处理

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

2.公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

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

#### 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、使用寿命有限的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。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。



## 二十、长期待摊费用

### （一）长期待摊费用的范围

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

### （二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

### （三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## 二十一、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 二十二、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### （一）短期薪酬

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

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

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

### （二）离职后福利——设定提存计划

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

### （三）辞退福利



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

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

#### （四）其他长期职工福利

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

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 二十三、预计负债

#### （一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

- 1.该义务是公司承担的现时义务；
- 2.该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 3.该义务的金额能够可靠地计量。

#### （二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

- 1.所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。
- 2.在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：
  - （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
  - （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

### 二十四、安全生产费用

公司根据财政部和应急管理部联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）和财政部《关于印发企业会计准则解释第3号的通知》（财会〔2009〕8





号)要求,提取和使用安全生产费用。

## 二十五、股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (一) 授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外,无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付,公司在授予日均不做会计处理。

### (二) 等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日,公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用,同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付,只要职工满足了其他所有非市场条件,就确认已取得的服务。业绩条件为非市场条件的,等待期期限确定后,后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的,则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付,按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积),不确认其后续公允价值变动;对于现金结算的涉及职工的股份支付,按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量,确定成本费用和应付职工薪酬。

在等待期内每个资产负债表日,公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量,计算截至当期累计应确认的成本费用金额,再减去前期累计已确认金额,作为当期应确认的成本费用金额。

### (三) 可行权日之后的会计处理

对于权益结算的股份支付,在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况,确认股本和股本溢价,同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于现金结算的股份支付,企业在可行权日之后不再确认成本费用,负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

### (四) 回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的,在回购股份时,按照回购股份的全部支出作为库存股处理,同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日,按照权益工具在授予日的公允价值,将取得的职工服务计入成本费用,同时增加资本公积(其他资本公积)。在职工行



权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

## 二十六、收入

### （一）收入的确认原则和计量方法

#### 1.收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

#### 2.收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，上该合同不会被取消、续约或变更。

### （二）具体的收入确认政策

公司确认产品销售收入的具体方式为产品已经发出并经客户确认，其中：

#### 1.境内销售

（1）非VMI模式：公司与客户签订销售订单，根据销售订单约定的交货方式将货物发给客户或客户自提，在签收单或送货单据上签字或盖章确认后确认收入；

（2）VMI模式：公司与客户签署VMI协议，公司按照客户要求，在指定时间内，将约定的货物数量送到至客户要求设立的VMI库。客户根据实际需要提取公司产品，产品领用出库后控制权转移，公司根据产品领用记录或对账记录确认收入。

#### 2.境外销售

（1）非VMI模式：①采用FOB/CIF/ C&F方式，在签订销售合同、货物越过船舷后公司取得报关单、货运提单时确认收入；②采用EXW方式，以客户指定承运人上门提货、出口货物完成海关报关程序，取得报关单为产品销售收入确认时点；③采用DAP方式：以货物送达目的地并获取对方的签收单后确认收入；④境外子公司当地销售：客户对交付的产品验收合格，在签收单或送货单据上签字或盖章确认后确认收入；⑤保税区：公司与客户签订销售订单，根据销售订单约定的交货方式将货物发给客户，在报关后，客户签收单或送货单据



上签字或盖章确认后确认收入。

(2) VMI模式：公司与客户签署VMI协议，公司按照客户要求，在指定时间内，将约定的货物数量送到至客户要求设立的VMI库。客户根据实际需要提取公司产品，产品领用出库后控制权转移，公司根据产品领用记录或对账记录或合同约定时间确认收入。

## 二十七、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；
- 2.该成本增加了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。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司将其在发生时计入当期损益。

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

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

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

## 二十八、政府补助

### (一) 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### (二) 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：



1.公司能够满足政府补助所附条件；

2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### （三）政府补助的计量

1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

### （四）政府补助的会计处理方法

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

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4.与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 二十九、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### （一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负





债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

## 2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## (二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 三十、租赁

### (一) 出租人对租赁的分类标准和会计处理方法

#### 1. 租赁分类标准



公司作为出租人的，在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

## 2. 会计处理方法

### （1）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

### （2）经营租赁

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## （二）承租人对租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，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. 使用权资产的会计处理方法

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

#### （1）初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：



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

## （2）后续计量

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。使用权资产类别、使用年限、年折旧率列示如下：

| 使用权资产类别 | 折旧年限（年） | 年折旧率（%） |
|---------|---------|---------|
| 房屋及建筑物  | 2-5     | 20-50   |

## 2. 租赁负债的会计处理方法

### （1）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该金额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

### （2）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利



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

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

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

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

### 3.短期租赁和低价值资产租赁的判断依据和会计处理方法

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

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

公司对于短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益，不确认使用权资产和租赁负债。

## 三十一、套期会计政策

为规避外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险，公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，公司采用套期会计方法进行处理。套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。

### （一）现金流量套期

是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

### （二）套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及公司对套期工具有效性评价方法。





套期有效性,是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。公司持续地对套期有效性进行评价,判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时,公司认定其为高度有效:

1.被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

2.被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中,信用风险的影响不占主导地位。

3.套期关系的套期比率,应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比,但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡,这种失衡会导致套期无效,并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

### (三) 套期会计处理方法

#### 现金流量套期

套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分作为现金流量套期储备计入其他综合收益,属于无效套期的部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认:

- 1.套期工具自套期开始的累计利得或损失;
- 2.被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

如果预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债,或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时,公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出,计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期,公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间,将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出,计入当期损益。

如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失,且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的,企业应当在预计不能弥补时,将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出,计入当期损益。

当公司对现金流量套期终止运用套期会计时,在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备金额,应当按照下列规定进行处理:

- 1.被套期的未来现金流量预期仍然会发生的,累计现金流量套期储备的金额应当予以保留;
- 2.被套期的未来现金流量预期不再发生的,累计现金流量套期储备的金额应当从其他综



合收益中转出，计入当期损益。

## 三十二、重要会计政策和会计估计的变更

### （一）重要会计政策变更

#### 1. 执行《企业会计准则解释第17号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

#### （1）关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### （2）关于供应链融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。



该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### （3）关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### 2. 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### 3. 执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应地在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。

执行上述会计政策未对 2022 年度公司财务状况和经营成果产生重大影响，对 2023 和 2024



年度财务报表的影响如下：

| 受影响的报<br>表项目 | 2024 年      |             | 2023 年     |            |
|--------------|-------------|-------------|------------|------------|
|              | 合并报表        | 母公司         | 合并报表       | 母公司        |
| 营业成本         | -458,558.03 | -605,441.29 | 89,503.76  | 19,037.87  |
| 销售费用         | 458,558.03  | 605,441.29  | -89,503.76 | -19,037.87 |

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税（费）项

一、主要税（费）种和税（费）率

| 税（费）种      | 计税（费）依据      | 税（费）率                  |
|------------|--------------|------------------------|
| 增值税（注）     | 销项税额－可抵扣进项税额 | 13%、10%、9%、8%、5%（销项税额） |
| 城市维护建设税    | 应纳流转税额       | 7%                     |
| 教育附加费（含地方） | 应纳流转税额       | 5%                     |
| 企业所得税      | 应纳税所得额       | 15%、16.5%、20%、24%、25%  |

注：奥立思特电机（越南）有限公司、大唐电机（越南）有限公司增值税率适用 10%和 8%。

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

| 纳税主体名称            | 所得税税率  |
|-------------------|--------|
| 常州奥立思特电气股份有限公司    | 15%    |
| 常州奥立思特电子有限公司      | 25%    |
| 常州鼎唐电机有限公司        | 15%    |
| 常州新金宇传动科技有限公司     | 25%    |
| 宁波市诚邦办公设备有限公司     | 15%    |
| 常州罗亚帝进出口贸易有限公司    | 25%    |
| 奥立思特投资（香港）有限公司（注） | 16.50% |
| 奥立思特电机（越南）有限公司    | 20%    |
| 大唐电机（越南）有限公司      | 20%    |
| 诚邦电器（马来西亚）有限公司    | 24%    |

注：根据香港税务有关条例规定，香港企业所得税为“利得税”，并依据地域来源性原则征



收，对于符合要求的香港离岸经营业务利得享受香港利得税免税政策。

## 二、税收优惠及批文

1.常州奥立思特电气股份有限公司于2023年11月经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局复审被认定为高新技术企业，取得编号为GR202332001220的《高新技术企业证书》，有效期为三年（2023-2025年），报告期内享受高新技术企业所得税优惠税率为15%；子公司常州鼎唐电机有限公司于2022年取得编号为GR202232011528的《高新技术企业证书》，有效期为三年（2022-2024年），报告期内享受高新技术企业所得税优惠税率为15%；子公司宁波市诚邦办公设备有限公司于2023年12月经宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局评为高新技术企业，取得编号为GR202333101783的《高新技术企业证书》，有效期为三年（2023-2025年），报告期内享受高新技术企业所得税优惠税率为15%。

2.根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第7号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。常州奥立思特电气股份有限公司和子公司常州鼎唐电机有限公司、宁波市诚邦办公设备有限公司、常州新金宇传动科技有限公司适用该优惠政策。

3.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》（财政部 税务总局公告2022年第10号、财政部 税务总局公告2023年第12号），自2022年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。子公司常州奥立思特电子有限公司和常州新金宇传动科技有限公司适用该优惠政策。

4.根据《财政部 国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税〔2016〕12号）将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过3万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过9万元）的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过10万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过30万元）的缴纳义务人。子公司常州奥立思特电子有限公司2023年和2024年适用该优惠政策。

5.根据《关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》（财政部 税务总局 人





力资源社会保障部 农业农村部公告2023年第15号)第二条,自2023年1月1日至2027年12月31日,企业招用脱贫人口,以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》(注明“企业吸纳税收政策”)的人员,与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起,在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年6000元,最高可上浮30%,各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加的计税依据是享受本项税收优惠政策前的增值税应纳税额。母公司常州奥立思特电气股份有限公司2023至2024年度、子公司常州鼎唐电机有限公司2024年度和宁波市诚邦办公设备有限公司2024年度适用该优惠政策。

6.根据《江苏省财政厅 国家税务总局江苏省税务局 省退役军人事务厅 转发财政部 税务总局 退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》(苏财税〔2019〕25号第二条)、《财政部 税务总局 退役军人事务部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的公告》(财政部 税务总局 退役军人事务部公告2023年第14号)、《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的公告》(苏财税〔2023〕22号),自2019年1月1日至2027年12月31日,企业招用自主就业退役士兵,与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起,在3年内按实际招用人数,以每人每年9000元的定额标准依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税。子公司常州鼎唐电机有限公司适用2023至2024年度该优惠政策。

7.根据《财政部 税务总局 人力资源社会保障部 国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》(财税〔2019〕22号)第二条、《财政部 税务总局 人力资源社会保障部 国家乡村振兴局关于延长部分扶贫税收优惠政策执行期限的公告》(2021年第18号),2019年1月1日至2025年12月31日企业招用建档立卡贫困人口,以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》(注明“企业吸纳税收政策”)的人员,与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起,在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年6000元,最高可上浮30%,各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加的计税



依据是享受本项税收优惠政策前的增值税应纳税额。母公司常州奥立思特电气股份有限公司和子公司常州大唐电机有限公司2023年度适用该优惠政策。

8.根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税增值税税额。常州奥立思特电气股份有限公司和子公司常州大唐电机有限公司、宁波市诚邦办公设备有限公司适用该优惠政策。

9.根据越南政府发布的第15/2022/ND-CP号法令、第44/2023/ND-CP号法令、第94/2023/ND-CP及第72/2024/ND-CP号法令，以抵免法计算增值税的营业机构可将适用 10%增值税率的商品和服务（不包括电信、金融活动、银行、证券、保险、房地产交易、金属和预制金属制品、矿产品（不包括煤炭开采）、焦炭、精炼石油、化工产品；需缴纳消费税的商品和服务；信息技术）调整为适用 8%的增值税税率，优惠期间为自2022年2月1日至2022年12月31日、2023年7月1日至2023年12月31日、2024年1月1日至2024年6月30日、2024年7月1日至2024年12月31日。上述期间奥立思特电机（越南）有限公司适用该优惠政策，在2024年1月1日至2024年6月30日、2024年7月1日至2024年12月31日期间大唐电机（越南）有限公司适用该优惠政策。

10.根据越南政府颁布的第 218/2013/ND-CP 与政府条例第 16 条第 3 款，“新投资项目的收入和企业工业园区内实施新投资项目的收入，免税2年，并在今后4年减半征收企业所得税；上述规定的免税、减税期限，从享受税收优惠的新投资项目取得应税收入的第一年起连续计算；前三年无应税收入的，从新投资项目取得应税收入的第一年起，减免税时间从第四年起计算”。奥立思特电机（越南）有限公司2023年度和大唐电机（越南）有限公司2024年度适用该优惠政策。

附注五、合并财务报表主要项目的说明（除另有说明外，货币单位均为人民币元，期末指2024年12月31日，期初指2024年1月1日，本期指2024年度，上期指2023年度。）

### 1.货币资金

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金   | 82,520.62      | 56,434.81      |
| 银行存款   | 203,626,804.50 | 233,995,279.72 |
| 其他货币资金 | 10,367,221.53  | 6,071,524.18   |



| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 合计            | 214,076,546.65 | 240,123,238.71 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 22,587,471.31  | 12,287,760.18  |

其他货币资金明细列示如下：

| 项目            | 期末余额          | 期初余额         |
|---------------|---------------|--------------|
| 常州一达通企业服务有限公司 | 72,379.14     | 1,946,204.78 |
| 中信证券资金户       | 19,826.97     | 4,108.64     |
| 浙商证券资金户       | 10,207,130.69 |              |
| 中万证券资金户       | 111.52        |              |
| 票据保证金         |               | 307,918.26   |
| 信用保证金         | 3,000.00      | 3,000.00     |
| 期权保证金         |               | 3,810,292.50 |
| 支付宝           | 60,773.21     |              |
| ETC 押金        | 4,000.00      |              |
| 合计            | 10,367,221.53 | 6,071,524.18 |

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项列示如下：

| 项目     | 期末余额     | 期初余额         |
|--------|----------|--------------|
| 票据保证金  |          | 307,918.26   |
| 信用保证金  | 3,000.00 | 3,000.00     |
| 期权保证金  |          | 3,810,292.50 |
| ETC 押金 | 4,000.00 |              |
| 合计     | 7,000.00 | 4,121,210.76 |



## 2.交易性金融资产

| 项目                       | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产   | 44,274,166.26 | 95,094,377.67 |
| 其中：一年内到期的非保本浮动理财产品/结构性存款 | 44,274,166.26 | 95,094,377.67 |
| 合计                       | 44,274,166.26 | 95,094,377.67 |

## 3.衍生金融资产/衍生金融负债

## (1) 衍生金融资产

| 项目   | 期末余额     | 期初余额 |
|------|----------|------|
| 外汇掉期 | 9,578.42 |      |
| 合计   | 9,578.42 |      |

## (2) 衍生金融负债

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 外汇期权 | 2,245,199.19 | 1,550,101.25 |
| 合计   | 2,245,199.19 | 1,550,101.25 |

集团通过签订远期结售汇合同、远期外汇合同、外汇掉期合同和外汇期权合同降低部分外币结算费用相关的汇率风险。

截至 2024 年 12 月 31 日，远期结售汇均已交割，但存在尚未交割的外汇掉期和外汇期权。2024 年度，外汇掉期合同公允价值变动产生净收益计人民币 9,578.42 元；外汇期权公允价值变动产生净损失计人民币 2,245,199.19 元，以上均已计入“公允价值变动损益”科目（附注五（42））。2024 年度，远期结售汇合同的交割产生净收益计人民币 1,031,612.56 元，远期外汇合同的交割产生净收益计人民币 216,697.71 元，外汇期权合同的交割产生净损失计人民币 610,558.75 元，以上均已计入“投资收益”科目（附注五（41））。



## 4. 应收票据

## (1) 应收票据列示

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 4,239,418.65 | 2,990,169.00 |
| 商业承兑汇票 |              |              |
| 合计     | 4,239,418.65 | 2,990,169.00 |

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末余额     |              |
|--------|----------|--------------|
|        | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额    |
| 银行承兑汇票 |          | 2,606,218.65 |
| 商业承兑汇票 |          |              |
| 合计     |          | 2,606,218.65 |

## 5. 应收账款

## (1) 按账龄披露

| 账龄     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 1 年以内  | 173,211,294.50 | 148,607,079.25 |
| 1~2 年  | 1,315.05       | 276,821.14     |
| 2~3 年  | 4,957.41       |                |
| 小计     | 173,217,566.96 | 148,883,900.39 |
| 减：坏账准备 | 8,662,183.44   | 7,458,036.16   |
| 合计     | 164,555,383.52 | 141,425,864.23 |





## (2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别             | 期末余额           |        |              |          |                |
|----------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 |                |        |              |          |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 173,217,566.96 | 100.00 | 8,662,183.44 | 5.00     | 164,555,383.52 |
| 其中：应收账款组合 1    | 173,217,566.96 | 100.00 | 8,662,183.44 | 5.00     | 164,555,383.52 |
| 合计             | 173,217,566.96 | 100.00 | 8,662,183.44 | 5.00     | 164,555,383.52 |

(续表)

| 类别             | 期初余额           |        |              |          |                |
|----------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 |                |        |              |          |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 148,883,900.39 | 100.00 | 7,458,036.16 | 5.01     | 141,425,864.23 |
| 其中：应收账款组合 1    | 148,883,900.39 | 100.00 | 7,458,036.16 | 5.01     | 141,425,864.23 |
| 合计             | 148,883,900.39 | 100.00 | 7,458,036.16 | 5.01     | 141,425,864.23 |

按组合 1 计提坏账准备的应收账款

| 账龄    | 期末余额           |              |          |
|-------|----------------|--------------|----------|
|       | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 173,211,294.50 | 8,660,564.71 | 5.00     |
| 1~2 年 | 1,315.05       | 131.51       | 10.00    |
| 2~3 年 | 4,957.41       | 1,487.22     | 30.00    |
| 合计    | 173,217,566.96 | 8,662,183.44 | 5.00     |



(续表)

| 账龄    | 期初余额           |              |          |
|-------|----------------|--------------|----------|
|       | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 148,607,079.25 | 7,430,354.04 | 5.00     |
| 1~2 年 | 276,821.14     | 27,682.12    | 10.00    |
| 合计    | 148,883,900.39 | 7,458,036.16 | 5.01     |

(3) 坏账准备的情况:

| 类别       | 期初余额         | 本期变动额        |           |           |          | 期末余额         |
|----------|--------------|--------------|-----------|-----------|----------|--------------|
|          |              | 计提           | 收回或<br>转回 | 转销或<br>核销 | 其他<br>变动 |              |
| 应收账款组合 1 | 7,458,036.16 | 1,236,155.62 |           | 28,072.79 | 3,935.55 | 8,662,183.44 |
| 合计       | 7,458,036.16 | 1,236,155.62 |           | 28,072.79 | 3,935.55 | 8,662,183.44 |

注: 其他变动均为汇率变动引起的外币报表折算差异。

(4) 实际核销的应收账款情况

| 项目        | 本期核销金额    |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 28,072.79 |
| 合计        | 28,072.79 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称           | 期末余额          | 占应收账款期末<br>余额合计数的比<br>例 (%) | 坏账准备金额       |
|-----------------|---------------|-----------------------------|--------------|
| 创科实业 [注 1]      | 32,615,756.32 | 18.83                       | 1,630,787.79 |
| 黑猩集团 [注 2]      | 22,910,444.53 | 13.23                       | 1,145,522.23 |
| 欧瑞康 (中国) 科技有限公司 | 15,272,057.89 | 8.82                        | 763,602.90   |
| 百适乐集团 [注 3]     | 11,704,392.94 | 6.76                        | 585,219.65   |
| 彩象集团[注 4]       | 9,648,427.01  | 5.57                        | 482,421.35   |
| 合计              | 92,151,078.69 | 53.21                       | 4,607,553.92 |

注 1: 创科实业包括下属子公司 Techtronic Cordless GP、TTI Partners SPC acting for the account of MPV sp、TTI Partners SPC acting for the account of MPCNYSP、TTI Power Equipment Manufacturing, inc.、东莞创机电业制品有限公司、TTI Outdoor Power Equipment,inc.、Techtronic Product Development



Limited、TTI Partners SPC acting for the account of MPUSD SP、Techtronic Industries Vietnam Manufacturing Company Limited 等。

注 2：黑猫集团包括下属子公司、CÔNG TY TNHH KỸ THUẬT HIKEY VIỆT NAM、苏州黑猫清捷科技有限公司、苏州黑雅（集团）有限公司等。

注 3：百适乐集团包括下属南通百适乐科技发展有限公司（曾用名：南通荣威科技发展有限公司）、海安百适乐运动科技有限公司（曾用名：海安荣威运动用品有限公司）、南通百适乐运动科技集团有限公司（曾用名：南通荣威娱乐用品有限公司）、上海百适乐运动科技有限公司（曾用名：上海荣威塑胶工业有限公司）等。

注 4：彩象集团包括下属子公司 CÔNG TY TNHH CÔNG NGHỆ CAIXIANG VIỆT NAM、江苏彩象工具股份有限公司等。

## 6. 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       |
|------------|--------------|------------|
| 6+9 银行承兑汇票 | 3,150,000.00 | 246,803.52 |
| 合计         | 3,150,000.00 | 246,803.52 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

（2）期末公司无已质押的应收款项融资。

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

| 项目         | 期末余额         |           |
|------------|--------------|-----------|
|            | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额 |
| 6+9 银行承兑汇票 | 6,981,093.69 |           |
| 合计         | 6,981,093.69 |           |



## 7. 预付款项

(1) 预付款项账龄分析列示如下:

| 账龄    | 期末余额         |        | 期初余额       |        |
|-------|--------------|--------|------------|--------|
|       | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 2,356,774.83 | 96.77  | 443,867.51 | 69.70  |
| 1~2 年 | 17,375.30    | 0.71   | 193,003.22 | 30.30  |
| 2~3 年 | 61,423.78    | 2.52   |            |        |
| 合计    | 2,435,573.91 | 100.00 | 636,870.73 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称          | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) |
|---------------|--------------|---------------------|
| 深圳市复瑞科技股份有限公司 | 1,564,443.11 | 64.23               |
| 万宝至马达(东莞)有限公司 | 196,009.80   | 8.05                |
| 常州市迈利豆气厂      | 143,721.02   | 5.90                |
| 常州市巷巷电讯股份有限公司 | 56,043.89    | 2.30                |
| 常州通用自来水有限公司   | 50,462.75    | 2.07                |
| 合计            | 2,010,680.57 | 82.55               |

## 8. 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 | 5,652,050.16 | 6,500,367.63 |
| 合计    | 5,652,050.16 | 6,500,367.63 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账龄    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 4,750,782.29 | 3,206,120.04 |
| 1~2 年 | 91,571.97    | 1,209,896.90 |



| 账龄     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 2~3 年  | 1,207,750.64 | 3,022,468.18 |
| 3~4 年  |              |              |
| 4~5 年  |              | 475,068.56   |
| 5 年以上  | 472,865.86   | 10,000.00    |
| 小计     | 6,522,970.76 | 7,923,553.68 |
| 减：坏账准备 | 870,920.60   | 1,423,186.05 |
| 合计     | 5,652,050.16 | 6,500,367.63 |

## ②按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 代收代付款  | 61,862.71    | 85,099.20    |
| 押金及保证金 | 2,303,635.53 | 4,825,454.75 |
| 应收出口退税 | 4,151,698.30 | 2,490,429.61 |
| 备用金    | 5,774.22     | 22,570.12    |
| 关联方往来  |              | 500,000.00   |
| 小计     | 6,522,970.76 | 7,923,553.68 |
| 减：坏账准备 | 870,920.60   | 1,423,186.05 |
| 合计     | 5,652,050.16 | 6,500,367.63 |

## ③坏账计提情况

| 坏账准备     | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计           |
|----------|--------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
|          | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失(未<br>发生信用减值) | 整个存续期预期<br>信用损失(已发生<br>信用减值) |              |
| 期初余额     | 5,401.06           | 1,417,784.99                 |                              | 1,423,186.05 |
| 期初余额在本期  |                    |                              |                              |              |
| ——转入第二阶段 | -4,594.25          | 4,594.25                     |                              |              |
| ——转入第三阶段 |                    |                              |                              |              |
| ——转回第二阶段 |                    |                              |                              |              |
| ——转回第一阶段 |                    |                              |                              |              |
| 本期计提     | 25,375.78          | -575,631.51                  |                              | -550,255.73  |





| 坏账准备 | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计         |
|------|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
|      | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失(未<br>发生信用减值) | 整个存续期预期<br>信用损失(已发生<br>信用减值) |            |
| 本期转回 |                    |                              |                              |            |
| 本期核销 |                    |                              |                              |            |
| 其他变动 | -389.76            | 2,399.48                     |                              | 2,009.72   |
| 期末余额 | 26,572.35          | 844,348.25                   |                              | 870,920.60 |

注：其他变动均为汇率变动引起的外币报表折算差异。

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶段   | 账面余额         | 坏账准备计提比例（%） | 坏账准备       | 账面价值         |
|------|--------------|-------------|------------|--------------|
| 第一阶段 | 531,447.06   | 5.00        | 26,572.35  | 504,874.71   |
| 第二阶段 | 1,772,188.47 | 47.64       | 844,348.25 | 927,840.22   |
| 第三阶段 |              |             |            |              |
| 合计   | 2,303,635.53 | 37.81       | 870,920.60 | 1,432,714.93 |

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别            | 期初余额         | 本期变动额       |       |           |          | 期末余额       |
|---------------|--------------|-------------|-------|-----------|----------|------------|
|               |              | 计提          | 收回或转回 | 转销或<br>核销 | 其他<br>变动 |            |
| 其他应收款<br>坏账准备 | 1,423,186.05 | -550,255.73 |       |           | 2,009.72 | 870,920.60 |
| 合计            | 1,423,186.05 | -550,255.73 |       |           | 2,009.72 | 870,920.60 |



## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位（项目）<br>名称                                         |                            | 款项性质   | 期末余额         | 账龄   | 占其他应收<br>款期末余额<br>合计数的比<br>例（%） | 坏账准备<br>期末余额 |
|------------------------------------------------------|----------------------------|--------|--------------|------|---------------------------------|--------------|
| 国税局                                                  | 国家税务总局<br>常州市税务局<br>第二税务分局 | 应收出口退税 | 2,652,498.85 | 1年以内 | 40.66                           |              |
|                                                      | 国家税务总局<br>宁波市税务局           | 应收出口退税 | 1,499,199.45 | 1年以内 | 22.98                           |              |
| 小计                                                   |                            |        | 4,151,698.30 |      | 63.64                           |              |
| 常州市华迪工程担保有限公司                                        |                            | 押金及保证金 | 639,000.00   | 2~3年 | 9.80                            | 191,700.00   |
| CONG TY CP GONHAT TAM                                |                            | 押金及保证金 | 472,865.86   | 5年以上 | 7.25                            | 472,865.86   |
| CONG TY TNHH DAU TU<br>CONG NGHIEP DONG PHU<br>THINH |                            | 押金及保证金 | 460,750.64   | 2~3年 | 7.06                            | 138,225.19   |
| 杭州得力精密制造有限公司                                         |                            | 押金及保证金 | 300,000.00   | 1年以内 | 4.60                            | 15,000.00    |
| 合计                                                   |                            |        | 6,024,314.80 |      | 92.35                           | 817,791.05   |

## 9. 存货

## (1) 存货分类

| 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           |
| 原材料    | 57,610,713.57  | 2,863,820.72 | 54,746,892.85  | 47,677,740.76  | 2,112,814.11 | 45,564,926.65  |
| 库存商品   | 43,306,968.75  | 1,635,812.01 | 41,671,156.74  | 37,014,944.18  | 1,314,493.40 | 35,700,450.78  |
| 自制半成品  | 24,214,636.33  | 390,694.38   | 23,823,941.95  | 22,025,727.39  | 139,661.72   | 21,886,065.67  |
| 发出商品   | 9,441,403.15   | 31,535.78    | 9,409,867.37   | 5,845,661.22   | 4,114.97     | 5,841,546.25   |
| 在产品    | 4,615,717.80   |              | 4,615,717.80   | 5,186,368.39   |              | 5,186,368.39   |
| 委托加工物资 | 1,605,432.99   |              | 1,605,432.99   | 1,764,609.55   |              | 1,764,609.55   |
| 在途物资   | 6,825,431.05   |              | 6,825,431.05   | 2,581,621.83   |              | 2,581,621.83   |
| 合计     | 147,620,303.64 | 4,921,862.89 | 142,698,440.75 | 122,096,673.32 | 3,571,084.20 | 118,525,589.12 |



## (2) 存货减值准备

| 项目    | 期初余额         | 本期增加         |    | 本期减少 |            |          | 期末余额         |
|-------|--------------|--------------|----|------|------------|----------|--------------|
|       |              | 计提           | 其他 | 转回   | 转销         | 其他       |              |
| 原材料   | 2,112,814.11 | 751,006.61   |    |      |            |          | 2,863,820.72 |
| 库存商品  | 1,314,493.40 | 912,834.54   |    |      | 590,061.99 | 1,453.94 | 1,635,812.01 |
| 自制半成品 | 139,661.72   | 251,032.66   |    |      |            |          | 390,694.38   |
| 发出商品  | 4,114.97     | 31,535.78    |    |      | 4,114.97   |          | 31,535.78    |
| 合计    | 3,571,084.20 | 1,946,409.59 |    |      | 594,176.96 | 1,453.94 | 4,921,862.89 |

## 10.其他流动资产

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 留抵税额   | 4,899,149.15 | 2,667,104.54 |
| 待认证进项税 | 498,627.03   | 421,370.93   |
| 预缴所得税  | 4,551,788.06 | 4,573,896.42 |
| 待摊费用   | 9,202.47     | 133,880.43   |
| 其他     | 1,682.22     | 782.88       |
| 合计     | 9,960,448.93 | 7,797,035.20 |

## 11.固定资产

## (1) 分类

| 项目     | 期末余额           | 期初余额          |
|--------|----------------|---------------|
| 固定资产   | 253,259,501.93 | 90,011,972.00 |
| 固定资产清理 |                |               |
| 合计     | 253,259,501.93 | 90,011,972.00 |



## (2) 固定资产

## ① 固定资产情况

| 项目         | 房屋建筑物          | 机器设备          | 运输设备         | 电子设备         | 办公设备及其他设备    | 合计             |
|------------|----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值:    |                |               |              |              |              |                |
| 1.期初余额     | 71,065,283.37  | 66,179,993.31 | 8,803,180.67 | 2,260,711.33 | 5,442,246.28 | 153,751,414.96 |
| 2.本期增加金额   | 159,373,213.51 | 15,165,747.34 | 734,669.37   | 1,384,501.60 | 1,945,236.45 | 178,603,368.27 |
| (1) 购置     | 120,897.28     | 3,965,532.01  | 734,669.37   | 184,007.27   | 1,829,413.44 | 6,834,519.37   |
| (2) 在建工程转入 | 159,252,316.23 | 11,200,215.33 |              | 1,200,494.33 | 115,823.01   | 171,768,848.90 |
| (3) 合并增加   |                |               |              |              |              |                |
| (4) 其他增加   |                |               |              |              |              |                |
| 3.本期减少金额   | 1,831,869.28   | 4,352,827.22  | 728,946.71   | 129,296.49   | 395,884.57   | 7,438,824.27   |
| (1) 处置或报废  | 1,831,869.28   | 4,243,364.44  | 725,545.78   | 129,296.49   | 389,296.12   | 7,319,372.11   |
| (2) 企业合并减少 |                |               |              |              |              |                |
| (3) 其他减少   |                | 109,462.78    | 3,400.93     |              | 6,588.45     | 119,452.16     |
| 4.期末余额     | 228,606,627.60 | 76,992,913.43 | 8,808,903.33 | 3,515,916.44 | 6,991,598.16 | 324,915,958.96 |
| 二、累计折旧     |                |               |              |              |              |                |
| 1.期初余额     | 21,463,591.32  | 31,535,733.19 | 6,167,811.37 | 1,826,781.17 | 2,745,525.91 | 63,739,442.96  |
| 2.本期增加金额   | 7,338,999.14   | 5,465,360.34  | 791,475.98   | 153,080.93   | 738,420.81   | 14,487,337.20  |
| (1) 计提     | 7,338,999.14   | 5,463,817.22  | 791,408.43   | 153,069.16   | 737,890.95   | 14,485,184.90  |
| (2) 合并增加   |                |               |              |              |              |                |
| (3) 其他增加   |                | 1,543.12      | 67.55        | 11.77        | 529.86       | 2,152.30       |
| 3.本期减少金额   | 1,671,939.98   | 3,873,130.94  | 666,084.86   | 128,171.99   | 262,475.62   | 6,601,803.39   |
| (1) 处置或报废  | 1,671,939.98   | 3,860,263.42  | 664,695.71   | 128,171.99   | 260,093.27   | 6,585,164.37   |
| (2) 企业合并减少 |                |               |              |              |              |                |
| (3) 其他减少   |                | 12,867.52     | 1,389.15     |              | 2,382.35     | 16,639.02      |
| 4.期末余额     | 27,130,650.48  | 33,127,962.59 | 6,293,202.49 | 1,851,690.11 | 3,221,471.10 | 71,624,976.77  |
| 三、减值准备     |                |               |              |              |              |                |
| 1.期初余额     |                |               |              |              |              |                |



| 项目         | 房屋建筑物          | 机器设备          | 运输设备         | 电子设备         | 办公设备及其他设备    | 合计             |
|------------|----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 2.本期增加金额   |                | 31,480.26     |              |              |              | 31,480.26      |
| (1) 计提     |                | 31,480.26     |              |              |              | 31,480.26      |
| (2) 合并增加   |                |               |              |              |              |                |
| 3.本期减少金额   |                |               |              |              |              |                |
| (1) 处置或报废  |                |               |              |              |              |                |
| (2) 企业合并减少 |                |               |              |              |              |                |
| 4.期末余额     |                | 31,480.26     |              |              |              | 31,480.26      |
| 四、账面价值     |                |               |              |              |              |                |
| 1.期末账面价值   | 201,475,977.12 | 43,833,470.58 | 2,515,700.84 | 1,664,226.33 | 3,770,127.06 | 253,259,501.93 |
| 2.期初账面价值   | 49,601,692.05  | 34,644,260.12 | 2,635,369.30 | 433,930.16   | 2,696,720.37 | 90,011,972.00  |

注：其他变动均为汇率变动引起的外币报表折算差异。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目               | 期末账面价值       | 未办理产权证书原因                                                                                                   |
|------------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 宁波诚邦扩建车间（F 幢）    | 6,675,306.99 | 宁波诚邦新建的 2,757.53 平方米厂房已完成竣工验收，但因该厂房跨越临甬北路 16 号和前程路 55 号两宗地块，宁波诚邦正在向宁波市自然资源和规划局镇海分局申请统一两地块土地使用年限，导致未能取得产权证书。 |
| 宁波诚邦电梯与连廊、配电房、门卫 | 327,537.12   | 临时保留建筑                                                                                                      |
| 合计               | 7,002,844.11 |                                                                                                             |

12. 在建工程

(1) 在建工程分类

| 项目   | 期末余额          | 期初余额           |
|------|---------------|----------------|
| 在建工程 | 18,573,719.76 | 137,233,189.29 |
| 工程物资 |               |                |
| 合计   | 18,573,719.76 | 137,233,189.29 |





## (2) 在建工程情况

| 项目                      | 期末余额          |      |               | 期初余额           |      |                |
|-------------------------|---------------|------|---------------|----------------|------|----------------|
|                         | 账面余额          | 减值准备 | 账面净值          | 账面余额           | 减值准备 | 账面净值           |
| 新建微特电机智能制造生产基地项目        |               |      |               | 98,334,658.76  |      | 98,334,658.76  |
| 新建研发中心项目                | 13,866,418.90 |      | 13,866,418.90 | 30,237,579.81  |      | 30,237,579.81  |
| 年产180万台/碎纸机技术改造项目(扩建车间) |               |      |               | 7,112,056.91   |      | 7,112,056.91   |
| 待安装设备                   | 4,554,645.99  |      | 4,554,645.99  | 1,548,893.81   |      | 1,548,893.81   |
| 待调试软件                   | 152,654.87    |      | 152,654.87    |                |      |                |
| 合计                      | 18,573,719.76 |      | 18,573,719.76 | 137,233,189.29 |      | 137,233,189.29 |

## (3) 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目                      | 预算数(含税)        | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少           |      | 期末余额          | 工程累计投入占预算比例(%) |
|-------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------|---------------|----------------|
|                         |                |                |               | 转入固定资产         | 其他减少 |               |                |
| 新建微特电机智能制造生产基地项目        | 193,705,300.00 | 98,334,658.76  | 35,898,739.18 | 134,233,397.94 |      |               | 91.50          |
| 新建研发中心项目                |                | 30,237,579.81  | 12,771,730.90 | 29,142,891.81  |      | 13,866,418.90 |                |
| 年产180万台/碎纸机技术改造项目(扩建车间) | /              | 7,112,056.91   | 307,397.76    | 7,419,454.67   |      |               | /              |
| 待安装设备                   | /              | 1,548,893.81   | 3,978,856.66  | 973,104.48     |      | 4,554,645.99  | /              |
| 待调试软件                   | /              |                | 152,654.87    |                |      | 152,654.87    | /              |
| 合计                      | /              | 137,233,189.29 | 53,109,379.37 | 171,768,848.90 |      | 18,573,719.76 | /              |

注:上述工程资金来源为公司自有资金。



## 13.使用权资产

| 项目         | 房屋建筑物         | 合计            |
|------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |               |
| 1.期初余额     | 13,726,353.51 | 13,726,353.51 |
| 2.本期增加金额   | 1,843,821.68  | 1,843,821.68  |
| (1) 新增租赁   | 1,843,821.68  | 1,843,821.68  |
| (2) 企业合并增加 |               |               |
| (3) 其他     |               |               |
| 3.本期减少金额   | 6,012,267.19  | 6,012,267.19  |
| (1) 租赁到期   | 5,936,148.94  | 5,936,148.94  |
| (2) 企业合并减少 |               |               |
| (3) 其他     | 76,118.25     | 76,118.25     |
| 4.期末余额     | 9,557,908.00  | 9,557,908.00  |
| 二、累计摊销     |               |               |
| 1. 期初余额    | 6,658,072.75  | 6,658,072.75  |
| 2.本期增加金额   | 2,787,903.93  | 2,787,903.93  |
| (1) 计提     | 2,777,158.55  | 2,777,158.55  |
| (2) 合并增加   |               |               |
| (3) 其他     | 10,745.38     | 10,745.38     |
| 3.本期减少金额   | 5,959,511.52  | 5,959,511.52  |
| (1) 租赁到期   | 5,936,148.94  | 5,936,148.94  |
| (2) 企业合并减少 |               |               |
| (3) 其他     | 23,362.58     | 23,362.58     |
| 4.期末余额     | 3,486,465.16  | 3,486,465.16  |
| 三、减值准备     |               |               |
| 1.期初余额     |               |               |
| 2.本期增加金额   |               |               |
| (1) 计提     |               |               |



| 项目         | 房屋建筑物        | 合计           |
|------------|--------------|--------------|
| (2) 合并增加   |              |              |
| 3. 本期减少金额  |              |              |
| (1) 处置     |              |              |
| (2) 企业合并减少 |              |              |
| 4. 期末余额    |              |              |
| 四、账面价值     |              |              |
| 1. 期末账面价值  | 6,071,442.84 | 6,071,442.84 |
| 2. 期初账面价值  | 7,068,280.76 | 7,068,280.76 |

#### 14. 无形资产

##### 无形资产情况

| 项目         | 土地使用权         | 软件           | 合计            |
|------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |              |               |
| 1. 期初余额    | 44,899,535.34 | 948,503.77   | 45,848,039.11 |
| 2. 本期增加金额  |               | 212,389.37   | 212,389.37    |
| (1) 购置     |               | 212,389.37   | 212,389.37    |
| (2) 内部研发   |               |              |               |
| (3) 合并增加   |               |              |               |
| 3. 本期减少金额  |               |              |               |
| (1) 处置     |               |              |               |
| (2) 企业合并减少 |               |              |               |
| 4. 期末余额    | 44,899,535.34 | 1,160,893.14 | 46,060,428.48 |
| 二、累计摊销     |               |              |               |
| 1. 期初余额    | 5,524,823.76  | 220,031.36   | 5,744,855.12  |
| 2. 本期增加金额  | 1,334,318.82  | 101,266.33   | 1,435,585.15  |
| (1) 计提     | 1,334,318.82  | 101,266.33   | 1,435,585.15  |
| (2) 合并增加   |               |              |               |
| 3. 本期减少金额  |               |              |               |



| 项目         | 土地使用权         | 软件         | 合计            |
|------------|---------------|------------|---------------|
| (1) 处置     |               |            |               |
| (2) 企业合并减少 |               |            |               |
| 4.期末余额     | 6,859,142.58  | 321,297.69 | 7,180,440.27  |
| 三、减值准备     |               |            |               |
| 1.期初余额     |               |            |               |
| 2.本期增加金额   |               |            |               |
| (1) 计提     |               |            |               |
| (2) 合并增加   |               |            |               |
| 3.本期减少金额   |               |            |               |
| (1) 处置     |               |            |               |
| (2) 企业合并减少 |               |            |               |
| 4.期末余额     |               |            |               |
| 四、账面价值     |               |            |               |
| 1.期末账面价值   | 38,040,392.76 | 839,595.45 | 38,879,988.21 |
| 2.期初账面价值   | 39,374,711.58 | 728,472.41 | 40,103,183.99 |

## 15. 长期待摊费用

| 项目     | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少       |          | 期末余额         |
|--------|--------------|--------------|------------|----------|--------------|
|        |              |              | 摊销额        | 其他减少     |              |
| 装修改造支出 | 1,451,141.42 | 1,068,338.39 | 455,269.76 | 8,285.84 | 2,055,924.21 |
| 邮箱服务费  | 20,833.30    |              | 5,000.04   |          | 15,833.26    |
| 软件服务费  |              | 18,067.92    | 694.92     |          | 17,373.00    |
| 合计     | 1,471,974.72 | 1,086,406.31 | 460,964.72 | 8,285.84 | 2,089,130.47 |

注：其他变动均为汇率变动引起的外币报表折算差异



## 16. 递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销递延所得税资产

| 项目        | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|           | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 应收账款坏账准备  | 8,158,298.15  | 1,366,031.59 | 7,105,251.89  | 1,178,317.00 |
| 其他应收款坏账准备 | 398,054.74    | 68,095.64    | 1,423,186.05  | 241,670.59   |
| 存货跌价准备    | 4,772,640.13  | 771,887.24   | 3,571,084.20  | 587,818.64   |
| 固定资产减值准备  | 31,480.26     | 4,722.04     |               |              |
| 可弥补亏损     | 5,960,128.84  | 1,369,715.18 | 12,635,620.86 | 2,643,562.00 |
| 预计负债      | 313,591.57    | 47,038.74    | 747,104.82    | 112,065.72   |
| 公允价值变动    | 2,245,199.19  | 336,779.88   | 1,550,101.25  | 232,515.19   |
| 内部交易未实现收益 | 13,441,295.77 | 2,016,194.36 | 8,682,171.33  | 1,302,325.70 |
| 租赁负债      | 6,432,603.27  | 1,349,254.73 | 7,427,892.25  | 1,485,578.45 |
| 合计        | 41,753,291.92 | 7,329,719.40 | 43,142,412.65 | 7,783,853.29 |

## (2) 未经抵销递延所得税负债

| 项目              | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                 | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 7,581,183.45  | 1,137,177.52 | 8,018,579.15  | 1,202,786.86 |
| 公允价值变动          | 1,148,913.29  | 173,395.29   | 59,377.67     | 8,906.65     |
| 使用权资产           | 6,071,442.84  | 1,275,749.34 | 7,068,280.76  | 1,413,656.15 |
| 合计              | 14,801,539.58 | 2,586,322.15 | 15,146,237.58 | 2,625,349.66 |

## (3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目        | 期末余额          | 期初余额         |
|-----------|---------------|--------------|
| 可抵扣亏损     | 11,996,878.66 | 5,129,479.60 |
| 应收账款坏账准备  | 479,290.06    | 1,200.49     |
| 其他应收款坏账准备 | 471,143.99    |              |
| 存货跌价准备    | 148,679.39    |              |





| 项目   | 期末余额          | 期初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 租赁负债 |               | 320,194.28   |
| 合计   | 13,095,992.10 | 5,450,874.37 |

(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：

| 项目   | 期末余额          | 期初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 2025 |               |              |
| 2026 | 4,665,006.29  | 4,800,858.14 |
| 2027 | 328,621.46    | 328,621.46   |
| 2028 | 6,571,262.13  |              |
| 2031 | 431,988.78    |              |
| 合计   | 11,996,878.66 | 5,129,479.60 |

#### 17.其他非流动资产

| 项目        | 期末余额       | 期初余额       |
|-----------|------------|------------|
| 预付长期资产采购款 | 403,777.43 | 299,450.00 |
| 合计        | 403,777.43 | 299,450.00 |

#### 18.应付票据

| 项目     | 期末余额 | 期初余额         |
|--------|------|--------------|
| 银行承兑汇票 |      | 3,079,148.44 |
| 合计     |      | 3,079,148.44 |

#### 19.应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 与成本费用相关 | 132,709,803.73 | 104,340,958.38 |
| 与长期资产相关 | 39,417,148.95  | 39,932,534.70  |
| 合计      | 172,126,952.68 | 144,273,493.08 |



## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目         | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|------------|---------------|-----------|
| 苏华建设集团有限公司 | 11,371,641.88 | 未到付款期     |
| 中亿建业集团有限公司 | 1,702,454.60  | 未到付款期     |
| 合计         | 13,074,096.48 |           |

## 20. 合同负债

## (1) 合同负债情况

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 1,171,807.04 | 2,738,058.19 |
| 合计   | 1,171,807.04 | 2,738,058.19 |

(2) 合同负债期末余额中无账龄超过 1 年的重要负债。

## 21. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 16,855,099.26 | 95,975,018.17  | 94,383,134.25  | 18,446,983.18 |
| 二、离职后福利—设定提存计划 | 206,497.11    | 7,289,088.84   | 7,362,822.87   | 132,763.08    |
| 三、辞退福利         |               | 491,845.68     | 491,845.68     |               |
| 四、一年内到期的其他福利   |               |                |                |               |
| 合计             | 17,061,596.37 | 103,755,952.69 | 102,237,802.80 | 18,579,746.26 |

## (2) 短期薪酬

| 项目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 16,481,250.99 | 82,949,794.74 | 81,415,974.35 | 18,015,071.38 |
| 二、职工福利费       | 13,603.91     | 5,239,165.41  | 5,196,099.56  | 56,669.76     |
| 三、社会保险费       | 82,639.23     | 4,152,851.40  | 4,150,342.67  | 85,147.96     |
| 其中：1.医疗保险费    | 76,233.27     | 3,470,952.27  | 3,474,379.98  | 72,805.56     |
| 2.工伤保险费       | 6,405.96      | 426,883.58    | 420,947.14    | 12,342.40     |
| 3.生育保险费       |               | 255,015.55    | 255,015.55    |               |



| 项目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 四、住房公积金       |               | 2,686,914.00  | 2,686,914.00  |               |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 277,605.13    | 946,292.62    | 933,803.67    | 290,094.08    |
| 合计            | 16,855,099.26 | 95,975,018.17 | 94,383,134.25 | 18,446,983.18 |

## (3) 设定提存计划列示

| 项目        | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|-----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1.基本养老保险费 | 199,371.48 | 7,055,177.83 | 7,126,068.91 | 128,480.40 |
| 2.失业保险费   | 7,125.63   | 233,911.01   | 236,753.96   | 4,282.68   |
| 3.企业年金缴费  |            |              |              |            |
| 合计        | 206,497.11 | 7,289,088.84 | 7,362,822.87 | 132,763.08 |

## 22. 应交税费

| 项目        | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 增值税       | 77,857.78    | 38,651.98    |
| 企业所得税     | 3,102,152.49 | 3,726,819.55 |
| 房产税       | 1,325,311.63 | 342,974.13   |
| 城市维护建设税   | 26,929.53    | 93,114.29    |
| 土地使用税     | 181,890.00   | 181,890.00   |
| 教育费附加     | 21,993.26    | 66,487.72    |
| 代扣代缴个人所得税 | 53,443.87    | 203,521.41   |
| 印花税       | 66,179.54    | 130,466.09   |
| 环境保护税     |              | 81,738.66    |
| 合计        | 4,855,758.10 | 4,865,663.83 |

## 23. 其他应付款

## (1) 分类

| 项目   | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
| 应付利息 |      |      |
| 应付股利 |      |      |



| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 其他应付款 | 892,365.26 | 238,345.12 |
| 合计    | 892,365.26 | 238,345.12 |

## (2) 按款项性质列示的其他应付款

| 项目     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 押金及保证金 | 763,955.40 | 130,000.00 |
| 报销未付款  | 73,553.19  | 78,790.26  |
| 预提费用   | 23,398.22  | 29,554.86  |
| 其他     | 31,458.45  |            |
| 合计     | 892,365.26 | 238,345.12 |

## (3) 其他应付款期末余额中无账龄超过 1 年的重要款项。

## 24. 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 | 2,377,773.05 | 2,496,466.90 |
| 合计         | 2,377,773.05 | 2,496,466.90 |

## 25. 其他流动负债

| 项目           | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 待转销项税额       | 83,068.87    | 195,511.26   |
| 未终止确认的银行承兑汇票 | 2,606,218.65 | 2,525,769.00 |
| 预提客户返利       | 6,409,316.61 | 4,766,987.71 |
| 应付退货款        | 186,798.48   |              |
| 合计           | 9,285,402.61 | 7,488,267.97 |



## 26. 租赁负债

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 租赁付款额   | 4,369,709.44 | 5,919,473.36 |
| 未确认融资费用 | -314,879.22  | -667,853.73  |
| 合计      | 4,054,830.22 | 5,251,619.63 |

## 27. 预计负债

| 项目         | 期末余额       | 期初余额         |
|------------|------------|--------------|
| 产品质量保证（注1） | 313,591.57 | 747,104.82   |
| 法院判决赔偿款    |            | 500,000.00   |
| 合计         | 313,591.57 | 1,247,104.82 |

注1：因产品设计缺陷导致销售给客户欧瑞康（中国）科技有限公司的 BMG8077 系列电机出现质量问题，2021 年 6 月起公司改进产品设计，已解决因产品设计导致的质量问题，预计负债仅针对 2021 年 6 月 1 日之前销售的该系列产品计提产品质量保证金。

## 28. 股本

| 项目 | 期初余额          |        | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |        |
|----|---------------|--------|------|------|---------------|--------|
|    | 金额            | 比例（%）  |      |      | 金额            | 比例（%）  |
| 股本 | 92,980,000.00 | 100.00 |      |      | 92,980,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 92,980,000.00 | 100.00 |      |      | 92,980,000.00 | 100.00 |

## 29. 资本公积

| 项目         | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 28,157,565.87 |      |      | 28,157,565.87 |
| 其他资本公积     | 1,256,630.36  |      |      | 1,256,630.36  |
| 合计         | 29,414,196.23 |      |      | 29,414,196.23 |

注：其他资本公积为实控人低价收购其他股东股权确认的股份支付。





## 30.其他综合收益

| 项目                | 期初余额        | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额        |
|-------------------|-------------|------|------------|-------------|
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 |             |      |            |             |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益  | -476,378.63 |      | 335,036.05 | -811,414.68 |
| 其中：外币财务报表折算差额     | -476,378.63 |      | 335,036.05 | -811,414.68 |
| 合计                | -476,378.63 |      | 335,036.05 | -811,414.68 |

## 31.专项储备

| 项目    | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 7,688,613.91 | 3,304,903.75 | 2,110,745.04 | 8,882,772.62 |
| 合计    | 7,688,613.91 | 3,304,903.75 | 2,110,745.04 | 8,882,772.62 |

## 32.盈余公积

| 项目     | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 37,877,231.91 | 8,612,768.09 |      | 46,490,000.00 |
| 合计     | 37,877,231.91 | 8,612,768.09 |      | 46,490,000.00 |

注：根据公司章程规定，法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。

## 33.未分配利润

| 项目                     | 本期             | 上期             |
|------------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润            | 536,924,552.27 | 486,988,861.40 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | -11,211.09     | 124,933.86     |
| 调整后期初未分配利润             | 536,913,341.18 | 487,113,795.26 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润      | 75,735,411.90  | 52,699,133.85  |
| 减：提取法定盈余公积             | 8,612,768.09   | 2,899,587.93   |
| 提取一般风险准备               |                |                |
| 应付普通股股利                | 81,822,400.00  |                |
| 转作股本的普通股股利             |                |                |



| 项目      | 本期             | 上期             |
|---------|----------------|----------------|
| 期末未分配利润 | 522,213,584.99 | 536,913,341.18 |

注：期初未分配利润调整说明，由于重大会计差错更正，影响本期期初未分配利润-11,211.09元。上期期初未分配利润 124,933.86 元，详见附注十四、2。

### 34.营业收入与营业成本

#### (1) 营业收入与营业成本基本情况

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 656,041,696.69 | 505,500,021.30 | 529,180,899.83 | 412,130,891.69 |
| 其他业务 | 10,744,841.63  | 5,316,495.27   | 9,673,075.37   | 5,499,045.85   |
| 合计   | 666,786,538.32 | 510,816,516.57 | 538,853,975.20 | 417,629,937.54 |

#### (2) 营业收入与营业成本的分解信息

##### ①按产品类型分类

| 项目       | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|          | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 微特电机及组件  | 517,489,360.55 | 402,756,653.67 | 365,280,488.05 | 289,310,306.28 |
| 办公设备及组件  | 128,238,255.76 | 95,444,782.83  | 153,621,841.18 | 114,985,020.85 |
| 厨房小家电及组件 | 10,314,080.38  | 7,298,584.80   | 10,278,570.60  | 7,835,564.56   |
| 其他业务     | 10,744,841.63  | 5,316,495.27   | 9,673,075.37   | 5,499,045.85   |
| 合计       | 666,786,538.32 | 510,816,516.57 | 538,853,975.20 | 417,629,937.54 |

##### ②按销售地区分类

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 境内销售 | 279,916,905.96 | 216,737,748.97 | 220,857,731.43 | 176,764,476.64 |
| 境外销售 | 386,869,632.36 | 294,078,767.60 | 317,996,243.77 | 240,865,460.90 |
| 合计   | 666,786,538.32 | 510,816,516.57 | 538,853,975.20 | 417,629,937.54 |



## (3) 前五名客户的营业收入情况

| 序号 | 客户名称       | 本期发生额          |                |
|----|------------|----------------|----------------|
|    |            | 营业收入           | 占全部营业收入的比例 (%) |
| 1  | 创科实业[注 1]  | 128,296,402.80 | 19.24          |
| 2  | 爱丽思集团[注 4] | 61,148,120.05  | 9.17           |
| 3  | 黑猫集团[注 2]  | 48,917,380.07  | 7.34           |
| 4  | 百适乐集团[注 3] | 29,598,399.90  | 4.44           |
| 5  | 亨沃机械[注 5]  | 23,503,853.10  | 3.52           |
| 合计 |            | 291,464,155.92 | 43.71          |

注 1：创科实业包括下属子公司 Techtronic Cordless GP、TTI Partners SPC acting for the account of MPV sp、TTI Partners SPC acting for the account of MPCNYSP、TTI Power Equipment Manufacturing, inc.、东莞创机电业制品有限公司、TTI Outdoor Power Equipment,inc.、Techtronic Product Development Limited、TTI Partners SPC acting for the account of MPUSD SP、Techtronic Industries Vietnam Manufacturing Company Limited 等。

注 2：黑猫集团包括下属子公司、CÔNG TY TNHH KỸ THUẬT HIKEY VIỆT NAM、苏州黑猫滨捷科技有限公司、苏州黑猫（集团）有限公司等。

注 3：百适乐集团包括下属南通百适乐科技发展有限公司（曾用名：南通荣威科技发展有限公司）、海安百适乐运动科技有限公司（曾用名：海安荣威运动用品有限公司）、南通百适乐运动科技集团有限公司（曾用名：南通荣威娱乐用品有限公司）、上海百适乐运动科技有限公司（曾用名：上海荣威橡胶工业有限公司）等。

注 4：爱丽思集团包括下属子公司 OHYAMA CO.,LTD.、大连爱丽思生活用品有限公司、大连爱丽思欧雅玛发展有限公司、爱丽思生活用品（广州）有限公司等。

注 5：亨沃机械包括下属子公司亨沃机械设备（无锡）有限公司、HAYWARD POOL EUROPE 等。

## 35.税金及附加

| 项目         | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税    | 1,515,702.68 | 1,275,693.87 |
| 教育费附加（含地方） | 1,082,519.80 | 881,513.65   |



| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 房产税   | 1,603,134.83 | 567,211.61   |
| 土地使用税 | 447,870.00   | 447,870.00   |
| 印花税   | 254,918.99   | 249,874.27   |
| 其他    | 14,473.46    | 229,282.32   |
| 合计    | 4,918,619.76 | 3,651,445.72 |

## 36.销售费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 3,474,130.14 | 3,111,663.88 |
| 业务招待费 | 1,436,524.49 | 1,173,430.17 |
| 宣传费   | 1,017,558.43 | 278,402.22   |
| 差旅费   | 505,690.03   | 383,688.65   |
| 服务费   | 302,810.99   | 513,272.11   |
| 运杂费   | 64,270.16    | 164,822.19   |
| 折旧费   | 18,066.50    | 39,142.64    |
| 退货费用  | 698,313.89   |              |
| 其他    | 173,013.93   | 184,264.65   |
| 合计    | 7,690,378.56 | 5,848,686.51 |

## 37.管理费用

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬     | 17,346,624.89 | 15,515,000.55 |
| 中介机构费用   | 5,142,884.48  | 3,568,088.94  |
| 折旧费      | 5,158,584.75  | 2,338,062.78  |
| 存货盘亏报废损失 | 3,558,609.24  | 770,636.22    |
| 无形资产摊销   | 1,182,561.09  | 468,641.52    |
| 业务招待费    | 963,260.62    | 811,772.99    |



| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 办公费  | 937,169.51    | 634,058.55    |
| 车辆费用 | 460,577.02    | 623,963.96    |
| 差旅费  | 496,631.66    | 341,920.56    |
| 综合基金 | 462,461.55    | 499,711.18    |
| 租赁费  | 190,988.31    | 157,960.09    |
| 水电费  | 306,052.44    | 217,266.15    |
| 股份支付 |               | 1,256,630.36  |
| 其他   | 1,677,469.93  | 1,161,348.17  |
| 合计   | 37,883,875.49 | 28,365,062.02 |

## 38.研发费用

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 15,509,462.64 | 13,693,081.37 |
| 直接材料 | 5,714,629.41  | 6,307,215.71  |
| 委外研发 |               |               |
| 其他费用 | 5,168,448.64  | 4,738,717.17  |
| 合计   | 26,392,540.69 | 24,739,014.25 |

## 39.财务费用

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 利息支出        | 522,261.14    | 758,624.49    |
| 其中：租赁负债利息费用 | 522,261.14    | 758,624.49    |
| 减：利息收入      | 3,469,628.88  | 2,100,310.81  |
| 加：汇兑损失（减收益） | -3,778,881.31 | -390,493.06   |
| 加：手续费等      | 143,113.90    | 188,816.57    |
| 合计          | -6,583,135.15 | -1,543,362.81 |





## 40.其他收益

| 产生其他收益的来源         | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------------|--------------|--------------|
| 政府补助（注）           | 1,452,018.37 | 898,857.88   |
| 代扣代缴个人所得税手续费返还    | 25,833.08    | 23,748.87    |
| 增值税进项加计优惠减免       | 860,934.63   | 207,313.17   |
| 扶贫人员重点失业人员等税收优惠减免 | 172,750.00   | 66,238.86    |
| 合计                | 2,511,536.08 | 1,196,158.78 |

注：政府补助明细情况详见附注五-53 政府补助。

## 41.投资收益

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 理财产品收益  | 2,688,438.78 | 3,957,573.95 |
| 远期结售汇收益 | 1,031,612.56 | 29,194.69    |
| 远期外汇收益  | 216,697.71   | 312,844.28   |
| 委托理财收益  |              | 9,473.31     |
| 外汇期权收益  | -610,558.75  | 604,308.88   |
| 外汇掉期收益  |              | 6,435.00     |
| 合计      | 3,326,190.30 | 4,919,830.11 |

## 42.公允价值变动损益

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 理财产品 | 1,140,774.55  | 59,377.67     |
| 外汇期权 | -2,245,199.19 | -1,550,101.25 |
| 外汇掉期 | 9,578.42      |               |
| 合计   | -1,094,846.22 | -1,490,723.58 |



**43.信用减值损失（损失以“-”号填列）**

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收账款坏账损失  | -1,236,155.62 | -1,748,044.69 |
| 其他应收款坏账损失 | 550,255.73    | -539,334.03   |
| 合计        | -685,899.89   | -2,287,378.72 |

**44 资产减值损失（损失以“-”号填列）**

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 存货跌价损失   | -1,946,409.59 | -2,545,313.27 |
| 固定资产减值损失 | -31,480.26    |               |
| 合计       | -1,977,889.85 | -2,545,313.27 |

**45.资产处置收益**

| 项目           | 本期发生额     | 上期发生额     |
|--------------|-----------|-----------|
| 非流动资产处置利得或损失 | 79,965.65 | 35,948.45 |
| 合计           | 79,965.65 | 35,948.45 |

**46.营业外收入**

| 项目        | 本期发生额      | 上期发生额        |
|-----------|------------|--------------|
| 政府补助[注]   | 156,324.43 | 562,650.00   |
| 经营性罚款净收入  | 15,144.04  | 5,408.61     |
| 无需支付的应付款项 | 109,878.32 | 959,471.48   |
| 其他        | 129.91     | 3,809.10     |
| 合计        | 281,476.70 | 1,531,339.19 |

注：政府补助明细情况详见附注五-53 政府补助。



## 47. 营业外支出

| 项目        | 本期发生额      | 上期发生额        |
|-----------|------------|--------------|
| 非流动资产报废损失 | 69,623.69  | 183,613.73   |
| 捐赠支出      |            | 2,357,000.00 |
| 罚款支出      | 3,645.42   | 2,623.17     |
| 滞纳金       | 154,722.77 | 609,010.90   |
| 其他        | 294,374.13 | 227,792.93   |
| 合计        | 522,366.01 | 3,380,040.73 |

## 48. 所得税费用

## (1) 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 11,453,409.41 | 8,239,745.17  |
| 递延所得税费用 | 397,087.85    | -2,795,866.82 |
| 合计      | 11,850,497.26 | 5,443,878.35  |

## (2) 会计利润与所得税费用的调整过程

| 项目                             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额                           | 87,585,909.16 | 58,143,012.20 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 13,137,886.37 | 8,721,451.83  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -191,829.40   | -878,606.57   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -13,729.53    | 111,790.47    |
| 所得税税率变化对期初递延所得税资产的影响           |               |               |
| 非应税收入的影响                       |               |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 1,279,972.43  | 1,289,390.44  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -33,962.96    | -84,036.20    |
| 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 | 1,637,452.30  | 35,319.57     |
| 加计扣除的影响                        | -3,965,291.95 | -3,751,431.19 |
| 合计                             | 11,850,497.26 | 5,443,878.35  |



## 49.合并现金流量表项目注释

## (1) 与经营活动有关的现金

## ①收到其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 利息收入      | 3,469,628.88 | 2,100,310.81 |
| 政府补助      | 1,608,342.80 | 1,461,507.88 |
| 手续费收入     | 25,833.08    | 23,748.87    |
| 往来款中收到的现金 | 533,538.92   | 3,010,821.51 |
| 合计        | 5,637,343.68 | 6,596,389.07 |

## 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         |
|---------------------|---------------|---------------|
| 管理费用、研发费用、销售费用中支付现金 | 24,896,184.12 | 21,480,905.06 |
| 财务费用中支付的现金          | 143,113.90    | 188,816.57    |
| 营业外支出中支付的现金         | 212,859.31    | 2,968,834.08  |
| 往来中支付的现金            | 745,347.67    | 1,666,370.48  |
| 合计                  | 25,997,505.00 | 26,304,926.19 |

## (2) 与投资活动有关的现金

## ①收到的重要的投资活动有关的现金

| 项目                   | 本期发生额          | 上期发生额            |
|----------------------|----------------|------------------|
| 收回投资收到的现金            | 471,904,643.83 | 1,375,667,097.50 |
| 其中：收回理财产品、结构性存款收到的现金 | 471,904,643.83 | 1,375,667,097.50 |
| 合计                   | 471,904,643.83 | 1,375,667,097.50 |

## ②支付的重要的投资活动有关的现金

| 项目                      | 本期发生额          | 上期发生额            |
|-------------------------|----------------|------------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 65,734,793.37  | 60,764,420.45    |
| 其中：购建固定资产支付的现金          | 65,734,793.37  | 60,764,420.45    |
| 投资支付的现金                 | 419,992,000.00 | 1,384,462,460.00 |



| 项目                   | 本期发生额          | 上期发生额            |
|----------------------|----------------|------------------|
| 其中：购买理财产品、结构性存款支付的现金 | 419,992,000.00 | 1,384,462,460.00 |
| 合计                   | 485,726,793.37 | 1,445,226,880.45 |

## ③收到其他与投资活动有关的现金

| 项目         | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 收回期权保证金    | 6,054,080.84 |              |
| 收回远期结售汇保证金 |              | 2,333,753.61 |
| 合计         | 6,054,080.84 | 2,333,753.61 |

## ④支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 支付的期权保证金 | 2,243,788.34 | 3,810,292.50 |
| 合计       | 2,243,788.34 | 3,810,292.50 |

## (3) 与筹资活动相关的现金

## ①支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 支付使用权资产租金 | 3,379,598.31 | 3,504,276.26 |
| 合计        | 3,379,598.31 | 3,504,276.26 |

## ②筹资活动产生的各项负债变动情况

无

## ③以净额列报现金流量的情况

无

## 50.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               | 75,735,411.90 | 52,699,133.85 |
| 加：信用减值损失          | 685,899.89    | 2,287,378.72  |





| 项目                               | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 加：资产减值损失                         | 1,977,889.85   | 2,545,313.27   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧  | 17,262,343.45  | 12,617,804.27  |
| 无形资产摊销                           | 1,435,585.15   | 1,125,936.92   |
| 长期待摊费用摊销                         | 460,964.72     | 209,864.55     |
| 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） | -79,965.65     | -35,948.45     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 69,623.69      | 183,613.73     |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 1,094,846.22   | 1,490,723.58   |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 522,261.14     | 758,624.49     |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -3,326,190.30  | -4,919,830.11  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 454,133.89     | -1,917,608.33  |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -39,027.51     | -883,873.05    |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -25,523,630.32 | 5,394,179.09   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -30,167,637.78 | -35,377,252.62 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 28,377,942.64  | 10,187,656.01  |
| 其他（注）                            | -594,176.96    | -1,598,129.21  |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 68,346,274.02  | 44,767,586.71  |
| <b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>       |                |                |
| 债务转为资本                           |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                |                |
| 融资租入固定资产                         |                |                |
| <b>3.现金及现金等价物净变动情况</b>           |                |                |
| 现金的期末余额                          | 214,069,546.65 | 236,002,027.95 |
| 减：现金的期初余额                        | 236,002,027.95 | 260,212,102.46 |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                |                |
| 减：现金等价物的期初余额                     |                |                |



| 项目           | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------------|----------------|----------------|
| 现金及现金等价物净增加额 | -21,932,481.30 | -24,210,074.51 |

注：其他为存货减值准备在本期转出金额。

(2) 2024 年公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 21,703,750.66 元；

(3) 现金和现金等价物的构成

| 项目                         | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                       | 214,069,546.65 | 236,002,027.95 |
| 其中：库存现金                    | 82,520.62      | 56,434.81      |
| 可随时用于支付的银行存款               | 203,626,804.50 | 233,995,279.72 |
| 可随时用于支付的其他货币资金             | 10,360,221.53  | 1,950,313.42   |
| 可用于支付的存放中央银行款项             |                |                |
| 存放同业款项                     |                |                |
| 拆放同业款项                     |                |                |
| 二、现金等价物                    |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资             |                |                |
| 三、现金及现金等价物余额               | 214,069,546.65 | 236,002,027.95 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物 |                |                |

(4) 使用范围受限但仍作为现金及现金等价物列示的情况

无

(5) 不属于现金和现金等价物的货币资金

无

51.所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 账面余额     | 账面价值     | 受限类型 | 受限原因   |
|------|----------|----------|------|--------|
| 货币资金 | 3,000.00 | 3,000.00 | 冻结   | 信用证保证金 |
| 货币资金 | 4,000.00 | 4,000.00 | 冻结   | ETC 押金 |
| 合计   | 7,000.00 | 7,000.00 |      |        |



## 52.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   |                    |             |               |
| 其中：美元  | 10,480,363.92      | 7.1884      | 75,337,047.99 |
| 欧元     | 1,257,585.37       | 7.5257      | 9,464,210.24  |
| 日元     | 74.00              | 0.046233    | 3.42          |
| 越南盾    | 34,940,162,344.00  | 0.000295393 | 10,321,095.66 |
| 林吉特    | 49,206.38          | 1.619905398 | 79,709.68     |
| 应收账款   |                    |             |               |
| 其中：美元  | 6,215,439.45       | 7.1884      | 44,679,658.26 |
| 欧元     | 123,948.10         | 7.5257      | 932,796.22    |
| 越南盾    | 118,200,417,052.00 | 0.000295393 | 34,915,630.89 |
| 其他应收款  |                    |             |               |
| 其中：越南盾 | 3,580,018,810.00   | 0.000295393 | 1,057,514.17  |
| 林吉特    | 139,694.00         | 1.619905398 | 226,291.06    |
| 应付账款   |                    |             |               |
| 其中：美元  | 626.89             | 7.1884      | 4,506.34      |
| 越南盾    | 17,240,176,361.42  | 0.000295393 | 5,092,635.44  |
| 其他应付款  |                    |             |               |
| 其中：美元  | 4,376.28           | 7.1884      | 31,458.45     |
| 越南盾    | 6,472,453.00       | 0.000295393 | 1,911.92      |
| 租赁负债   |                    |             |               |
| 其中：越南盾 | 11,438,149,393.00  | 0.000295393 | 3,378,754.60  |
| 林吉特    | 417,355.00         | 1.619905398 | 676,075.62    |



## (2) 境外经营实体说明

| 境外经营实体单位名称       | 境外主要经营地 | 记账本位币 | 记账本位币选择依据             |
|------------------|---------|-------|-----------------------|
| 奥立思特投资（香港）有限公司   | 香港      | 美元    | 主要经济活动币种为美元，以美元为记账本位币 |
| 奥立思特电机（越南）有限责任公司 | 越南      | 越南盾   | 以所在国货币为记账本位币。         |
| 大唐电机（越南）有限公司     | 越南      | 越南盾   | 以所在国货币为记账本位币          |
| 诚邦电器（马来西亚）有限公司   | 马来西亚    | 林吉特   | 以所在国货币为记账本位币          |

## 53. 政府补助

## 计入当期损益政府补助

| 会计科目  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 其他收益  | 1,452,018.37 | 898,857.88   |
| 营业外收入 | 156,324.43   | 562,650.00   |
| 合计    | 1,608,342.80 | 1,461,507.88 |

## 54 租赁

## (1) 出租情况

## 经营租赁

| 项目   | 本期发生额     | 上期发生额     |
|------|-----------|-----------|
| 租赁收入 | 17,691.43 | 17,691.43 |

公司将部分厂房及商品房用于出租。公司将该等租赁分类为经营租赁，因为该等租赁并未实质上转移与资产所有权有关的几乎全部风险和报酬。

## (2) 承租情况

## ① 承租人信息披露

| 项目                       | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------------------------|------------|------------|
| 计入当期损益的短期租赁费用            | 528,962.73 | 484,403.66 |
| 低价值资产租赁费用                |            |            |
| 计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 |            |            |



| 项目            | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------------|--------------|--------------|
| 转租使用权资产取得的收入  | 17,691.43    | 17,691.43    |
| 与租赁相关的总现金流出   | 4,173,549.66 | 4,032,276.26 |
| 售后租回交易产生的相关损益 |              |              |
| 其他            |              |              |

②租赁活动的定性和定量信息

| 租赁资产               | 类别    | 数量        | 租赁期                 | 是否存在续租选择权 | 备注 |
|--------------------|-------|-----------|---------------------|-----------|----|
| 常州奥立思特电子有限公司租赁厂房   | 房屋建筑物 | 3113m²    | 2007.2.1-长期         | 是         |    |
| 大唐电机（越南）有限公司租赁厂房   | 房屋建筑物 | 6936m²    | 2023.1.1-2027.12.31 | 是         |    |
| 大唐电机（越南）有限公司租赁宿舍   | 房屋建筑物 | 500m²     | 2023.6.30-2025.6.30 | 是         |    |
| 诚邦电器（马来西亚）有限公司租赁厂房 | 房屋建筑物 | 2131.82m² | 2024.9.1-2026.8.31  | 是         |    |
| 诚邦电器（马来西亚）有限公司租赁公寓 | 房屋建筑物 | 105.91m²  | 2024.8.15-2025.8.14 | 否         |    |

55.研发支出

（1）按研发费用性质披露的研发费用

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬       | 15,509,462.64 | 13,693,081.37 |
| 直接材料       | 5,714,629.41  | 6,307,215.71  |
| 委外研发       |               |               |
| 其他费用       | 5,168,448.64  | 4,738,717.17  |
| 合计         | 26,392,540.69 | 24,739,014.25 |
| 其中：费用化研发支出 | 26,392,540.69 | 24,739,014.25 |

附注六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成





| 子公司名称            | 主要经营地 | 注册地 | 经营范围                                                                                                                                      | 持股比例 (%) |        | 取得方式         |
|------------------|-------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------|--------------|
|                  |       |     |                                                                                                                                           | 直接       | 间接     |              |
| 常州奥立思特电子有限公司     | 常州    | 常州  | 电机及其零部件、自动化控制系统及其零部件的生产、制造，销售自产产品；自营和代理各类商品和技术的进出口业务                                                                                      | 100.00   |        | 设立           |
| 常州鼎唐电机有限公司       | 常州    | 常州  | 微型电机、包装用纸箱、文教用品的生产及销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）许可项目：道路货物运输（不含危险货物）                          | 100.00   |        | 非同一控制下企业合并取得 |
| 常州新金宇传动科技有限公司    | 常州    | 常州  | 机械零部件、减速器、减速电机的设计、制造及销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：微特电机及组件销售；微特电机及组件制造                                                              | 100.00   |        | 设立           |
| 宁波市诚邦办公设备有限公司    | 宁波    | 宁波  | 一般项目：文化、办公用品设备制造；家用电器研发；家用电器制造；塑料制品制造；机械零件、零部件加工；电机制造；办公设备销售；家用电器销售；塑料制品销售；机械零件、零部件销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：货物进出口；技术进出口；进出口代理 | 100.00   |        | 非同一控制下企业合并取得 |
| 常州罗亚帝进出口贸易有限公司   | 常州    | 常州  | 货物或技术进出口业务（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；电机及配件、机械设备及配件、量具、仪器、金属制品、塑料制品、橡胶制品的销售；企业管理咨询                                                           | 100.00   |        | 设立           |
| 奥立思特投资（香港）有限公司   | 香港    | 香港  | 贸易、投资控股                                                                                                                                   | 100.00   |        | 设立           |
| 奥立思特电机（越南）有限责任公司 | 越南    | 越南  | 电机及零部件的制造、加工及销售；自动化控制系统及零部件的制造、加工及销售；办公设备的制造、加工及销售；从事货物及技术进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外                                                   |          | 100.00 | 非同一控制下企业合并取得 |



| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册地  | 经营范围                                                                                                              | 持股比例 (%) |        | 取得方式 |
|----------------|-------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------|------|
|                |       |      |                                                                                                                   | 直接       | 间接     |      |
| 大唐电机（越南）有限公司   | 越南    | 越南   | 电机及零部件的制造、加工及销售；自动化控制系统及零部件的制造、加工及销售；办公设备的制造、加工及销售；电子产品及零部件的制造、加工及销售；电机产品的贸易；从事货物及技术进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外 |          | 100.00 | 设立   |
| 诚邦电器（马来西亚）有限公司 | 马来西亚  | 马来西亚 | 办公设备产品生产销售                                                                                                        |          | 100.00 | 设立   |

#### 附注七、与金融工具相关的风险

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确认和分析公司面临的各和风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

公司的主要金融工具包括交易性金融资产，应收票据，应收账款，其他应收款，借款，应付账款，其他应付款以及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。

##### 1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司的信用风险主要与应收账款和应收票据有关。公司为控制该项风险，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，应收账款的回收较有保证。按照公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，公司对应收账款余额进行持续监控，并采取以下措施加强应收账款的回收管理，以确保公司不致面临重大坏账风险。

(1) 不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制，客户信用政策的调整均需通过必要的审核批准程序。



(2) 做好详细的业务记录和会计核算工作。将客户的回款记录作为日后评价其信用等级的重要参考资料,对客户资料实行动态管理,了解客户的最新信用情况,以制定相应的信用政策。

因此,公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

## 2.流动性风险

流动风险,是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险,其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

管理流动风险时,公司通过利用银行借款、票据贴现及债务等方式维持资金延续性与灵活性之间的平衡,保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足公司经营需要,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务,并降低现金流量波动的影响。

## 3.市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### (1) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使公司面临现金流量利率风险。公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。公司面临的现金流量利率风险主要与公司以浮动利率计息的银行借款有关。

### (2) 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司面临的汇率变动的风险主要与公司外币货币性资产和负债有关。公司承受外汇风险主要与所持有美元资产和负债有关,由于美元与公司的功能货币之间的汇率变动使公司面临外汇风险。公司对外出口业务多以美元作为结算货币,通过远期结售汇等多种方式投资,以规避经营中面临的汇率风险。



## 附注八、公允价值计量

## 1.以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目                          | 期末公允价值             |                    |                    |               |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|
|                             | 第一层次<br>公允价值<br>计量 | 第二层次<br>公允价值计<br>量 | 第三层次<br>公允价值计<br>量 | 合计            |
| 一、持续的公允价值计量的披露              |                    |                    |                    |               |
| (一) 交易性金融资产                 |                    | 44,274,166.26      |                    | 44,274,166.26 |
| 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 |                    |                    |                    |               |
| (1) 债务工具投资                  |                    |                    |                    |               |
| (2) 权益工具投资                  |                    |                    |                    |               |
| (3) 理财产品、结构性存款              |                    | 44,274,166.26      |                    | 44,274,166.26 |
| (二) 衍生金融资产                  |                    | 9,578.42           |                    | 9,578.42      |
| (三) 应收款项融资                  |                    |                    | 3,150,000.00       | 3,150,000.00  |
| 持续以公允价值计量的资产总额              |                    | 44,283,744.68      | 3,150,000.00       | 47,433,744.68 |
| (四) 衍生金融负债                  |                    | 2,245,199.19       |                    | 2,245,199.19  |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债    |                    |                    |                    |               |
| 其中：发行的交易性债券                 |                    |                    |                    |               |
| 其他                          |                    | 2,245,199.19       |                    | 2,245,199.19  |
| 持续以公允价值计量的负债总额              |                    | 2,245,199.19       |                    | 2,245,199.19  |

## 2.持续的和非持续的第一层次公允价值计量项目市价的确认依据

不适用

## 3.持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

(1) 交易性金融资产系理财产品，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

(2) 衍生金融资产系外汇掉期，根据期末银行提供的市值报告作为公允价值。



(3) 衍生金融负债系外汇期权，根据期权银行提供的市值报告作为公允价值。

#### 4.持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，常用账面价值作为公允价值。

### 附注九、合并范围的变更

#### 1.非同一控制下企业合并

无

#### 2.处置子公司

无

#### 3.其他原因的合并范围变动

报告期内新纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

| 名称             | 取得方式 |
|----------------|------|
| 诚邦电器（马来西亚）有限公司 | 新设   |

### 附注十、关联方关系及其交易

#### 1.公司的实际控制人

(1) 李江澎先生为发行人的控股股东、实际控制人，李子馨女士为一致行动人。

(2) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

| 名称  | 对本公司的直接及间接持股比例（%） | 与本公司关系                 |
|-----|-------------------|------------------------|
| 李江澎 | 41.6177           | 实际控制人                  |
| 李子馨 | 0.8359            | 控股股东、实际控制人李江澎的女儿、一致行动人 |





## 2.公司的子公司情况

公司子公司的情况详见附注六。

## 3.其他主要关联方情况

| 序号 | 其他关联方名称                               | 其他关联方与公司关系                                                                                          |
|----|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 沈金龙                                   | 直接持有公司 22.3032%股份的股东                                                                                |
| 2  | 刘开国                                   | 直接持有公司 12.8145%股份的股东                                                                                |
| 3  | 管勾                                    | 直接持有公司 8.3346%股份的股东                                                                                 |
| 4  | 常州瑞安投资中心（有限合伙）                        | 直接持有公司 6.7558%股份的股东                                                                                 |
| 5  | 樊利平                                   | 董事                                                                                                  |
| 6  | 邵家旭                                   | 独立董事                                                                                                |
| 7  | 蔡志军                                   | 独立董事                                                                                                |
| 8  | 葛鸿                                    | 独立董事                                                                                                |
| 9  | 肖翠平                                   | 监事会主席                                                                                               |
| 10 | 许春林                                   | 公司监事                                                                                                |
| 11 | 朱长列                                   | 职工代表监事                                                                                              |
| 12 | 江苏炫风智能科技有限公司                          | 李子馨持有其 64%的股权并担任执行公司事务的董事                                                                           |
| 13 | 常州市祥瑞塑料制品厂                            | 实际控制人李江澎之兄投资的个人独资企业                                                                                 |
| 14 | 宁波市三伊智能科技有限公司                         | 沈金龙持有其 10%的股权并担任监事，费志芬（沈金龙之配偶）持有其 90%的股权，沈玲（沈金龙之女）担任其执行董事，费志中（沈金龙配偶之兄弟）担任其经理                        |
| 15 | 宁波三伊房车制造股份有限公司（曾用名为“宁波市诚邦创意汽车用品有限公司”） | 沈金龙持有其 34.7452%的股份并担任董事，沈玲持有其 33.1354%的股份并担任其董事长、总经理，三伊智能持有其 26.8612%的股份，费志芬担任其董事，胡珊波（沈玲之配偶）担任其副总经理 |
| 16 | 宁波市澳伊汽车制造有限公司（曾用名为“宁波市英集国际贸易有限公司”）    | 三伊房车持有其 100%的股权，沈玲担任其执行董事、经理，胡珊波担任其监事                                                               |
| 17 | 宁波市科斯摩斯国际贸易有限公司                       | 三伊房车持有其 100%的股权，胡珊波担任其执行董事、经理                                                                       |
| 18 | 宁波伊维腾企业管理合伙企业（有限合伙）                   | 沈金龙持有其 9.9804%的财产份额，并担任其执行事务合伙人                                                                     |



| 序号 | 其他关联方名称                                                            | 其他关联方与公司关系                                  |
|----|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| 19 | HONGKONGSANWITTENINVESTMENTLIMITED<br>(香港森维腾投资有限公司)                | 香港公司, 胡珊波持有其 91.8182%的股权并担任其董事              |
| 20 | 宁波澳宁维企业管理合伙企业(有限合伙)                                                | 沈金龙持有其 6.5722%的财产份额, 并担任其执行事务合伙人            |
| 21 | MANLUNGINDUSTRIALLIMITED(文隆实业有限公司)                                 | 香港公司, 沈金龙家庭实际控制的企业                          |
| 22 | SANYIVENOINTERNATIONALTRADINGLIMITED<br>(三伊维诺国际贸易有限公司)(以下简称“三伊维诺”) | 香港公司, 三伊房产持有其 100%的股权, 沈玲、胡珊波担任其董事          |
| 23 | LYLSRINGPTYLTD                                                     | 澳洲公司, 三伊维诺持有其 100%的股权, 沈玲、费志芬担任其董事          |
| 24 | CARATEKPTYLTD                                                      | 澳洲公司, 三伊维诺持有其 100%的股权, 沈玲担任其董事              |
| 25 | SFEEE PTY LTD                                                      | 澳洲公司, 沈金龙持有 50%的股权、费志芬持有 50%的股权, 沈玲、胡珊波担任董事 |
| 26 | CHENGBANG IDEA PTY LTD                                             | 澳洲公司, 沈金龙持有 50%的股权、费志芬持有 50%的股权, 沈玲、胡珊波担任董事 |
| 27 | 宁波辰宇电器自动化有限公司                                                      | 费志中持有其 100%的股权                              |
| 28 | 江苏宝忠腾洁净技术有限公司                                                      | 刘开军(刘开玉之弟)持有其 30%的股权并担任其执行董事、总经理            |
| 29 | 常州欣嘉诚净化环保科技有限公司                                                    | 刘开军持有其 100%的股权并担任其执行董事、总经理                  |
| 30 | 广州市清鑫文化传播有限公司                                                      | 管清(管勾之兄)持有其 82.8%的股权并担任其执行董事、总经理            |
| 31 | 西藏爱达汇承企业管理有限公司                                                     | 樊利平担任其执行董事、总经理                              |
| 32 | 无锡顺铨新材料有限公司                                                        | 樊利平担任其董事                                    |
| 33 | 江苏毅达汇景资产管理有限公司                                                     | 樊利平担任其董事                                    |
| 34 | 江苏华绿生物科技集团股份有限公司(曾用名“江苏华绿生物科技股份有限公司”)                              | 樊利平担任其董事                                    |
| 35 | 安徽纯源镀膜科技有限公司                                                       | 樊利平担任其董事                                    |
| 36 | 浙江集迈科微电子有限公司                                                       | 樊利平担任其董事                                    |
| 37 | 烟台显华科技集团股份有限公司                                                     | 樊利平担任其董事                                    |
| 38 | 山东冠森高分子材料科技股份有限公司                                                  | 樊利平担任其董事                                    |
| 39 | 厦门赛诺邦格生物科技股份有限公司                                                   | 樊利平担任其董事                                    |
| 40 | 山东硕工材料科技股份有限公司                                                     | 樊利平担任其董事                                    |



| 序号 | 其他关联方名称                             | 其他关联方与公司关系                                         |
|----|-------------------------------------|----------------------------------------------------|
| 41 | 江苏洛航精密部件科技有限公司                      | 邵家旭担任其董事                                           |
| 42 | 江苏鼎智智能控制科技股份有限公司（曾用名为“常州市鼎智机电有限公司”） | 邵家旭担任其独立董事                                         |
| 43 | 常州墨新机电有限公司                          | 江苏鼎智智能控制科技股份有限公司 100%控股子公司                         |
| 44 | 常州中英科技股份有限公司                        | 邵家旭担任其独立董事                                         |
| 45 | 中科摩适（常州）智能制造股份有限公司                  | 蔡志军担任其财务总监                                         |
| 46 | 莱赛激光科技股份有限公司                        | 蔡志军担任其独立董事                                         |
| 47 | 江苏协和电子股份有限公司                        | 蔡志军担任其独立董事                                         |
| 48 | 江苏德音律师事务所                           | 葛鸿担任合伙人、副主任                                        |
| 49 | 常州富烯科技股份有限公司                        | 葛鸿担任其独立董事                                          |
| 50 | 江苏诚丰新材料股份有限公司                       | 葛鸿担任其独立董事                                          |
| 51 | 常州贺斯特科技股份有限公司                       | 葛鸿持有其 10.19% 的股份，葛鹰（葛鸿之兄）持有其 50.13% 的股份并担任其董事长、总经理 |
| 52 | 常州贺斯特投资有限公司                         | 葛鹰持有其 40% 的股权并担任其执行董事                              |
| 53 | 常州市常耀实业投资合伙企业（有限合伙）                 | 葛鹰担任其执行事务合伙人                                       |
| 54 | 常州市常程实业投资合伙企业（有限合伙）                 | 葛鹰担任其执行事务合伙人                                       |
| 55 | 常州市常嘉实业投资合伙企业（有限合伙）                 | 葛鹰担任其执行事务合伙人                                       |
| 56 | 浙江微控智造有限公司                          | 贺斯特持有其 100% 的股权，葛鹰担任其董事长、经理                        |
| 57 | 常州维度工业设计有限公司                        | 贺斯特持有其 100% 的股权，葛鹰担任其执行董事                          |
| 58 | 南京微控科技有限公司                          | 常州维度持有其 52% 的股权，葛鹰担任其执行董事、总经理                      |
| 59 | 常州微控科技有限公司                          | 贺斯特持有其 100% 的股权                                    |
| 60 | 常州维度测试技术有限公司                        | 贺斯特持有其 100% 的股权                                    |
| 61 | 贺斯特（北京）能源科技有限公司                     | 贺斯特持有其 51% 的股权                                     |
| 62 | 常州瑞晶创业投资合伙企业（有限合伙）                  | 管勾担任其执行事务合伙人                                       |
| 63 | 常州瑞虹创业投资合伙企业（有限合伙）                  | 管勾担任其执行事务合伙人                                       |

#### 4. 关联交易情况

购销商品、接受和提供劳务的关联交易



## (1) 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        |
|----------------------------------------|--------|--------------|--------------|
| 常州市祥瑞塑料制品厂                             | 采购配件   | 2,017,100.98 | 1,476,518.53 |
|                                        | 其他     | 13,584.91    | 14,150.94    |
| 宁波市三伊智能科技有限公司                          | 电费分摊   |              | 437,479.63   |
| 宁波三伊房车制造股份有限公司<br>(曾用名宁波市诚邦创意汽车用品有限公司) | 电费分摊   |              | 88,576.99    |
| 合计                                     |        | 2,030,685.89 | 2,016,726.09 |

## (2) 销售商品/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     |
|------------------|--------|------------|-----------|
| 常州市祥瑞塑料制品厂       | 电费及物业费 | 6,203.76   | 5,508.25  |
| 宁波三伊房车制造股份有限公司   | 销售商品   |            | 94,070.80 |
| 常州昱新机电有限公司       | 销售商品   | 264,283.19 |           |
| 江苏鼎智智能控制科技股份有限公司 | 销售商品   | 920.35     | 276.11    |
| 合计               |        | 271,407.30 | 99,855.16 |

## (3) 关联租赁情况

## 公司作为出租方

| 承租方名称            | 租赁资产种类 | 本期发生额     | 上期发生额     |
|------------------|--------|-----------|-----------|
| 常州市祥瑞塑料制品厂       | 房屋出租   | 17,691.43 | 17,691.43 |
| 江苏炫风智能科技有限公司(注1) | 房屋出租   |           |           |
| 合计               |        | 17,691.43 | 17,691.43 |

注1：2024年12月24日，公司子公司常州鼎唐电机有限公司（以下简称鼎唐电机）与关联方江苏炫风智能科技有限公司（以下简称炫风智能）签订《房屋租赁合同》，约定鼎唐电机将其位于常州市钟楼开发区银杏路60号面积合计为4,215.16平方米的部分厂房出租给炫风智能作为生产、办公场所，租金为每月67,856.76元，租赁期限为2024年12月24日至2029年12月23日，其中从合同签订日至2025年3月31日为免租期。



公司作为承租方

| 出租方名称                                  | 租赁资产种类 | 本期发生额     | 上期发生额      |
|----------------------------------------|--------|-----------|------------|
| 宁波市三伊智能科技有限公司                          | 房屋出租   |           | 396,330.26 |
| 宁波三伊房车制造股份有限公司<br>(曾用名宁波市诚邦创意汽车用品有限公司) | 房屋出租   |           | 88,073.40  |
| 肖翠平（陈娟注2）                              | 车辆租赁   | 10,000.00 | 10,000.00  |
| 刘森（注1）                                 | 车辆租赁   |           | 10,000.00  |
| 黄雪峰（注1）                                | 车辆租赁   | 9,600.00  | 9,600.00   |
| 严树华（肖建庆注2）（注1）                         | 车辆租赁   |           | 6,250.00   |
| 朱长刚（注3）                                | 车辆租赁   | 5,833.33  |            |
| 合计                                     |        | 25,433.33 | 520,253.66 |

注1：黄雪峰自 2021 年 1月至 2021 年 9 月期间担任公司监事，严树华自 2021 年 1月至 2021 年9月期间担任公司财务负责人，2023和2024年度比照关联交易披露。刘森自2022年1月至 2024年5月期间担任公司监事。

注2：陈娟系肖翠平配偶、肖建庆系严树华配偶，鉴于相关车辆行驶证上所有人系上述员工配偶，租用协议系由公司与上述员工配偶签署。

注3：朱长刚自 2024年6月3日起担任职工代表监事，任职期限三年。

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

| 被担保方名称 | 担保金额       | 担保起始日      | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|--------|------------|------------|-----------|------------|
| 李江澎    | 632,000.00 | 2023-12-22 | 2024-4-16 | 是          |

（5）关联方资金拆借

无。

（6）关键管理人员薪酬

| 项目       | 2024年        | 2023年度       |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 3,423,446.88 | 3,166,652.46 |





## 5.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     |
| 应收账款  | 常州市祥瑞塑料制品厂       |            |          | 24,009.75  | 1,200.49 |
| 应收账款  | 常州昱新机电有限公司       | 130,000.00 | 6,500.00 |            |          |
| 应收账款  | 江苏鼎智智能控制科技股份有限公司 |            |          | 312.00     | 15.60    |
| 其他应收款 | 沈金龙              |            |          | 500,000.00 |          |
| 合计    |                  | 130,000.00 | 6,500.00 | 524,321.75 | 1,216.09 |

## (2) 应付项目

| 项目名称  | 关联方            | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|----------------|------------|------------|
| 应付账款  | 常州市祥瑞塑料制品厂     | 672,520.82 | 581,856.36 |
| 应付账款  | 宁波三伊房车制造股份有限公司 |            | 36,192.00  |
| 其他应付款 | 常州市祥瑞塑料制品厂     | 4,646.02   | 4,808.63   |
| 合计    |                | 677,166.84 | 622,856.99 |

## 附注十一、股份支付

## 1.股份支付总体情况

| 项目            | 本期发生额 | 上期发生额     |
|---------------|-------|-----------|
| 实控人低价受让其他股东股份 |       | 138,548 股 |

2023年4月27日，周海与李江澎签订《股份转让协议》，将其持有的公司138,548股股份转让给实控人李江澎。每股作价6.93元，股权转让金额960,137.64元，以2021年增资价格16元为参考价，公司需要确认股权激励费用总金额为1,256,630.36元。



2.以权益结算的股份支付情况

| 项目                    | 本期发生额 | 上期发生额        |
|-----------------------|-------|--------------|
| 权益工具公允价值的确定方法         |       | 参考近期增资入股价格   |
| 权益工具数量的确定依据           |       | 协议约定         |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 |       | 1,256,630.36 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   |       | 1,256,630.36 |

附注十二、承诺及或有事项

1.重大承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2.或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

附注十三、资产负债表日后事项

2025 年 2 月 11 日，公司子公司常州鼎唐电机有限公司某员工在处理报废车辆的过程中，被第三方驾驶的报废车辆撞击身亡，公司因此赔偿 133.00 万元。常州市钟楼区人民政府出具钟政复【2025】11 号《区政府关于同意常州鼎唐电机有限公司“2·11”非生产安全事故结案的批复》，认定该起事故为非安全生产事故。

附注十四、其他重要事项

1.分部信息

公司未确定经营分部，不适用分部信息披露的条件。

2.前期会计差错

本公司对应收账款坏账准备、不符合研发费用认定标准的支出、外汇期权期末公允价值



及期权、远期结售汇、理财产品等金融工具分类、VMI销售模式跨期收入、将公司通过HUAJIAN（HONGKONG）ELECTRONICS CO., LIMITED向客户销售商品的交易、安全生产费用、对信用等级较高银行的票据在背书转让时未终止确认、现金流列报等产生的差错进行了调整。本公司针对上述事项采用追溯重述法进行会计差错更正，调整 2022 年度、2023 年度财务报表相关数据。经公司2025年4月25日第四届董事会第三次会议决议批准，同意此次会计差错更正。本次更正对财务报表的影响如下：

(1) 追溯重述法

| 会计差错更正的内容                             | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称                                               | 累积影响数                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|---------------------------------------|------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 关于应收账款坏账准备的调整                         | 见上   | 应收账款、信用减值损失、递延所得税资产、所得税费用、其他综合收益、盈余公积、未分配利润等                   | 对 2023 年度的主要影响：<br>母公司层面，调增应收账款 249,960.87 元，调减信用减值损失 131,772.01 元，调减递延所得税资产 37,494.13 元，调减所得税费用 19,765.81 元，并相应调整盈余公积、未分配利润等会计科目；<br>合并财务报表层面，调增应收账款 570,617.72 元，调减信用减值损失 581,340.55 元，调减递延所得税资产 97,393.30 元，调减所得税费用 98,930.33 元，并相应调整其他综合收益（外币财务报表折算差额）、盈余公积、未分配利润等会计科目。 |
| 关于不符合研发费用认定标准的调整                      | 见上   | 营业成本、销售费用、管理费用、研发费用、应交税费、所得税费用、盈余公积、未分配利润等                     | 该事项对 2023 年度的主要影响：<br>母公司层面，主要调增管理费用 221,234.85 元，调增营业成本 12,696.32 元，调减研发费用 233,931.17 元，并相应调整应交税费、所得税费用、盈余公积、未分配利润等会计科目；<br>合并财务报表层面，调增营业成本 1,082,559.73 元，调增管理费用 577,308.14 元，调增销售费用 368,149.98 元，调减研发费用 2,048,017.85 元，并相应调整应交税费、所得税费用、盈余公积、未分配利润等会计科目。                  |
| 关于外汇期权期末公允价值及期权、远期结售汇、理财产品等金融工具重分类的调整 | 见上   | 货币资金、交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债、投资收益、公允价值变动收益、递延所得税资产、所得税费用、未分配利润等 | 该事项对 2023 年度的主要影响：<br>母公司层面，主要调减货币资金 5,000.00 元，调增交易性金融资产 5,000.00 元；<br>合并财务报表层面，调减货币资金 5,000.00 元，调增交易性金融资产 5,000.00 元，调减交易性金融负债 2,088,710.00 元，调增衍生金融负债 1,550,101.25 元，调减投资收益 115,611.12 元，调增公允价值变动收益 538,608.75 元，并相应调整递延所得税资产、所得税费用、未分配利润等会计科目。                        |



| 会计差错更正的内容                                                                 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称                                          | 累积影响数                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 关于 VMI 销售模式跨期收入的调整                                                        | 见上   | 应收账款、递延所得税资产、营业收入、营业成本、财务费用、信用减值损失、所得税费用、盈余公积、未分配利润等      | 该事项对 2023 年度的主要影响：<br>母公司层面和合并财务报表层面，调增应收账款 57,371.25 元，调增营业收入 1,163,009.80 元，调增营业成本 636,418.06 元，调增财务费用 34,717.44 元（汇兑损益），并对相应调整递延所得税资产、信用减值损失、所得税费用、盈余公积和未分配利润等会计科目。                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 关于将公司通过 HUAJIAN ( HONGKONG ) ELECTRONICS CO., LIMITED 向客户销售商品的交易按净额法确认的调整 | 见上   | 应收账款、递延所得税资产、应付账款、营业收入、营业成本、信用减值损失、所得税费用、其他综合收益、未分配利润等    | 该事项对 2023 年度的主要影响：<br>该事项不涉及母公司层面、合并财务报表层面，调减营业收入 858,848.14 元，调减营业成本 858,848.14 元，调减应收账款 818,920.60 元，调减应付账款 862,021.68 元，并对相应调整递延所得税资产、信用减值损失、所得税费用、其他综合收益（外币财务报表折算差额）和未分配利润等会计科目。                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 关于安全生产费的调整                                                                | 见上   | 营业成本、专项储备、未分配利润等                                          | 该事项对 2023 年度的主要影响：该事项不涉及母公司层面；合并财务报表层面，调增专项储备 389,191.34 元，调减未分配利润 389,191.34 元，调增营业成本 171,028.73 元。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 关于对信用等级较高银行的票据在背书转让时进行终止确认的调整                                             | 见上   | 应收票据、其他流动负债                                               | 该事项对 2023 年度的主要影响：<br>母公司层面和合并财务报表层面，调减应收票据 37,328.97 元，调减其他流动负债 37,328.97 元。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 关于存货跌价准备转销的调整                                                             | 见上   | 营业成本、资产减值损失                                               | 该事项对 2023 年度的主要影响：<br>母公司层面，调减营业成本 52,226.08 元，调增资产减值损失 52,226.08 元；<br>合并财务报表层面，调减营业成本 1,254,987.52 元，调增资产减值损失 1,254,987.52 元。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 关于购买商品、接受劳务支付的现金流、支付给职工以及为职工支付的现金流以及支付的各项税费的现金流等的调整                       | 见上   | 购买商品、接受劳务支付的现金；支付给职工以及为职工支付的现金；支付的各项税费的现金；支付其他与经营活动有关的现金等 | 该事项对 2023 年度的主要调整：<br>母公司层面，调增购买商品、接受劳务支付的现金 1,002,525.89 元，调减支付给职工以及为职工支付的现金 1,002,525.89 元，调增投资支付的现金 5,000.00 元，调减现金及现金等价物净增加额 5,000.00 元，调减期末现金及现金等价物余额 5,000.00 元；<br>合并财务报表层面，调减收到的税费返还 1,733,227.54 元，调增购买商品、接受劳务支付的现金 14,097,702.13 元，调减支付给职工以及为职工支付的现金 4,973,096.60 元，调减支付的各项税费的现金 967,988.47 元，调减支付其他与经营活动有关的现金 37,710.45 元，调减购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 9,852,134.15 元，调增投资支付的现金 5,000.00 元，调减现金及现金等价物净增加额 5,000.00 元，调减期末现金及现金等价物余额 5,000.00 元。 |



此次差错更正对报告期各期财务报表项目及金额具体影响如下：

①2023 年 12 月 31 日合并资产负债表/2023年度合并利润表

| 项目            | 追溯重述前                 | 累积影响金额             | 追溯重述后                 |
|---------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| 货币资金          | 240,128,238.71        | -5,000.00          | 240,123,238.71        |
| 交易性金融资产       | 95,089,377.67         | 5,000.00           | 95,094,377.67         |
| 应收票据          | 3,027,497.97          | -37,328.97         | 2,990,169.00          |
| 应收账款          | 141,616,795.86        | -190,931.63        | 141,425,864.23        |
| 流动资产合计        | <b>613,568,576.41</b> | <b>-228,260.60</b> | <b>613,340,315.81</b> |
| 递延所得税资产       | 7,979,263.81          | -195,410.52        | 7,783,853.29          |
| 非流动资产合计       | <b>284,167,314.57</b> | <b>-195,410.52</b> | <b>283,971,904.05</b> |
| 资产总计          | <b>897,735,890.98</b> | <b>-423,671.12</b> | <b>897,312,219.86</b> |
| 交易性金融负债       | 2,088,710.00          | -2,088,710.00      |                       |
| 衍生金融负债        |                       | 1,550,101.25       | 1,550,101.25          |
| 应付账款          | 145,135,514.76        | -862,021.68        | 144,273,493.08        |
| 应交税费          | 4,334,319.09          | 531,344.74         | 4,865,663.83          |
| 其他流动负债        | 7,525,596.94          | -37,328.97         | 7,488,267.97          |
| 流动负债合计        | <b>184,697,755.81</b> | <b>-906,614.66</b> | <b>183,791,141.15</b> |
| 负债合计          | <b>193,821,829.92</b> | <b>-906,614.66</b> | <b>192,915,215.26</b> |
| 其他综合收益        | -565,356.03           | 88,977.40          | -476,378.63           |
| 专项储备          | 7,299,422.57          | 389,191.34         | 7,688,613.91          |
| 盈余公积          | 37,861,246.02         | 15,985.89          | 37,877,231.91         |
| 未分配利润         | 536,924,552.27        | -11,211.09         | 536,913,341.18        |
| 归属于母公司所有者权益合计 | <b>703,914,061.06</b> | <b>482,943.54</b>  | <b>704,397,004.60</b> |
| 所有者权益合计       | <b>703,914,061.06</b> | <b>482,943.54</b>  | <b>704,397,004.60</b> |
| 负债和所有者权益总计    | <b>897,735,890.98</b> | <b>-423,671.12</b> | <b>897,312,219.86</b> |
| 营业收入          | 538,549,813.54        | 304,161.66         | 538,853,975.20        |
| 营业成本          | 417,764,262.92        | -223,829.14        | 417,540,433.78        |
| 销售费用          | 5,550,040.29          | 388,149.98         | 5,938,190.27          |
| 管理费用          | 27,787,753.88         | 577,308.14         | 28,365,062.02         |





| 项目                    | 追溯重述前                | 累积影响金额             | 追溯重述后                |
|-----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| 研发费用                  | 26,787,032.10        | -2,048,017.85      | 24,739,014.25        |
| 财务费用                  | -1,578,080.25        | 34,717.44          | -1,543,362.81        |
| 投资收益（损失以“-”号填列）       | 5,035,441.23         | -115,611.12        | 4,919,830.11         |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）   | -2,029,332.33        | 538,608.75         | -1,490,723.58        |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）     | -1,750,042.72        | -537,336.00        | -2,287,378.72        |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）     | -1,290,325.75        | -1,254,987.52      | -2,545,313.27        |
| 利润总额（亏损总额以“-”号填列）     | <b>57,936,505.00</b> | <b>206,507.20</b>  | <b>58,143,012.20</b> |
| 所得税费用                 | 5,126,957.69         | 316,920.66         | 5,443,878.35         |
| 净利润（净亏损以“-”号填列）       | <b>52,809,547.31</b> | <b>-110,413.46</b> | <b>52,699,133.85</b> |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润      | 52,809,547.31        | -110,413.46        | 52,699,133.85        |
| 其他综合收益的税后净额           | -120,085.35          | 2,684.64           | -117,400.71          |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -120,085.35          | 2,684.64           | -117,400.71          |
| 将重分类进损益的其他综合收益        | -120,085.35          | 2,684.64           | -117,400.71          |
| 外币财务报表折算差额            | -120,085.35          | 2,684.64           | -117,400.71          |
| 综合收益总额                | <b>52,689,461.96</b> | <b>-107,728.82</b> | <b>52,581,733.14</b> |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额      | 52,689,461.96        | -107,728.82        | 52,581,733.14        |
| 基本每股收益（元/股）           | 0.57                 |                    | 0.57                 |
| 稀释每股收益（元/股）           | 0.57                 |                    | 0.57                 |

②2023年度合并现金流量表

| 项目              | 追溯重述前                 | 累积影响金额               | 追溯重述后                 |
|-----------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 收到的税费返还         | 30,227,631.08         | -1,733,227.54        | 28,494,403.54         |
| 经营活动现金流入小计      | <b>552,567,518.59</b> | <b>-1,733,227.54</b> | <b>550,834,291.05</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 348,323,413.33        | 14,097,702.13        | 362,421,115.46        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 98,221,895.86         | -4,973,096.60        | 93,248,799.26         |
| 支付的各项税费         | 25,059,851.90         | -967,988.47          | 24,091,863.43         |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 26,342,636.64         | -37,710.45           | 26,304,926.19         |



|                         |                  |               |                  |
|-------------------------|------------------|---------------|------------------|
| 经营活动现金流出小计              | 497,947,797.73   | 8,118,906.61  | 506,066,704.34   |
| 经营活动产生的现金流量净额           | 54,619,720.86    | -9,852,134.15 | 44,767,586.71    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 70,616,554.60    | -9,852,134.15 | 60,764,420.45    |
| 投资支付的现金                 | 1,384,457,460.00 | 5,000.00      | 1,384,462,460.00 |
| 投资活动现金流出小计              | 1,458,884,307.10 | -9,847,134.15 | 1,449,037,172.95 |
| 投资活动产生的现金流量净额           | -75,990,593.69   | 9,847,134.15  | -66,143,459.54   |
| 现金及现金等价物净增加额            | -24,205,074.51   | -5,000.00     | -24,210,074.51   |
| 期末现金及现金等价物余额            | 236,007,027.95   | -5,000.00     | 236,002,027.95   |

③2023 年 12 月 31 日母公司资产负债表/2023年度母公司利润表

| 项目                | 追溯重述前          | 累积影响金额       | 追溯重述后          |
|-------------------|----------------|--------------|----------------|
| 货币资金              | 56,289,854.71  | -5,000.00    | 56,284,854.71  |
| 交易性金融资产           | 95,089,377.67  | 5,000.00     | 95,094,377.67  |
| 应收票据              | 3,027,497.97   | -37,328.97   | 2,990,169.00   |
| 应收账款              | 85,519,557.02  | 307,332.12   | 85,826,889.14  |
| 流动资产合计            | 264,823,077.25 | 270,003.15   | 265,093,080.40 |
| 递延所得税资产           | 910,593.43     | -46,099.82   | 864,493.61     |
| 非流动资产合计           | 287,469,347.35 | -46,099.82   | 287,423,247.53 |
| 资产总计              | 552,292,424.60 | 223,903.33   | 552,516,327.93 |
| 应交税费              | 2,188,905.21   | 101,373.40   | 2,290,278.61   |
| 其他流动负债            | 3,653,463.33   | -37,328.97   | 3,616,134.36   |
| 流动负债合计            | 108,422,483.09 | 64,044.43    | 108,486,527.52 |
| 负债合计              | 109,178,494.56 | 64,044.43    | 109,242,538.99 |
| 盈余公积              | 37,861,246.02  | 15,985.89    | 37,877,231.91  |
| 未分配利润             | 279,873,951.74 | 143,873.01   | 280,017,824.75 |
| 所有者权益（或股东权益）      | 443,113,930.04 | 159,858.90   | 443,273,788.94 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 552,292,424.60 | 223,903.33   | 552,516,327.93 |
| 营业收入              | 210,787,003.39 | 1,163,009.80 | 211,950,013.19 |
| 营业成本              | 158,867,471.59 | 596,888.30   | 159,464,359.89 |



| 项目                | 追溯重述前         | 累积影响金额      | 追溯重述后         |
|-------------------|---------------|-------------|---------------|
| 管理费用              | 9,410,069.57  | 221,234.85  | 9,631,304.42  |
| 研发费用              | 8,726,229.62  | -233,931.17 | 8,492,298.45  |
| 财务费用              | -1,441,560.61 | 34,717.44   | -1,406,843.17 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -609,959.30   | -130,815.38 | -740,774.68   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -751,926.13   | -52,226.08  | -804,152.21   |
| 利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 32,983,163.88 | 361,058.92  | 33,344,222.80 |
| 所得税费用             | 4,244,599.44  | 103,744.06  | 4,348,343.50  |
| 净利润（净亏损以“-”号填列）   | 28,738,564.44 | 257,314.86  | 28,995,879.30 |
| 综合收益总额            | 28,738,564.44 | 257,314.86  | 28,995,879.30 |

④2023年度母公司现金流量表

| 项目              | 追溯重述前          | 累积影响金额        | 追溯重述后          |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 124,902,811.90 | 1,002,525.89  | 125,905,337.79 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 32,548,833.84  | -1,002,525.89 | 31,546,307.95  |
| 经营活动现金流山小计      | 174,765,283.27 |               | 174,765,283.27 |
| 投资支付的现金         | 860,695,765.00 | 5,000.00      | 860,700,765.00 |
| 投资活动现金流山小计      | 910,089,801.80 | 5,000.00      | 910,094,801.80 |
| 投资活动产生的现金流量净额   | -85,819,150.89 | -5,000.00     | -85,824,150.89 |
| 现金及现金等价物净增加额    | -27,864,901.93 | -5,000.00     | -27,869,901.93 |
| 期末现金及现金等价物余额    | 56,289,854.71  | -5,000.00     | 56,284,854.71  |

（2）未来适用法

本报告期末发现采用未来适用法的前期会计差错。



附注十五、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元，  
期末指 2024 年 12 月 31 日，期初指 2024 年 1 月 1 日，本期指 2024 年度，上期指 2023 年度。）

1.应收账款

（1）按账龄披露

| 账龄     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 1 年以内  | 97,817,424.29 | 88,967,942.78 |
| 1~2 年  |               | 82,484.68     |
| 小计     | 97,817,424.29 | 89,050,427.46 |
| 减：坏账准备 | 3,646,177.44  | 3,223,538.32  |
| 合计     | 94,171,246.85 | 85,826,889.14 |

（2）按坏账计提方法分类披露

| 类别             | 期末余额          |        |              |         |               |
|----------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |         |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 97,817,424.29 | 100.00 | 3,646,177.44 | 3.73    | 94,171,246.85 |
| 其中：组合 1        | 72,923,548.79 | 74.55  | 3,646,177.44 | 5.00    | 69,277,371.35 |
| 组合 2           | 24,893,875.50 | 25.45  |              |         | 24,893,875.50 |
| 合计             | 97,817,424.29 | 100.00 | 3,646,177.44 | 3.73    | 94,171,246.85 |

（续表）

| 类别             | 期初余额          |        |              |         |               |
|----------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |         |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 89,050,427.46 | 100.00 | 3,223,538.32 | 3.62    | 85,826,889.14 |
| 其中：组合 1        | 64,388,280.99 | 72.31  | 3,223,538.32 | 5.01    | 61,164,742.67 |
| 组合 2           | 24,662,146.47 | 27.69  |              |         | 24,662,146.47 |
| 合计             | 89,050,427.46 | 100.00 | 3,223,538.32 | 3.62    | 85,826,889.14 |



## 按组合1计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 期末余额          |              |          |
|------|---------------|--------------|----------|
|      | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 72,923,548.79 | 3,646,177.44 | 5.00     |
| 合计   | 72,923,548.79 | 3,646,177.44 | 5.00     |

(续表)

| 账龄   | 期初余额          |              |          |
|------|---------------|--------------|----------|
|      | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 64,305,796.31 | 3,215,289.85 | 5.00     |
| 1~2年 | 82,484.68     | 8,248.47     | 10.00    |
| 合计   | 64,388,280.99 | 3,223,538.32 | 5.01     |

## (3) 坏账准备的情况:

| 类别  | 期初余额         | 本期变动额      |       |       |      | 期末余额         |
|-----|--------------|------------|-------|-------|------|--------------|
|     |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 组合1 | 3,223,538.32 | 422,639.12 |       |       |      | 3,646,177.44 |
| 合计  | 3,223,538.32 | 422,639.12 |       |       |      | 3,646,177.44 |

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称          | 期末余额          | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备金额       |
|----------------|---------------|---------------------|--------------|
| 欧瑞康(中国)科技有限公司  | 15,272,057.89 | 15.61               | 763,602.90   |
| 百适乐集团[注1]      | 11,704,392.94 | 11.97               | 585,219.65   |
| 齐心商用设备(深圳)有限公司 | 4,982,262.84  | 5.09                | 249,113.14   |
| 茂新五金制品(深圳)有限公司 | 4,848,003.00  | 4.96                | 242,400.15   |
| 创科实业[注2]       | 4,759,403.28  | 4.87                | 237,970.16   |
| 合计             | 41,566,119.95 | 42.50               | 2,078,306.00 |

注1: 百适乐集团包括下属南通百适乐科技发展有限公司(曾用名: 南通荣威科技发展有限公司)、海安百适乐运动科技有限公司(曾用名: 海安荣威运动用品有限公司)、南通百适乐运动科技集团有限公司(曾用名: 南通荣威娱乐用品有限公司)、上海百适乐运动科技有限公司(曾





用名：上海荣威舜段工业有限公司）等。

注2：创科实业包括下属子公司 Techtronic Cordless GP 、TTI Partners SPC acting for the account of MPV sp、TTI Partners SPC acting for the account of MPCNYSP、TTI Power Equipment Manufacturing, inc.、东莞创机电业制品有限公司、TTI Outdoor Power Equipment,inc.、Techtronic Product Development Limited、TTI Partners SPC acting for the account of MPUSD SP、Techtronic Industries Vietnam Manufacturing Company Limited 等。

## 2.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 | 525,074.22 | 2,494,775.60 |
| 合计    | 525,074.22 | 2,494,775.60 |

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

| 账龄     | 期末余额       | 期初余额         |
|--------|------------|--------------|
| 1年以内   | 2,174.22   | 15,000.00    |
| 1~2年   |            | 747,000.00   |
| 2~3年   | 747,000.00 | 2,582,108.00 |
| 小计     | 749,174.22 | 3,344,108.00 |
| 减：坏账准备 | 224,100.00 | 849,332.40   |
| 合计     | 525,074.22 | 2,494,775.60 |

#### ②按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末余额       | 期初余额         |
|--------|------------|--------------|
| 押金及保证金 | 747,000.00 | 3,329,108.00 |
| 备用金    | 2,174.22   | 15,000.00    |
| 小计     | 749,174.22 | 3,344,108.00 |
| 减：坏账准备 | 224,100.00 | 849,332.40   |
| 合计     | 525,074.22 | 2,494,775.60 |



## ③坏账计提情况:

| 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) |             |
| 期初余额     |                | 849,332.40           |                      | 849,332.40  |
| 期初余额在本期  |                |                      |                      |             |
| ——转入第二阶段 |                |                      |                      |             |
| ——转入第三阶段 |                |                      |                      |             |
| ——转回第二阶段 |                |                      |                      |             |
| ——转回第一阶段 |                |                      |                      |             |
| 本期计提     |                | -625,232.40          |                      | -625,232.40 |
| 本期转回     |                |                      |                      |             |
| 本期核销     |                |                      |                      |             |
| 其他变动     |                |                      |                      |             |
| 期末余额     |                | 224,100.00           |                      | 224,100.00  |

期末坏账准备按三阶段模型计提如下:

| 阶段   | 账面余额       | 坏账准备计提比例(%) | 坏账准备       | 账面价值       |
|------|------------|-------------|------------|------------|
| 第一阶段 |            |             |            |            |
| 第二阶段 | 747,000.00 | 30.00       | 224,100.00 | 522,900.00 |
| 第三阶段 |            |             |            |            |
| 合计   | 747,000.00 | 30.00       | 224,100.00 | 522,900.00 |

## ④本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

| 类别        | 期初余额       | 本期变动额       |       |       |      | 期末余额       |
|-----------|------------|-------------|-------|-------|------|------------|
|           |            | 计提          | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |            |
| 其他应收款坏账准备 | 849,332.40 | -625,232.40 |       |       |      | 224,100.00 |
| 合计        | 849,332.40 | -625,232.40 |       |       |      | 224,100.00 |



## ⑤按欠款方归集的期末余额主要的其他应收款情况

| 单位(项目)<br>名称      | 款项性质   | 期末余额       | 账龄   | 占其他应收款期<br>末余额合计数的<br>比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|-------------------|--------|------------|------|-----------------------------|--------------|
| 常州市华迪工程担保<br>有限公司 | 押金及保证金 | 639,000.00 | 2~3年 | 85.29                       | 191,700.00   |
| 常州通门自来水有限<br>公司   | 押金及保证金 | 108,000.00 | 2~3年 | 14.42                       | 32,400.00    |
| 陈玉堂               | 备用金    | 2,174.22   | 1年以内 | 0.29                        |              |
| 合计                |        | 749,174.22 |      | 100                         | 224,100.00   |

## 3.长期股权投资

## 对子公司投资

| 被投资单位名称                | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           | 本期<br>计提<br>减值<br>准备 | 减值<br>准备<br>期末<br>余额 |
|------------------------|----------------|------|------|----------------|----------------------|----------------------|
| 常州奥立思特电<br>子有限公司       | 21,496,540.43  |      |      | 21,496,540.43  |                      |                      |
| 常州鼎唐电机有<br>限公司         | 18,000,000.00  |      |      | 18,000,000.00  |                      |                      |
| 常州新金宇传动<br>科技有限公司      | 4,990,000.00   |      |      | 4,990,000.00   |                      |                      |
| 宁波市诚邦办公<br>设备有限公司      | 75,620,000.00  |      |      | 75,620,000.00  |                      |                      |
| 奥立思特投资<br>(香港)有限公<br>司 | 13,735,400.00  |      |      | 13,735,400.00  |                      |                      |
| 常州罗亚帝进出<br>口贸易有限公司     | 500,000.000    |      |      | 500,000.000    |                      |                      |
| 合计                     | 134,341,940.43 |      |      | 134,341,940.43 |                      |                      |



## 4.营业收入与营业成本

## (1) 营业收入与营业成本基本情况

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 289,761,990.14 | 223,511,341.82 | 206,193,891.37 | 157,067,635.46 |
| 其他业务 | 8,517,059.26   | 4,414,370.68   | 5,756,121.82   | 2,415,762.30   |
| 合计   | 298,279,049.40 | 227,925,712.50 | 211,950,013.19 | 159,483,397.76 |

## (2) 营业收入与营业成本的分解信息

## ①按产品类别分类

| 项目      | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|         | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 微特电机及组件 | 289,761,990.14 | 223,511,341.82 | 206,193,891.37 | 157,067,635.46 |
| 其他业务    | 8,517,059.26   | 4,414,370.68   | 5,756,121.82   | 2,415,762.30   |
| 合计      | 298,279,049.40 | 227,925,712.50 | 211,950,013.19 | 159,483,397.76 |

## ②按销售区分类

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 境内销售 | 199,252,311.06 | 148,555,297.41 | 159,649,635.59 | 119,045,487.63 |
| 境外销售 | 99,026,738.34  | 79,370,415.09  | 52,300,377.60  | 40,437,910.13  |
| 合计   | 298,279,049.40 | 227,925,712.50 | 211,950,013.19 | 159,483,397.76 |

## (3) 报告期前五名客户的营业收入情况

| 序号 | 客户名称          | 本期发生额          |                |
|----|---------------|----------------|----------------|
|    |               | 营业收入           | 占全部营业收入的比例 (%) |
| 1  | 百适乐集团[注 1]    | 29,598,399.90  | 9.92           |
| 2  | 创科实业[注 2]     | 26,456,918.09  | 8.87           |
| 3  | 亨沃机械[注 4]     | 23,479,421.61  | 7.87           |
| 4  | 欧瑞康(中国)科技有限公司 | 23,304,471.29  | 7.81           |
| 5  | 英特诺集团[注 3]    | 15,548,289.13  | 5.21           |
|    | 合计            | 118,387,500.02 | 39.68          |



注 1：百适乐集团包括下属南通百适乐科技发展有限公司（曾用名：南通荣威科技发展有限公司）、海安百适乐运动科技有限公司（曾用名：海安荣威运动用品有限公司）、南通百适乐运动科技集团有限公司（曾用名：南通荣威娱乐用品有限公司）、上海百适乐运动科技有限公司（曾用名：上海荣威塑胶工业有限公司）等。

注 2：创科实业包括下属子公司 Techtronic Cordless GP、TTI Partners SPC acting for the account of MPV sp、TTI Partners SPC acting for the account of MPCNYSP、TTI Power Equipment Manufacturing, inc.、东莞创机电业制品有限公司、TTI Outdoor Power Equipment,inc.、Techtronic Product Development Limited、TTI Partners SPC acting for the account of MPUUSD SP、Techtronic Industries Vietnam Manufacturing Company Limited 等。

注 3：英特诺集团包括下属子公司 INTERROLL Trommelmotoren GmbH、Interroll Joki A/S、英特诺物流机械（苏州）有限公司、INTERROLL Corporation 等。

注 4：亨沃机械包括下属子公司亨沃机械设备（无锡）有限公司、HAYWARD POOL EUROPE 等。

## 5. 投资收益

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额        |
|------------|---------------|--------------|
| 理财产品收益     | 861,998.44    | 1,604,885.91 |
| 成本法核算的长投收益 | 46,300,000.00 |              |
| 远期结售汇收益    | 275,386.27    | -198,190.31  |
| 远期外汇收益     | 216,697.71    | 312,844.28   |
| 合计         | 47,654,082.42 | 1,719,539.88 |

## 附注十六、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

| 项目                                                              | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                     | 10,341.96    | -147,665.28  |
| 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 | 1,608,342.80 | 1,461,507.88 |





| 项目                                                                  | 本期发生额        | 上期发生额         |
|---------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| 外                                                                   |              |               |
| 除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 | 2,231,344.08 | 3,429,106.53  |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                               |              |               |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                      |              |               |
| 对外委托贷款取得的损益                                                         |              |               |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                                           |              |               |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                 |              |               |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                |              |               |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                         |              |               |
| 非货币性资产交换损益                                                          |              |               |
| 债务重组损益                                                              |              |               |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等                                    |              |               |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                                        |              |               |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                                            |              |               |
| 对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益                              |              |               |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                    |              |               |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                           |              |               |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                               |              |               |
| 受托经营取得的托管费收入                                                        |              |               |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                  | -327,590.05  | -2,227,737.81 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                   |              | -1,256,630.36 |
| 非经常性损益合计(影响利润总额)                                                    | 3,522,438.79 | 1,258,580.96  |
| 减:所得税影响数                                                            | 552,121.05   | 894,107.11    |



| 项目                 | 本期发生额        | 上期发生额      |
|--------------------|--------------|------------|
| 非经常性损益净额（影响净利润）    | 2,970,317.74 | 364,473.85 |
| 其中：影响少数股东损益        |              |            |
| 影响归属于母公司普通股股东净利润合计 | 2,970,317.74 | 364,473.85 |

2.净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） |       |
|-------------------------|---------------|-------|
|                         | 本期发生额         | 上期发生额 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 10.29         | 7.79  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 9.89          | 7.74  |

（续表）

| 报告期利润                   | 每股收益（元/股） |       |
|-------------------------|-----------|-------|
|                         | 本期发生额     | 上期发生额 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.81      | 0.57  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.78      | 0.56  |

附注十七、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于 2025 年 4 月 25 日经第四届董事会第三次会议批准。

董事长：李江澎  
常州奥立思特电气股份有限公司  
2025年4月25日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91320200078269333C (1/1)

编号 320200666202411190038



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 1195万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年09月18日

执行事务合伙人 张彩斌

主要经营场所

无锡市太湖新城嘉业财富中心S-1001室

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，提供有关报告；基本建设年度财务决算审计；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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

仅为常州奥立思特电气股份有限公司苏公W[2025]46-19号报告后附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他途径，亦不得向第三方传送或披露。

登记机关



2024年10月19日



证书序号: 0001561

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人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。  
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。  
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:

仅为常州奥立思特电气股份有限公司苏公W[2025]A649号  
报告后附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明公证书  
天业会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，未经本所  
书面同意，此文件不得用作任何其他途径，亦不得向第三  
方传递或披露。

特殊普通合伙

32020028

苏财会[2013]36号

2013年09月12日

中华人民共和国财政部制

## 会计师事务所 执业证书

名称:

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人:

张彩斌

主任会计师:

经营场所:

无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式:

执业证书编号:

批准执业文号:

批准执业日期:





中国证券监督管理委员会  
CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

注册 | English | 移动版 | 微博 | 微信 | 客户端

请输入关键词



首页



机构概况



新闻发布



政务信息



办事服务



互动交流



统计信息



专题专栏

当前位置: 首页 > 政务信息 > 政府信息公开 > 主动公开目录 > 按主题查看 > 证券服务机构监管 > 审计与评估机构

|      |                                 |      |             |
|------|---------------------------------|------|-------------|
| 索引号  | bzm56000001/2023-00002630       | 分类   | 审计与评估机构公示信息 |
| 发布机构 |                                 | 发布日期 | 2023年02月27日 |
| 名称   | 从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.12.31) |      |             |
| 文号   |                                 | 主题词  |             |

### 从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.12.31)

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.12.31)

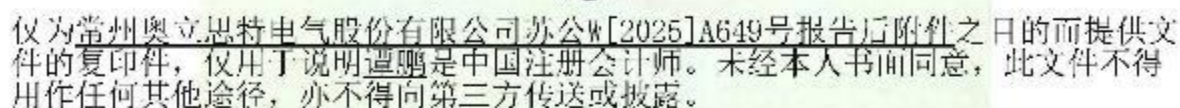
### 从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至 2022. 12. 31)

| 序号 | 会计师事务所名称             | 通讯地址                                  | 联系电话          |
|----|----------------------|---------------------------------------|---------------|
| 1  | 安徽华明会计师事务所(普通合伙)     | 安徽省芜湖市鸠江区钱江财富广场A1#楼1207室              | 0563-2671256  |
| 2  | 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)   | 北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室         | 010-58153125  |
| 3  | 北京道宁会计师事务所(特殊普通合伙)   | 北京市石景山区八大处路49号院4号楼3层367               | 010-89341163  |
| 4  | 北京大地泰华会计师事务所(特殊普通合伙) | 北京市丰台区丽泽路5号12层1201-6                  | 010-83495105  |
| 5  | 北京大华国际会计师事务所(普通合伙)   | 北京市丰台区丽泽路2号4层403                      | 010-67023521  |
| 6  | 北京东审会计师事务所(特殊普通合伙)   | 北京市丰台区丽泽路7、9号1幢11层11-1                | 010-67023521  |
| 7  | 北京国府嘉盛会计师事务所(普通合伙)   | 北京市丰台区丽泽路1号院3号楼13层1309B               | 010-64790905  |
| 8  | 北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)   | 北京市丰台区丽泽路19号华熙大厦B座3层                  | 010-81921706  |
| 9  | 北京精勤会计师事务所(普通合伙)     | 北京市丰台区丽泽路19号华熙大厦B座3层                  | 010-65436168  |
| 10 | 北京天源会计师事务所(普通合伙)     | 北京市丰台区丽泽路19号华熙大厦B座3层                  | 010-63688749  |
| 11 | 北京兴昌会计师事务所(普通合伙)     | 北京市丰台区丽泽路19号华熙大厦B座3层                  | 010-86399538  |
| 12 | 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)   | 北京市西城区民路环中心2206房间                     | 010-82250566  |
| 13 | 北京兴泰会计师事务所(普通合伙)     | 北京市朝阳区朝阳路19号环中心9号楼1单元501室             | 010-58282186  |
| 14 | 北京炎黄会计师事务所(普通合伙)     | 北京市海淀区中关村知识产权大厦B座8层                   | 010-66090385  |
| 15 | 北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙) | 北京市海淀区中关村大街18号B3-916单元                | 010-53396165  |
| 16 | 北京中天恒会计师事务所(特殊普通合伙)  | 北京市海淀区中关村大街17号韦伯时代中心C座2306室           | 010-86579518  |
| 17 | 北京中天华茂会计师事务所(普通合伙)   | 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼10层1001内04单元          | 010-85775016  |
| 18 | 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)  | 北京市东城区东长安街1号东方广场东二座办公楼8层              | 010-95065004  |
| 19 | 大华会计师事务所(特殊普通合伙)     | 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼13层                 | 010-58350090  |
| 20 | 大信会计师事务所(特殊普通合伙)     | 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦22层                  | 010-82330560  |
| 21 | 德福(福建)会计师事务所(普通合伙)   | 福建省福州市台江区紫峰街道紫峰路184号桂圆悦景二期2号楼13层1202室 | 0591-87600486 |

|    |                     |                              |                   |
|----|---------------------|------------------------------|-------------------|
| 22 | 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)  | 上海市黄浦区延安东路222号外滩中心30楼        | 021-61412881      |
| 23 | 赣州联信会计师事务所(普通合伙)    | 江西省赣州市章贡区渡口路34号陆通佳苑1#楼B303B  | 0797-8232019      |
| 24 | 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)  | 无锡市太湖新城金融三街恒大财富中心5号10层       | 0510-68567779     |
| 25 | 广东诚安信会计师事务所(特殊普通合伙) | 广州市天河区天河北路179号1601房          | 020-28098138-8701 |
| 26 | 广东亨安会计师事务所(普通合伙)    | 广州市越秀区广州大道中599号第十一层1116单元    | 020-38936160      |
| 27 | 广东立信会计师事务所(普通合伙)    | 珠海市香洲区兴业路88号优特总部大厦7层709室     | 0756-2299980      |
| 28 | 广东育智会计师事务所(特殊普通合伙)  | 广东省广州市天河区体育东路108号创展中心西座6-7楼  | 020-83808566      |
| 29 | 广东司农会计师事务所(特殊普通合伙)  | 广州市南沙区望江二街5号中惠基扶海自编12栋2514房  | 020-83923993      |
| 30 | 广东中天德会计师事务所(特殊普通合伙) | 广州市天河区天河东路165、167、169号2001A室 | 020-38202188      |

仅为常州奥立思特电气股份有限公司苏公W[2025]A649号报告后附件之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他途径, 亦不得向第三方传送或披露。





|                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>注册会计师工作单位变更事项登记<br/>Registration of the Change of Working Unit by a CPA</p> <p>同意转出<br/>Agree the holder to be transferred from</p> <p><b>江苏省注册会计师协会</b><br/><b>JICPA</b><br/><b>转所专用章</b></p> <p>2010年 10 月 10 日</p> <p>同意转入<br/>Agree the holder to be transferred to</p> | <p>注册会计师工作单位变更事项登记<br/>Registration of the Change of Working Unit by a CPA</p> <p>同意转出<br/>Agree the holder to be transferred from</p> <p>事务所<br/>CPA</p> <p>转出协会盖章<br/>Stamp of the transfer-out Institute of CPAs</p> <p>年 月 日</p> |
| <p>同意转入<br/>Agree the holder to be transferred to</p> <p><b>江苏省注册会计师协会</b><br/><b>JICPA</b><br/><b>转所专用章</b></p> <p>2010年 10 月 10 日</p>                                                                                                                                        | <p>同意转入<br/>Agree the holder to be transferred to</p> <p>事务所<br/>CPA</p> <p>转入协会盖章<br/>Stamp of the transfer-in Institute of CPAs</p> <p>年 月 日</p>                                                                                   |

仅为常州奥立思特电气股份有限公司苏公W~2025]A649号报告后附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明史勇婷是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他途径，亦不得向第三方传送或披露。

