振宏重工（江苏）股份有限公司

2022-2023 年度审计报告

中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座5-8层、12层、23层
Floors 5-8, 12 and 23, Block A, UDC Times Building, No. 8 Xinye Road, Qianjiang New City, Hangzhou
Tel: 0571-88879999 Fax: 0571-88879000
www.zhcpa.cn

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：浙24L01GFK8K

目　　录

	页 次
一、审计报告	1-3
二、财务报表	4-9
（一）资产负债表	4-5
（二）利润表	6
（三）现金流量表	7
（四）所有者权益变动表	8-9
三、财务报表附注	10-110

中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座5-8层、12层、23层
Floors 5-8, 12 and 23, Block A, UDC Times Building, No. 8 Xinye Road, Qianjiang New City, Hangzhou
Tel: 0571-88879999　Fax: 0571-88879000
www.zhcpa.cn

审 计 报 告

中汇会审[2024]8823号

振宏重工（江苏）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了振宏重工（江苏）股份有限公司（以下简称振宏股份公司）财务报表，包括2022年12月31日、2023年12月31日的资产负债表，2022年度、2023年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了振宏股份公司2022年12月31日、2023年12月31日的财务状况以及2022年度、2023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，我们独立于振宏股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估振宏股份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振宏股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

振宏股份公司治理层(以下简称治理层)负责监督振宏股份公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对振宏股份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振宏股份公司不能持续经营。

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

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

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·杭州　　中国注册会计师：

报告日期：2024 年 6 月 3 日

资产负债表

会企01表-1

编制单位：振宏重工（江苏）股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释号	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五(一)	21,452,000.51	75,065,327.76
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五(二)	124,605,614.58	110,664,783.27
应收账款	五(三)	290,626,038.02	226,002,345.88
应收款项融资	五(四)	92,794,447.65	43,886,320.71
预付款项	五(五)	5,987,987.42	2,396,233.50
其他应收款	五(六)	1,532,443.75	1,650,550.67
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	五(七)	184,976,914.99	210,528,949.78
合同资产	五(八)	12,565,178.00	13,600,436.48
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五(九)	10,104,479.82	8,267,912.21
流动资产合计		744,645,104.74	692,062,860.26
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资	五(十)	7,700,000.00	7,166,700.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五(十一)	173,219,255.10	175,519,018.81
在建工程	五(十二)	15,450,703.87	6,059,188.97
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五(十三)	7,455,906.00	8,798,674.70
无形资产	五(十四)	20,452,049.32	20,664,435.74
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五(十五)	6,135,877.02	6,683,770.38
递延所得税资产	五(十六)	9,048,139.15	6,109,676.05
其他非流动资产	五(十七)	38,232,390.55	25,843,118.30
非流动资产合计		277,694,321.01	256,844,582.95
资产总计		1,022,339,425.75	948,907,443.21

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表(续)

会企01表-2

编制单位：振宏重工（江苏）股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释号	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五(十八)	208,701,806.89	192,905,722.66
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五(十九)	9,681,405.00	17,642,280.00
应付账款	五(二十)	181,252,577.26	217,765,954.95
预收款项		-	-
合同负债	五(二十一)	3,145,481.19	2,967,048.27
应付职工薪酬	五(二十二)	5,507,623.77	3,484,726.19
应交税费	五(二十三)	6,745,436.11	2,498,975.87
其他应付款	五(二十四)	2,864,109.58	4,323,003.68
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五(二十五)	28,199,952.67	2,134,307.23
其他流动负债	五(二十六)	94,274,483.48	62,298,558.19
流动负债合计		540,372,875.95	506,020,577.04
非流动负债：			
长期借款	五(二十七)	-	26,247,713.12
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五(二十八)	3,468,844.45	5,052,103.53
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五(二十九)	13,070,239.21	6,614,843.91
递延所得税负债	五(十六)	-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		16,539,083.66	37,914,660.56
负债合计		556,911,959.61	543,935,237.60
所有者权益：			
股本	五(三十)	78,650,000.00	78,650,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五(三十一)	258,709,470.35	258,709,470.35
减：库存股		-	-
其他综合收益	五(三十二)	-2,726,376.33	-3,179,681.33
专项储备	五(三十三)	8,978,486.35	6,324,928.93
盈余公积	五(三十四)	14,541,088.58	6,446,748.77
未分配利润	五(三十五)	107,274,797.19	58,020,738.89
所有者权益合计		465,427,466.14	404,972,205.61
负债和所有者权益总计		1,022,339,425.75	948,907,443.21

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

会企02表

编制单位：振宏重工（江苏）股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释号	2023年度	2022年度
一、营业收入	五（三十六）	1,025,188,177.61	827,179,146.34
减：营业成本	五（三十六）	849,875,764.26	681,934,703.83
税金及附加	五（三十七）	3,705,433.46	2,310,407.37
销售费用	五（三十八）	10,083,326.27	6,721,814.14
管理费用	五（三十九）	19,810,590.59	10,499,065.25
研发费用	五（四十）	34,714,050.80	26,444,521.52
财务费用	五（四十一）	11,570,415.51	9,497,566.64
其中：利息费用		10,942,787.35	11,920,320.69
利息收入		394,837.42	298,818.52
加：其他收益	五（四十二）	5,611,312.68	935,015.56
投资收益（损失以“－”号填列）	五（四十三）	-563,917.11	-409,188.93
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		-	-
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五（四十四）	6,491,073.58	-3,495,806.48
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五（四十五）	-17,359,890.62	-17,421,514.94
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五（四十六）	438,428.73	441,616.23
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		90,045,603.98	69,821,189.03
加：营业外收入	五（四十七）	485,238.53	2,207,804.52
减：营业外支出	五（四十八）	1,286,659.20	1,247,678.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		89,244,183.31	70,781,315.55
减：所得税费用	五（四十九）	8,300,785.20	7,938,168.57
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		80,943,398.11	62,843,146.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		80,943,398.11	62,843,146.98
（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		453,305.00	-3,179,681.33
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		453,305.00	-3,179,681.33
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		453,305.00	-3,179,681.33
4．企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5．其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1．权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2．应收款项融资公允价值变动		-	-
3．其他债权投资公允价值变动		-	-
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5．应收款项融资信用减值准备		-	-
6．其他债权投资信用减值准备		-	-
7．现金流量套期储备		-	-
8．外币财务报表折算差额		-	-
9．其他		-	-
六、综合收益总额（综合亏损总额以“－”号填列）		81,396,703.11	59,663,465.65
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.03	0.81
（二）稀释每股收益（元/股）		1.03	0.81

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

会企03表

编制单位：振宏重工（江苏）股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释号	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		683,123,435.99	481,054,105.80
收到的税费返还		13,347,192.26	6,549,756.36
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十一)	57,510,406.49	18,580,904.50
经营活动现金流入小计		753,981,034.74	506,184,766.66
购买商品、接受劳务支付的现金		648,636,896.90	529,604,580.38
支付给职工以及为职工支付的现金		63,801,859.79	47,400,615.23
支付的各项税费		30,103,789.07	17,827,489.13
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十一)	64,410,208.11	41,507,591.14
经营活动现金流出小计		806,952,753.87	636,340,275.88
经营活动产生的现金流量净额		-52,971,719.13	-130,155,509.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,560,815.04	902,654.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		3,560,815.04	902,654.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,228,570.37	23,939,045.41
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		32,228,570.37	23,939,045.41
投资活动产生的现金流量净额		-28,667,755.33	-23,036,390.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	8,000,000.00
取得借款收到的现金		188,000,000.00	249,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(五十一)	51,618,548.52	160,441,978.81
筹资活动现金流入小计		239,618,548.52	417,441,978.81
偿还债务支付的现金		165,200,000.00	246,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,718,193.76	10,134,323.47
支付其他与筹资活动有关的现金	五(五十一)	915,301.04	2,935,249.24
筹资活动现金流出小计		199,833,494.80	259,669,572.71
筹资活动产生的现金流量净额		39,785,053.72	157,772,406.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		369,914.54	1,916,804.93
五、现金及现金等价物净增加额		-41,484,506.20	6,497,311.29
加：期初现金及现金等价物余额		57,365,636.41	50,868,325.12
六、期末现金及现金等价物余额		15,881,130.21	57,365,636.41

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

2023年度

会企04表-1

编制单位：航宏重工（江苏）股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	行次	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	78,650,000.00	-	-	-	258,709,470.35	-	-3,179,681.33	6,324,928.93	6,446,748.77	58,020,738.89	404,972,205.61
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	78,650,000.00	-	-	-	258,709,470.35	-	-3,179,681.33	6,324,928.93	6,446,748.77	58,020,738.89	404,972,205.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	-	453,305.00	2,653,557.42	8,094,339.81	49,254,058.30	60,455,260.53
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	453,305.00	-	-	80,943,398.11	81,396,703.11
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	8,094,339.81	-31,689,339.81	-23,595,000.00
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	8,094,339.81	-8,094,339.81	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-23,595,000.00	-23,595,000.00
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	2,653,557.42	-	-	2,653,557.42
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	3,177,947.87	-	-	3,177,947.87
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	524,390.45	-	-	524,390.45
（六）其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	78,650,000.00	-	-	-	258,709,470.35	-	-2,726,376.33	8,978,486.35	14,541,088.58	107,274,797.19	465,427,466.14

法定代表人：洪赵印正　　主管会计工作负责人：徐东印建　　会计机构负责人：徐东印建

中汇会计师事务所特殊普通合伙 审核 盖章

4-1-1-10

所有者权益变动表

2022年度

会企04表-2

编制单位：振宏重工（江苏）股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	77,650,000.00	-	-	-	257,070,000.00	-	1,515,126.34	4,585,925.96	162,434.07	-5,413,749.38	335,569,736.99
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	77,650,000.00	-	-	-	257,070,000.00	-	1,515,126.34	4,585,925.96	162,434.07	-5,413,749.38	335,569,736.99
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)	6	1,000,000.00	-	-	-	1,639,470.35	-	-4,694,807.67	1,739,002.97	6,284,314.70	63,434,488.27	69,402,468.62
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-3,179,681.33	-	-	62,843,146.98	59,663,465.65
(二) 所有者投入和减少资本	8	1,000,000.00	-	-	-	7,000,000.00	-	-	-	-	-	8,000,000.00
1. 股东投入的普通股	9	1,000,000.00	-	-	-	7,000,000.00	-	-	-	-	-	8,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	6,284,314.70	-6,284,314.70	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	6,284,314.70	-6,284,314.70	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-5,360,529.65	-	-1,515,126.34	-	-	6,875,655.99	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-5,360,529.65	-	-1,515,126.34	-	-	6,875,655.99	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	1,739,002.97	-	-	1,739,002.97
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	2,171,322.83	-	-	2,171,322.83
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	432,319.86	-	-	432,319.86
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	78,650,000.00	-	-	-	258,709,470.35	-	-3,179,681.33	6,324,928.93	6,446,748.77	58,020,738.89	404,972,205.61

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章
振宏重工（江苏）股份有限公司 3202811207243
洪赵印正
徐东印建
徐东印建

4-1-1-11

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章(3)

振宏重工（江苏）股份有限公司

财务报表附注

2022 年度至 2023 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

振宏重工（江苏）股份有限公司（以下简称公司或本公司）的前身设立时为江阴振宏金属制品有限公司，2005 年 1 月 26 日，无锡市江阴工商行政管理局核准江阴振宏金属制品有限公司设立。2006 年 12 月 11 日，江阴振宏金属制品有限公司更名为江阴振宏重型锻造有限公司（以下简称江阴振宏），江阴振宏以 2021 年 11 月 30 日为基准日采用整体变更方式设立振宏股份。2022 年 5 月 23 日，无锡市行政审批局核准了本次工商变更登记，并向本公司核发了《营业执照》。现持有统一社会信用代码为 91320281769861571 9 的营业执照，总股本为 7,865 万股（每股面值人民币 1 元），公司注册地：无锡江阴市，法定代表人：赵正洪。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。公司下设市场营销部、人事行政部、设备部、生产部、质量部、体系部、技术部、财务部和采购部等主要职能部门。

本公司经营范围：许可项目：道路货物运输（不含危险货物）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：新能源原动设备制造；锻件及粉末冶金制品制造；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；机械零件、零部件加工；通用零部件制造；新材料技术研发；金属制品研发；金属材料销售；货物进出口；技术进出口；进出口代理（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）。

(二) 公司历史沿革

1、公司设立的情况

2005 年 1 月 26 日，无锡市江阴工商行政管理局批准江阴振宏金属制品有限公司成立，取得了无锡市江阴工商行政管理局颁发的注册号为 3202812125053 的《企业法人营业执照》。成立时注册资本 500 万元，注册资本实收情况业经无锡普信会计师事务所于 2005 年 1 月 26 日出具“锡普澄内验字（2005）0031 号”验资报告验证。

各股东出资情况如下：

单位：万元

序号	股东姓名	出资方式	出资金额	出资比例(%)
1	赵正洪	货币	325.00	65.00
2	周伟	货币	60.00	12.00
3	季仁忠	货币	50.00	10.00
4	徐建庭	货币	40.00	8.00
5	赵士兴	货币	25.00	5.00
合计			500.00	100.00

2、历次股权结构变动和注册资本变化

（1）2006 年 12 月，第一次股权转让与增资

2006 年 12 月 11 日，根据江阴振宏金属制品有限公司股东会决议，同意将公司名称由江阴振宏金属制品有限公司变更为江阴振宏重型锻造有限公司；同时，徐建庭将持有江阴振宏金属制品有限公司 8%的股权以 40 万元的价格转让给赵正洪，并将注册资本由 500 万元变更为 2,500 万元。新增注册资本由赵正洪、周伟、季仁忠、赵士兴、李毅、赵正林、季忠予以缴足。本次增资业经江阴天华会计师事务所于 2006 年 12 月 12 日出具了编号为“澄天验字（2006）第 368 号”验资报告验证。江阴振宏于 2006 年 12 月 14 日办妥工商变更登记手续。

（2）2007 年 10 月，第二次增资

2007 年 10 月，根据江阴振宏股东会决议，同意注册资本增加 1,000 万元。新增注册资本由赵正洪、李毅、赵正林、季忠、周伟、季仁忠、赵士兴予以缴足。本次增资业经无锡德嘉联合会计师事务所于 2007 年 10 月 18 日出具了编号为“锡德会内验字（2007）第 1021 号”验资报告验证。江阴振宏于 2007 年 10 月 25 日办妥工商变更登记手续。

（3）2007 年 11 月，第二次股权转让

2007 年 11 月 08 日，根据江阴振宏股东会决议，同意李毅将持有江阴振宏 5%的股权转让给赵正洪，根据股权转让协议，转让价格为 175 万元。江阴振宏于 2007 年 11 月 14 日办妥工商变更登记手续。

（4）2008 年 3 月，第三次股权转让

2008 年 2 月 29 日，根据江阴振宏股东会决议，同意季忠将持有江阴振宏 3%的股权转让给赵正洪，根据股权转让协议，转让价格为 105 万元。江阴振宏于 2008 年 3 月 10 日办妥工商变更登记手续。

（5）2008 年 10 月，第三次增资

2008 年 9 月 22 日，根据江阴振宏股东会决议，同意增加注册资本 1,500 万元，注册资本变更为 5,000 万元。新增注册资本由各股东按原持股比例予以缴足。本次增资业经无锡德嘉联合会计师事务所于 2008 年 9 月 23 日出具了编号为“锡德会内验字（2008）第 1038 号”验资报告验证。江阴振宏于 2008 年 10 月 9 日办妥工商变更登记手续。

（6）2013 年 10 月，第四次股权转让

2013 年 6 月 24 日，根据江阴振宏股东会决议，同意赵士兴将持有的江阴振宏 2%的股权转让给赵正洪，根据股权转让协议，股权转让价格 100 万元。江阴振宏于 2013 年 10 月 31 日办妥工商变更登记手续。

（7）2015 年 3 月，第五次股权转让

2015 年 2 月 15 日，根据江阴振宏股东会决议，同意季仁忠将持有江阴振宏 3%的股权转让给赵正洪，根据股权转让协议，转让价格为 150 万元。江阴振宏于 2015 年 3 月 4 日办妥工商变更登记手续。

（8）2016 年 2 月，第六次股权转让

2015 年 11 月 27 日，根据江阴振宏股东会决议，同意赵正洪将持有江阴振宏 20%的股权转让给卞丰荣，根据股权转让协议，转让价格为 1,000 万元。江阴振宏于 2016 年 2 月 18 日办妥工商变更登记。

（9）2016 年 5 月，第四次增资

2016 年 4 月 18 日，根据江阴振宏股东会决议，同意增加注册资本 1,405 万元，注册资本由 5,000 万元增加至 6,405 万元。新增注册资本由周伟、卞建宏、夏艳君等 12 人予以缴足。本次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)于 2016 年 5 月 19 日出具了编号为“天健验(2016) 6-101 号”验资报告验证。江阴振宏于 2016 年 5 月 26 日办妥工商变更登记手续。

（10）2016 年 8 月，第五次增资

2016 年 7 月 6 日，根据江阴振宏股东会决议，同意增加注册资本 1,160 万元，注册资本由 6,405 万元增加至 7,565 万元。新增注册资本由赵智杰、赵正林、徐玉英等 25 人予以缴足。本次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)于 2016 年 8 月 23 日出具了编号为“天健验(2016) 6-132 号”验资报告验证。江阴振宏于 2016 年 8 月 26 日办妥工商变更登记手续。

（11）2018 年 9 月，第一次减资

2018 年 8 月 1 日，根据江阴振宏股东会决议，同意减少注册资本 325 万元，注册资本由 7,565 万元减少至 7,240 万元。具体为陈懿晨减少出资 170 万元、周伟减少出资 125 万元、卞平芳减少出资 20 万元、卞建宏减少出资 10 万元。本次减资业经无锡德嘉联合会计师事务所（普通合

伙）于2020年2月15日出具了编号为“锡德会内验字（2020）第1003号”验资报告验证。江阴振宏于2019年9月9日办妥工商变更登记手续。

（12）2020年5月，第七次股权转让

2020年1月6日，根据江阴振宏股东会决议，同意赵智杰将持有江阴振宏10.3591%的股权转让给赵正洪；杨婕将持有江阴振宏 0.6906%的股权转让给许少华；邵奕宏将持有江阴振宏0.4834%的股权计转让给马驰；卞平芳将持有江阴振宏 0.1381%的股权转让给赵正洪。江阴振宏于2020年5月25日办妥工商变更登记手续。

（13）2020年9月，第八次股权转让

2020年6月26日，根据江阴振宏股东会决议，同意徐玉英将持有江阴振宏0.6906%的股权转让给赵正洪；黄永梅将持有江阴振宏 0.6906%的股权转让给赵正洪；卞平芳将持有江阴振宏0.9669%的股权转让给赵正洪；卞建宏将持有江阴振宏 1.1050%的股权转让给赵正洪；周伟将持有江阴振宏0.6215%的股权转让给赵正洪。江阴振宏于2020年9月10日办妥工商变更登记手续。

（14）2021年11月，第九次股权转让和第六次增资

2021年11月15日，根据江阴振宏股东会决议，同意沈虎军将所持江阴振宏0.6215%的股权以360万元的价格转让给李明钢；赵正洪将所持江阴振宏0.6906%的股权、赵吟嫣将所持江阴振宏0.4144%的股权、余海洋将所持江阴振宏0.2762%的股权、徐建东、赵澄东、刘圣祥、马升翼、杨春将、戴洪法、赵建兴和翟建青各将所持江阴振宏0.1381%的股权、赵江惠、赵元法、戚振华和邹志冰各将所持江阴振宏0.0691%的股权转让给江阴市吉盛新能源发展合伙企业（有限合伙）。

同时，经江阴振宏股东会决议通过，增加注册资本525万元，注册资本由7,240万元增加至7,765万元。新增注册资本由尹路、季心怡、孙亚渊、李明钢、江阴市吉盛新能源发展合伙企业（有限合伙）和许少华予以缴足。本次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）于2021年12月2日出具了编号为“天健验（2021）6-116号”验资报告验证。2021年11月30日，江阴振宏就本次股权转让及增资有关事项办理完成工商变更登记。

（15）2022年5月，股份制改革

2022年4月25日，根据江阴振宏股东会决议， 公司以2021年11月30日为基准日，采用整体变更方式变更为振宏重工（江苏）股份有限公司。整体变更后，江阴振宏将截至2021年11月30日经审计的净资产折合77,650,000.00股（每股面值1元）。2022年5月23日，无锡市行政审批局核准了本次工商变更登记，并向本公司核发了《营业执照》。

整体变更后，本公司的股份结构如下：

单位：万元

序号	股东姓名	股本	持股比例(%)
1	赵正洪	4,655.00	59.95
2	卞丰荣	1,000.00	12.88
3	江阴市吉盛新能源发展合伙企业（有限合伙）	265.00	3.41
4	赵正林	250.00	3.22
5	夏艳君	200.00	2.58
6	周伟	190.00	2.45
7	卞建宏	175.00	2.25
8	郑强	160.00	2.06
9	尹路	150.00	1.93
10	季心怡	130.00	1.67
11	孙亚渊	100.00	1.29
12	李明钢	100.00	1.29
13	孟祥明	80.00	1.03
14	陈新怡	80.00	1.03
15	许少华	75.00	0.97
16	马驰	45.00	0.58
17	唐其英	30.00	0.39
18	徐仁宇	20.00	0.26
19	赵国荣	20.00	0.26
20	季仁平	10.00	0.13
21	唐凤明	10.00	0.13
22	兰驹	10.00	0.13
23	龚秀芬	10.00	0.13
合计		7,765.00	100.00

注：上表中的合计数与各单项加总数尾数不符的情况，系四舍五入尾差所致。

（16）2022 年 12 月，第七次增资

2022 年 11 月 25 日，根据公司股东会决议，公司以 8 元每股的价格向江阴市吉盛新能源发展合伙企业（有限合伙）发行 100 万股，其中 100 万元记入股本。 本次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）于 2022 年 12 月 23 日出具了编号为“天健验（2022）6-85 号”验资报告验证。2022 年 12 月 8 日，本公司就本次增资有关事项办理完成工商变更登记。

经历历次增减资和股权转让，2023 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

单位：万元

序号	股东姓名	股本	持股比例(%)
1	赵正洪	4,655.00	59.19
2	卞丰荣	1,000.00	12.71
3	江阴市吉盛新能源发展合伙企业（有限合伙）	365.00	4.64
4	赵正林	250.00	3.18
5	夏艳君	200.00	2.54
6	周伟	190.00	2.42
7	卞建宏	175.00	2.23
8	郑强	160.00	2.03
9	尹路	150.00	1.91
10	季心怡	130.00	1.65
11	孙亚渊	100.00	1.27
12	李明钢	100.00	1.27
13	孟祥明	80.00	1.02
14	陈新怡	80.00	1.02
15	许少华	75.00	0.95
16	马驰	45.00	0.57
17	唐其英	30.00	0.38
18	徐仁宇	20.00	0.25
19	赵国荣	20.00	0.25
20	季仁平	10.00	0.13
21	唐凤明	10.00	0.13
22	兰驹	10.00	0.13
23	龚秀芬	10.00	0.13
合计		7,865.00	100.00

(三) 本财务报告的批准

本财务报告已于 2024 年 6 月 3 日经公司第一届董事会第七次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准

则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2023年修订)》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融资产减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十)、附注三(十一)、附注三(十二)、附注三(十三)、附注三(十七)、附注三(二十)和附注三(二十五)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

本申报财务报表的实际会计期间为2022年1月1日至2023年12月31日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准选择依据

项　目	重要性标准

项　目	重要性标准
应收款项报告期坏账准备收回或转回金额重要的	金额 1,000 万元及以上或占应收账款账面余额 5%以上的款项
重要的在建工程	金额 100 万元及以上

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 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。

(七) 外币业务折算

1．外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2．外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

(八) 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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1．金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1)金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十五)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2)金融资产的分类和后续计量

本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类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

1)以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计

算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)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，计入留存收益。

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司的金融负债为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2．金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和

报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3．金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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。

4．金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(九)。

5．金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产和合同资产进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均

值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6．金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债

以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（九）公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十）应收票据减值

1．应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三（八）5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2．按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

（十一）应收账款减值

1．应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(八)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2．按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

3．基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4．按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

（十二）应收款项融资减值

1．应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(八)5所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2．按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据

组合名称	确定组合的依据
按公允价值计量的银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行

(十三) 其他应收款减值

1．其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(八)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2．按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

3．基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

(十四) 存货

1．存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1)存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

(2)企业取得存货按实际成本计量。1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3)企业发出库存商品采用先进先出法计价，领用原材料采用个别计价法计价，领用辅料采用月末一次加权平均法计价。

(4)低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5)存货的盘存制度为永续盘存制。

2．存货跌价准备

(1)存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1)产成品、商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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

(十五) 合同资产

1．合同资产的确认方法及标准

合同资产是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。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2．合同资产的减值

(1)合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(八)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(2)按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的合同资产

(3)基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算合同资产账龄。

(十六) 合同成本

1．合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2)该成本增加了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。

2．与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3．与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为

转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

(十七) 固定资产

1．固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2．固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3．固定资产的折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
机器设备	平均年限法	10	5.00	9.50
运输设备	平均年限法	4	5.00	23.75
其他设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改

变则作为会计估计变更处理。

4．其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十八) 在建工程

1．在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

3.本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类　别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	房屋达预定可使用状态
机器设备	机器设备达预定可使用状态

(十九) 借款费用

借款费用，包括借款利息、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。

1．借款费用资本化的确认原则

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。

2．借款费用资本化期间

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

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。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对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3．借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十) 无形资产

1．无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出

资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2．无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	3-5
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	35-50

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3．内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十一) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1.资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2.企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3.市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4.有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5.资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6.企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7.其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允

价值的确定方法详见本附注三(九)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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，以资产组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。

使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十二) 长期待摊费用

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

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

(二十三) 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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(二十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目。

1．短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2．离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划为设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3．辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

（二十五）收入

1．收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。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。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2.本公司收入的具体确认原则

内销收入：

（1）公司负责发货并运输的，在货物到达客户指定地点后，取得客户签收的送货单时确认收入。

（2）由客户自提货物的，货物装车离场时，取得客户签收的货物交接单时确认收入。

外销收入：

（1）执行货交承运人模式（FCA）

公司将货物装运至客户指定的承运人,发票和装运单同时提交给承运人,货物离场,货物在完成出口报关手续经海关放行并取得报关单和装运提单时确认收入。

（2）执行离岸价（FOB）或到岸价（CFR 、CIF）销售模式

公司按照合同约定的运输方式发运,货物在完成出口报关手续经海关放行并取得报关单和装运提单时确认收入。

（3）执行完税后交货（DDP）或指定目的地交货（DAP）模式

公司按照合同约定的运输方式发运，货物在完成出口报关手续经海关放行并取得报关单和装运提单，货物到达合同约定的目的地并取得客户签收单时确认收入。

（二十六）政府补助

1．政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2．政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3．政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1．递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3)按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2)对于与合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2)对于与合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2．当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十八）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1．作为承租方租赁的会计处理方法

(1)使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2)租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；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；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁

负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3)短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司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。

(4)租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2．作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1)经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。

（二十九）重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1．金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

2．存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3．金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

4．折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。

本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（三十）重要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

报告期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按5%、6%、9%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为13%。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除70%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
土地使用税	实际缴纳的流转税税额	1.2元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠及批文

1. 所得税

本公司于2021年11月30日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅及国家税务总局江苏省税务局联合批准的“高新技术企业证书”，编号GR202132003827，有效期三年，本公司2021年至2023年执行15%的企业所得税税率。

2. 增值税

根据财政部、税务总局发布的《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%抵减应纳增值税税额，本公司作为先进制造企业，享受前述增值税加计抵扣政策。

五、财务报表主要项目注释

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1．明细情况

项　目	2023.12.31	2022.12.31
银行存款	15,881,130.21	57,365,636.41
其他货币资金	5,570,870.30	17,699,691.35
合　计	21,452,000.51	75,065,327.76

2．抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注五（五十三）“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

3．外币货币资金明细情况详见本附注五(五十四)“外币货币性项目”之说明。

（二）应收票据

1．明细情况

种　类	2023.12.31	2022.12.31
银行承兑汇票	109,456,318.49	49,053,112.15
商业承兑汇票	19,003,077.98	65,034,293.28
合　计	128,459,396.47	114,087,405.43

2．按坏账计提方法分类披露

2023年12月31日

种 类	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	128,459,396.47	100.00	3,853,781.89	3.00	124,605,614.58
其中：银行承兑汇票	109,456,318.49	85.21	3,283,689.55	3.00	106,172,628.94
商业承兑汇票	19,003,077.98	14.79	570,092.34	3.00	18,432,985.64

种 类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合 计	128,459,396.47	100.00	3,853,781.89	3.00	124,605,614.58

2022 年 12 月 31 日

种 类	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	114,087,405.43	100.00	3,422,622.16	3.00	110,664,783.27
其中：银行承兑汇票	49,053,112.15	43.00	1,471,593.36	3.00	47,581,518.79
商业承兑汇票	65,034,293.28	57.00	1,951,028.80	3.00	63,083,264.48
合 计	114,087,405.43	100.00	3,422,622.16	3.00	110,664,783.27

3．报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2023 年 12 月 31 日

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,422,622.16	431,159.73	-	-	-	3,853,781.89

2022 年 12 月 31 日

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,746,328.70	-323,706.54	-	-	-	3,422,622.16

4．报告期各期末公司已质押的应收票据

项 目	2023.12.31	2022.12.31
银行承兑汇票	2,205,045.00	-

5．报告期各期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

2023 年 12 月 31 日

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	89,343,906.73
商业承兑汇票	-	14,521,664.20
小 计	-	103,865,570.93

2022 年 12 月 31 日

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	39,158,317.82
商业承兑汇票	-	42,710,093.28
小　计	-	81,868,411.10

6．受限资产为期末已背书或贴现未到期的应收票据，详见附注五（五十三）“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

（三）应收账款

1．按账龄披露账面余额

账　龄	2023.12.31	2022.12.31
1年以内	294,093,321.95	222,547,132.53
1-2年	5,214,594.66	6,182,230.42
2-3年	2,367,680.00	10,371,685.99
3年以上	9,247,546.83	3,210,553.14
其中：3-4年	8,047,211.91	2,630,001.64
4-5年	261,846.98	29,367.89
5年以上	938,487.94	551,183.61
合　计	310,923,143.44	242,311,602.08

注：合同资产到期后转入应收账款核算，账龄连续计算。

截至2023年12月31日账龄超过三年的单项金额重大的应收账款说明：

单位名称	账龄三年以上账面余额	坏账准备	账面价值	账龄较长的原因
天津明阳风电设备有限公司	2,872,064.92	2,872,064.92	-	已到期未收回的质保金
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	5,522,586.00	5,522,586.00	-	已到期未收回的质保金
小　计	8,394,650.92	8,394,650.92	-	

2．按坏账计提方法分类披露

2023年12月31日

种　类	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	310,923,143.44	100.00	20,297,105.42	6.53	290,626,038.02

种 类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：账龄组合	310,923,143.44	100.00	20,297,105.42	6.53	290,626,038.02

2022 年 12 月 31 日

种 类	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	242,311,602.08	100.00	16,309,256.20	6.73	226,002,345.88
其中：账龄组合	242,311,602.08	100.00	16,309,256.20	6.73	226,002,345.88

(1)报告期各期末按账龄组合计提坏账准备的应收账款

2023 年 12 月 31 日

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	294,093,321.95	8,822,799.66	3.00
1-2 年	5,214,594.66	1,042,918.93	20.00
2-3 年	2,367,680.00	1,183,840.00	50.00
3 年以上	9,247,546.83	9,247,546.83	100.00
小 计	310,923,143.44	20,297,105.42	6.53

2022 年 12 月 31 日

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	222,547,132.53	6,676,413.98	3.00
1-2 年	6,182,230.42	1,236,446.08	20.00
2-3 年	10,371,685.99	5,185,843.00	50.00
3 年以上	3,210,553.14	3,210,553.14	100.00
小 计	242,311,602.08	16,309,256.20	6.73

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1)报告期计提坏账准备情况

2023 年度

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	11,214,782.71	-11,214,782.71	-	-

种　类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	16,309,256.20	3,987,849.22	-	-	-	20,297,105.42
小　计	16,309,256.20	3,987,849.22	11,214,782.71	-11,214,782.71	-	20,297,105.42

2022 年度

种　类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	80,000.00	-80,000.00	-	-
按组合计提坏账准备	12,557,976.00	3,751,280.20	-	-	-	16,309,256.20
小　计	12,557,976.00	3,751,280.20	80,000.00	-80,000.00	-	16,309,256.20

(2)报告期坏账准备收回或转回金额重要的

2023 年度

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
沈阳华创风能有限公司	11,000,000.00	达成和解，收回部分款项	银行汇款	债务人经营异常

4. 报告期各期按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况

2023 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款期末数	合同资产期末数	应收账款和合同资产期末数	占应收账款和合同资产期末合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
恩德能源	40,290,610.00	-	40,290,610.00	11.49	1,208,718.30
运达股份	31,726,298.05	7,048,488.27	38,774,786.32	11.05	1,410,542.44
明阳智能	28,239,364.13	3,215,097.57	31,454,461.70	8.97	5,190,362.42
中船海装	24,200,597.61	6,086,651.12	30,287,248.73	8.63	8,395,977.26
远景能源	17,362,915.07	10,308,238.85	27,671,153.92	7.89	2,644,358.19
小　计	141,819,784.86	26,658,475.81	168,478,260.67	48.03	18,849,958.61

注 1：恩德能源合并口径下客户包括 Nordex Energy SE & CO.KG、Nordex India PVT LTD、Nordex Energy Spain S.A.U.，下同；

注 2：运达股份合并口径下客户包括运达能源科技集团股份有限公司、甘肃省云风智慧风电设备有限公司、湖南运达风电有限公司、宁夏运达风电有限公司、黑龙江运达新能源科技有限公司、河北运达风电设备有限公司、张北运达风电有限公司、内蒙古运达能源有限公司、云南运达新能源有限公司、新疆运达新能源有限责任公司，下同；

注 3：明阳智能合并口径下客户包括明阳智慧能源集团股份公司、甘肃明阳智慧能源有限公司、锡林郭勒盟明阳新能源有限公司、青海明阳新能源有限公司、大庆明阳智慧能源有限公司、明阳北方智慧能源（内蒙古）有限公司、吐鲁番新阳新能源产业有限公司、河南明阳智慧能源有限公司、文山明阳新能源有限公司、广西明阳智慧新能源科技有限公司、广东明阳新能源科技有限公司，下同；

注 4：中船海装合并口径下客户包括中船海装风电有限公司、中国船舶工业物资西南有限责任公司、通辽海装风电有限公司、敦煌海装风电设备有限公司、新疆海装风电设备有限公司、鄂城海装风电装备制造有限公司、重庆长征重工有限责任公司，下同。

注 5：远景能源合并口径下客户包括远景能源有限公司、江阴远景投资有限公司、钦州远景能源科技有限公司、定远远景能源科技有限公司、远景能源河北有限公司、远景能源（云南）有限公司、濮阳市远景风电设备有限公司、高安远景能源科技有限公司、襄阳远景能源科技有限公司、五河远景能源科技有限公司、甘肃远景能源有限公司、远景能源（鄂尔多斯）有限公司、远景能源（海阳）有限公司、阜新蒙古族自治县远景能源有限公司、远景能源通榆有限公司、巴彦淖尔远景能源有限公司、射阳远景能源科技有限公司，下同。

2022 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款期末数	合同资产期末数	应收账款和合同资产期末数	占应收账款和合同资产期末合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
远景能源	32,055,517.88	10,488,202.04	42,543,719.92	15.17	2,189,586.65
明阳智能	29,635,790.25	1,984,783.41	31,620,573.66	11.28	4,751,417.14
中船海装	23,729,776.09	4,021,346.46	27,751,122.55	9.90	4,205,907.95
西门子歌美飒	20,348,873.98	-	20,348,873.98	7.26	610,466.22
上海电气	15,971,113.14	3,420,668.46	19,391,781.60	6.92	684,842.74
小　计	121,741,071.34	19,915,000.37	141,656,071.71	50.53	12,442,220.70

注 1：西门子歌美飒合并口径下客户包括西门子歌美飒可再生能源科技（中国）有限公司、Siemens Gamesa Renewable Power Pvt Ltd、Siemens Gamesa Renewable Energy Eolica , S.L.、

Siemens Gamesa Renewable Energy ,Inc. 、西门子能源工业透平机械（葫芦岛）有限公司，下同；

注 2：上海电气合并口径下客户包括张化机（苏州）重装有限公司、上海电气上重铸锻有限公司、上海电气风电设备东台有限公司、上海锅炉厂有限公司，下同。

（四）应收款项融资

1．明细情况

项　目	2023.12.31	2022.12.31
按公允价值计量的银行承兑汇票	92,794,447.65	43,886,320.71

2．按坏账计提方法分类披露

本公司所持有的应收款项融资票据承兑人信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备。

3．报告期各期末公司已质押的应收款项融资

项　目	2023.12.31	2022.12.31
按公允价值计量的银行承兑汇票	2,861,610.00	-

4．报告期各期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项　目	2023.12.31	2022.12.31
按公允价值计量的银行承兑汇票	112,180,184.45	86,846,817.42

5．应收款项融资报告期增减变动及公允价值变动情况

2023 年度

项　目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
按公允价值计量的银行承兑汇票	43,886,320.71	48,908,126.94	-	92,794,447.65

续上表：

项　目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
按公允价值计量的银行承兑汇票	43,886,320.71	92,794,447.65	-	-

2022 年度

项　目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
按公允价值计量的银行承兑汇票	15,003,011.15	28,883,309.56	-	43,886,320.71

续上表：

项　目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
按公允价值计量的银行承兑汇票	15,003,011.15	43,886,320.71	-	-

（五）预付款项

1. 明细情况

2023 年 12 月 31 日

账　龄	期末数	比例(%)
1年以内	5,903,867.42	98.60
1-2年	84,120.00	1.40
合　计	5,987,987.42	100.00

2022 年 12 月 31 日

账　龄	期末数	比例(%)
1年以内	2,396,233.50	100.00

2. 按预付对象归集的期末数前五名的预付款情况

2023 年 12 月 31 日

单位名称	期末数	占预付款项期末合计数的比例(%)
无锡昭达能源有限公司	1,014,161.98	16.94
中科西王特钢有限公司	866,386.50	14.47
马鞍山市中桥金属材料有限公司	717,074.00	11.98
挪威船级社（中国）有限公司	435,000.00	7.26
中国人民财产保险股份有限公司	393,207.55	6.57
小　计	3,425,830.03	57.22

2022 年 12 月 31 日

单位名称	期末数	占预付款项期末合计数的比例(%)
禹城宝泰机械制造有限公司	638,400.00	26.64
中信泰富钢铁贸易有限公司	389,260.73	16.24
无锡昭达能源有限公司	344,999.91	14.40
中科西王特钢有限公司	258,468.50	10.79
福建兴腾科技有限公司	228,000.00	9.51

单位名称	期末数	占预付款项期末合计数的比例(%)
小　计	1,859,129.14	77.58

3. 截至 2023 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

4. 报告期各期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(六) 其他应收款

(1)按性质分类披露账面余额

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
代垫代付款	181,165.00	572,665.98
投标保证金	1,794,668.88	1,256,072.00
履约保证金	33,400.00	33,400.00
押金	39,497.36	-
小　计	2,048,731.24	1,862,137.98

(2)按账龄披露账面余额

账　龄	2023.12.31	2022.12.31
1 年以内(含 1 年)	634,166.24	1,299,060.48
1-2 年	1,033,400.00	363,077.50
2-3 年	181,165.00	200,000.00
3 年以上	200,000.00	-
小　计	2,048,731.24	1,862,137.98

(3)按坏账计提方法分类披露

2023 年 12 月 31 日

种　类	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	2,048,731.24	100	516,287.49	25.20	1,532,443.75
其中：账龄组合	2,048,731.24	100	516,287.49	25.20	1,532,443.75

2022 年 12 月 31 日

种　类	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	1,862,137.98	100	211,587.31	11.36	1,650,550.67

种 类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：账龄组合	1,862,137.98	100	211,587.31	11.36	1,650,550.67

1)报告期各期末按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

2023 年 12 月 31 日

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	634,166.24	19,024.99	3.00
1-2 年	1,033,400.00	206,680.00	20.00
2-3 年	181,165.00	90,582.50	50.00
3 年以上	200,000.00	200,000.00	100.00
小 计	2,048,731.24	516,287.49	25.20

2022 年 12 月 31 日

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	1,299,060.48	38,971.81	3.00
1-2 年	363,077.50	72,615.50	20.00
2-3 年	200,000.00	100,000.00	50.00
小 计	1,862,137.98	211,587.31	11.36

2)按预期信用损失一般模型计提坏账准备

2023 年度

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	211,587.31	-	-	211,587.31
期初数在本期				
--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	304,700.18	-	-	304,700.18
本期转回	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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)	
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末数	516,287.49	-	-	516,287.49

2022 年度

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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)	
期初数	63,354.49	-	-	63,354.49
期初数在本期				
--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	148,232.82	-	-	148,232.82
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末数	211,587.31	-	-	211,587.31

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注三(八)5“金融工具的减值”之说明。

②报告期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定报告期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注七(二)“信用风险”之说明。

(4)报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

1)报告期计提坏账准备情况

2023 年度

种　类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	211,587.31	304,700.18	-	-	-	516,287.49

2022 年度

种　类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	63,354.49	148,232.82	-	-	-	211,587.31

(5)报告期各期按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

2023 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末数
运达能源科技集团股份有限公司	投标保证金	800,000.00	1-2 年	39.05	160,000.00
哈尔滨电气物资有限公司	投标保证金	329,668.88	1 年以内	16.09	9,890.07
东方电气集团（四川）物产有限公司	投标保证金	200,000.00	1-2 年	9.76	40,000.00
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	投标保证金	200,000.00	3 年以上	9.76	200,000.00
中车物流有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	9.76	6,000.00
小　计		1,729,668.88		84.42	415,890.07

2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末数
运达能源科技集团股份有限公司	投标保证金	800,000.00	1 年以内	42.96	24,000.00
江苏永益电力能源有限公司	代垫代付款	209,588.48	1 年以内	21.02	6,287.65
		181,912.50	1-2 年		36,382.50
东方电气集团（四川）物产有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	10.74	6,000.00
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	投标保证金	200,000.00	2-3 年	10.74	100,000.00
浙江省杭州市中级人民法院	应退诉讼费	181,165.00	1-2 年	9.73	36,233.00

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末数
小　计		1,772,665.98		95.19	208,903.15

(七) 存货

1. 明细情况

2023 年 12 月 31 日

项　目	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	55,914,606.28	1,725,694.02	54,188,912.26
在产品	118,552,255.69	24,327,580.76	94,224,674.93
库存商品	29,886,799.50	3,713,638.94	26,173,160.56
发出商品	727,837.29	-	727,837.29
委托加工物资	9,662,329.95	-	9,662,329.95
合　计	214,743,828.71	29,766,913.72	184,976,914.99

2022 年 12 月 31 日

项　目	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	83,830,805.82	3,551,124.12	80,279,681.70
在产品	112,480,926.02	18,939,315.71	93,541,610.31
库存商品	22,252,993.80	3,059,253.09	19,193,740.71
发出商品	16,301,773.41	-	16,301,773.41
委托加工物资	1,212,143.65	-	1,212,143.65
合　计	236,078,642.70	25,549,692.92	210,528,949.78

2. 存货跌价准备

(1)增减变动情况

2023 年度

类　别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	3,551,124.12	707,335.12	-	2,532,765.22	-	1,725,694.02
在产品	18,939,315.71	13,973,424.50	-	8,585,159.45	-	24,327,580.76
库存商品	3,059,253.09	1,256,013.97	-	601,628.12	-	3,713,638.94

类　别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
小　计	25,549,692.92	15,936,773.59	-	11,719,552.79	-	29,766,913.72

2022 年度

类　别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	2,045,134.97	2,732,814.05	-	1,226,824.90	-	3,551,124.12
在产品	20,961,944.52	14,944,830.78	-	16,967,459.59	-	18,939,315.71
库存商品	8,044,114.44	891,882.23	-	5,876,743.58	-	3,059,253.09
小　计	31,051,193.93	18,569,527.06	-	24,071,028.07	-	25,549,692.92

(2)报告期计提、转销情况说明

2023 年度

类　别	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已领用
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已领用
库存商品	产成品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	本期已销售

2022 年度

类　别	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已领用
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已领用
库存商品	产成品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	本期已销售

3．报告期各期末存货余额中无借款费用资本化金额。

（八）合同资产

1. 明细情况

2023 年 12 月 31 日

项　目	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	39,873,140.17	5,929,946.78	33,943,193.39
减：列示在其他非流动资产的合同资产	24,581,471.06	3,203,455.67	21,378,015.39
合　计	15,291,669.11	2,726,491.11	12,565,178.00

2022 年 12 月 31 日

项　目	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	38,070,348.85	4,506,829.75	33,563,519.10
减：列示在其他非流动资产的合同资产	22,304,132.25	2,341,049.63	19,963,082.62
合　计	15,766,216.60	2,165,780.12	13,600,436.48

2. 按减值计提方法分类披露

2023年12月31日

种　类	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	15,291,669.11	100.00	2,726,491.11	17.83	12,565,178.00
其中：账龄组合	15,291,669.11	100.00	2,726,491.11	17.83	12,565,178.00

2022年12月31日

种　类	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	15,766,216.60	100.00	2,165,780.12	13.74	13,600,436.48
其中：账龄组合	15,766,216.60	100.00	2,165,780.12	13.74	13,600,436.48

(1)报告期各期末按账龄组合计提减值准备的合同资产

2023年12月31日

账　龄	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	8,190,232.24	245,706.96	3.00

账　龄	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1-2 年	3,566,447.63	713,289.52	20.00
2-3 年	3,534,989.24	1,767,494.63	50.00
小　计	15,291,669.11	2,726,491.11	17.83

2022年12月31日

账　龄	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1 年以内	10,780,755.16	323,422.65	3.00
1-2 年	3,921,561.59	784,312.32	20.00
2-3 年	11,709.40	5,854.70	50.00
3 年以上	1,052,190.45	1,052,190.45	100.00
小　计	15,766,216.60	2,165,780.12	13.74

4. 报告期计提、收回或转回的减值准备情况

2023年度

项　目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
账龄组合	560,710.99	-	-	-

2022年度

项　目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
账龄组合	-1,952,700.80	-	-	-

报告期各期按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况详见本附注五(三) “应收账款”之说明。

(九) 其他流动资产

1. 明细情况

2023 年 12 月 31 日

项　目	账面余额	减值准备	账面价值
预缴增值税	4,920,971.63	-	4,920,971.63
合同资产的销项税	5,183,508.19	-	5,183,508.19
合　计	10,104,479.82	-	10,104,479.82

2022 年 12 月 31 日

项　目	账面余额	减值准备	账面价值

项　目	账面余额	减值准备	账面价值
预缴增值税	3,318,766.86	-	3,318,766.86
合同资产的销项税	4,949,145.35	-	4,949,145.35
合　计	8,267,912.21	-	8,267,912.21

2.报告日各期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（十）其他权益工具投资

明细情况

2023年度

项目名称	期初数	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他
海口苏南村镇银行股份有限公司	4,924,600.00	-	-	475,400.00	-	-
双流诚民村镇银行有限责任公司	2,242,100.00	-	-	-	62,100.00	-
宣汉诚民村镇银行有限责任公司	-	-	-	120,000.00	-	-
合　计	7,166,700.00	-	-	595,400.00	62,100.00	-

续上表：

项目名称	期末数	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
海口苏南村镇银行股份有限公司	5,400,000.00	-	75,000.00	-	对被投资方无重大影响，股票流动性小且为非交易性股权投资，故指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。
双流诚民村镇银行有限责任公司	2,180,000.00	-	-	620,000.00	
宣汉诚民村镇银行有限责任公司	120,000.00	-	-	880,000.00	
合　计	7,700,000.00	-	75,000.00	1,500,000.00	

2022 年度

项目名称	期初数	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他
海口苏南村镇银行股份有限公司	7,330,741.91	-	-	-	2,406,141.91	-
双流诚民村镇银行有限责任公司	3,576,759.66	-	-	-	1,334,659.66	-
宣汉诚民村镇银行有限责任公司	-	-	-	-	-	-
合　计	10,907,501.57	-	-	-	3,740,801.57	-

续上表

项目名称	期末数	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
海口苏南村镇银行股份有限公司	4,924,600.00	-	-	400,400.00	对被投资方无重大影响，股票流动性小且为非交易性股权投资，故指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。
双流诚民村镇银行有限责任公司	2,242,100.00			557,900.00	
宣汉诚民村镇银行有限责任公司	-			1,000,000.00	
合　计	7,166,700.00	-	-	1,958,300.00	

(十一) 固定资产

(1) 明细情况

2023 年度

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合　计
(1) 账面原值					
1) 期初数	65,838,176.96	270,131,335.53	812,793.24	4,972,254.17	341,754,559.90
2) 本期增加	11,887,998.25	12,242,683.33	544,470.60	276,586.96	24,951,739.14

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合　计
①购置	715,596.31	6,316,018.53	544,470.60	276,586.96	7,852,672.40
②在建工程转入	11,172,401.94	5,926,664.80	-	-	17,099,066.74
3)本期减少	-	21,200,315.18	6,000.00	13,247.86	21,219,563.04
处置或报废	-	21,200,315.18	6,000.00	13,247.86	21,219,563.04
4)期末数	77,726,175.21	261,173,703.68	1,351,263.84	5,235,593.27	345,486,736.00
(2)累计折旧					
1)期初数	31,756,234.68	129,767,504.33	753,913.86	3,957,888.22	166,235,541.09
2)本期增加	3,305,236.97	18,817,068.15	61,340.04	240,063.81	22,423,708.97
计提	3,305,236.97	18,817,068.15	61,340.04	240,063.81	22,423,708.97
3)本期减少	-	16,373,483.69	5,700.00	12,585.47	16,391,769.16
处置或报废	-	16,373,483.69	5,700.00	12,585.47	16,391,769.16
4)期末数	35,061,471.65	132,211,088.79	809,553.90	4,185,366.56	172,267,480.90
(3)减值准备					
1)期初数	-	-	-	-	-
2)本期增加	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-
3)本期减少	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4)期末数	-	-	-	-	-
(4)账面价值					
1)期末账面价值	42,664,703.56	128,962,614.89	541,709.94	1,050,226.71	173,219,255.10
2)期初账面价值	34,081,942.28	140,363,831.20	58,879.38	1,014,365.95	175,519,018.81

2022 年度

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合　计
(1)账面原值					
1)期初数	62,065,642.84	232,169,854.41	812,793.24	4,108,742.78	299,157,033.27
2)本期增加	3,772,534.12	42,052,481.12	-	863,511.39	46,688,526.63
①购置	1,137,000.00	28,680,653.20	-	863,511.39	30,681,164.59
②在建工程转入	2,635,534.12	13,371,827.92	-	-	16,007,362.04

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合　计
3)本期减少	-	4,091,000.00	-	-	4,091,000.00
处置或报废	-	4,091,000.00	-	-	4,091,000.00
4)期末数	65,838,176.96	270,131,335.53	812,793.24	4,972,254.17	341,754,559.90
(2)累计折旧					
1)期初数	28,761,819.44	117,314,547.79	680,339.63	3,819,746.19	150,576,453.05
2)本期增加	2,994,415.24	16,082,917.88	73,574.23	138,142.03	19,289,049.38
计提	2,994,415.24	16,082,917.88	73,574.23	138,142.03	19,289,049.38
3)本期减少	-	3,629,961.34	-	-	3,629,961.34
处置或报废	-	3,629,961.34	-	-	3,629,961.34
4)期末数	31,756,234.68	129,767,504.33	753,913.86	3,957,888.22	166,235,541.09
(3)减值准备					
1)期初数	-	-	-	-	-
2)本期增加	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-
3)本期减少	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4)期末数	-	-	-	-	-
(4)账面价值					
1)期末账面价值	34,081,942.28	140,363,831.20	58,879.38	1,014,365.95	175,519,018.81
2)期初账面价值	33,303,823.40	114,855,306.62	132,453.61	288,996.59	148,580,580.22

[注]报告期各期末已提足折旧仍继续使用的固定资产情况

项　目	2023.12.31	2022.12.31
期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	60,799,903.36	73,038,281.15

(2)固定资产减值测试情况说明

报告期各期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3)报告期各期末无经营租赁租出的固定资产。

(4)抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的固定资产详见本附注五(五十三)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(十二) 在建工程

(1)明细情况

2023 年 12 月 31 日

工程名称	账面余额	减值准备	账面价值
车间辅房水池	880,942.82	-	880,942.82
120T 操作机	9,734,513.29	-	9,734,513.29
CK61250*6/40 青重车床	1,768,000.00	-	1,768,000.00
机器设备基础	1,957,002.37	-	1,957,002.37
零星工程	1,110,245.39	-	1,110,245.39
小　计	15,450,703.87	-	15,450,703.87

2022 年 12 月 31 日

工程名称	账面余额	减值准备	账面价值
车间辅助设施	2,610,729.39	-	2,610,729.39
深孔镗床改造	1,238,938.05	-	1,238,938.05
卧式推进深孔镗床	1,433,628.32	-	1,433,628.32
零星工程款	775,893.21	-	775,893.21
小　计	6,059,188.97	-	6,059,188.97

(2)重大在建工程增减变动情况

2023 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末数
120T 操作机	9,734,513.29	-	9,734,513.29	-	-	9,734,513.29
车间辅房建设项目	6,501,141.55	100,000.00	6,401,141.55	6,501,141.55	-	-
车间辅助设施	4,671,260.39	2,610,729.39	2,060,531.00	4,671,260.39	-	-
小　计	20,906,915.23	2,610,729.39	18,296,185.84	11,172,401.94	-	9,734,513.29

续上表：

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
120T 操作机	100.00	95.00	-	-	-	自筹
车间辅房建设项目	100.00	100.00	-	-	-	自筹
车间辅助设施	100.00	100.00	-	-	-	自筹
小　计			-	-		

2022 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末数
涂装车间（五车间）	2,635,534.12	902,561.90	1,732,972.22	2,635,534.12	-	-
4500T 压机	5,881,935.75	3,900,000.00	1,981,935.75	5,881,935.75	-	-
重型数控卧车	7,079,646.00	6,693,625.05	386,020.95	7,079,646.00	-	-
车间辅助设施	4,671,260.39	-	2,610,729.39	-	-	2,610,729.39
小　计	20,268,376.26	11,496,186.95	6,711,658.31	15,597,115.87	-	2,610,729.39

续上表：

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
涂装车间（五车间）	100.00	100.00	-	-	-	自筹
4500T 压机	100.00	100.00	-	-	-	自筹
重型数控卧车	100.00	100.00	-	-	-	自筹
车间辅助设施	56.00	56.00	-	-	-	自筹
小　计			-	-		

(3)在建工程减值测试情况说明

报告期各期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十三) 使用权资产

1．明细情况

2023 年度

项　目	房屋建筑物
(1)账面原值	
1)期初数	10,486,699.36
2)本期增加	820,346.54
3)本期减少	-
4)期末数	11,307,045.90
(2)累计折旧	
1)期初数	1,688,024.66
2)本期增加	2,163,115.24
计提	2,163,115.24
3)本期减少	-
处置	-
4)期末数	3,851,139.90
(3)减值准备	
1)期初数	-
2)本期增加	-
计提	-
3)本期减少	-
处置	-
4)期末数	-
(4)账面价值	
1)期末账面价值	7,455,906.00
2)期初账面价值	8,798,674.70

2022 年度

项　目	房屋建筑物
(1)账面原值	
1)期初数	1,276,037.68
2)本期增加	9,210,661.68
3)本期减少	-
4)期末数	10,486,699.36

项　目	房屋建筑物
(2)累计折旧	
1)期初数	425,345.89
2)本期增加	1,262,678.77
计提	1,262,678.77
3)本期减少	-
处置	-
4)期末数	1,688,024.66
(3)减值准备	
1)期初数	-
2)本期增加	-
计提	-
3)本期减少	-
处置	-
4)期末数	-
(4)账面价值	
1)期末账面价值	8,798,674.70
2)期初账面价值	850,691.79

2．使用权资产减值测试情况说明

报告期各期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

(十四) 无形资产

1．明细情况

2023 年度

项　目	土地使用权	软件	合　计
(1)账面原值			
1)期初数	26,188,942.00	190,172.42	26,379,114.42
2)本期增加	-	337,623.76	337,623.76
购置	-	337,623.76	337,623.76
3)本期减少	-	-	-

项　目	土地使用权	软件	合　计
处置	-	-	-
4)期末数	26,188,942.00	527,796.18	26,716,738.18
(2)累计摊销			
1)期初数	5,524,506.26	190,172.42	5,714,678.68
2)本期增加	544,383.12	5,627.06	550,010.18
计提	544,383.12	5,627.06	550,010.18
3)本期减少	-	-	-
处置	-	-	-
4)期末数	6,068,889.38	195,799.48	6,264,688.86
(3)减值准备			
1)期初数	-	-	-
2)本期增加	-	-	-
计提	-	-	-
3)本期减少	-	-	-
处置	-	-	-
4)期末数	-	-	-
(4)账面价值			
1)期末账面价值	20,120,052.62	331,996.70	20,452,049.32
2)期初账面价值	20,664,435.74	-	20,664,435.74

2022年度

项　目	土地使用权	软件	合　计
(1)账面原值			
1)期初数	26,188,942.00	190,172.42	26,379,114.42
2)本期增加	-	-	-
购置	-	-	-
3)本期减少	-	-	-
处置	-	-	-
4)期末数	26,188,942.00	190,172.42	26,379,114.42
(2)累计摊销			

项　目	土地使用权	软件	合　计
1)期初数	4,980,123.14	190,172.42	5,170,295.56
2)本期增加	544,383.12	-	544,383.12
计提	544,383.12	-	544,383.12
3)本期减少	-	-	-
处置	-	-	-
4)期末数	5,524,506.26	190,172.42	5,714,678.68
(3)减值准备			
1)期初数	-	-	-
2)本期增加	-	-	-
计提	-	-	-
3)本期减少	-	-	-
处置	-	-	-
4)期末数	-	-	-
(4)账面价值			
1)期末账面价值	20,664,435.74	-	20,664,435.74
2)期初账面价值	21,208,818.86	-	21,208,818.86

2．无形资产减值测试情况说明

报告期各期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3．抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的无形资产详见本附注五(五十三)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(十五)长期待摊费用

2023年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
租赁车间配套设施	3,243,955.22	-	190,738.80	3,053,216.42
租赁场地设备基础	3,439,815.16	-	357,154.56	3,082,660.60
合　计	6,683,770.38	-	547,893.36	6,135,877.02

2022年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
七车间租赁场房配套设施	-	3,333,652.77	89,697.55	3,243,955.22
租赁场地设备基础	-	3,571,546.11	131,730.95	3,439,815.16
合　计	-	6,905,198.88	221,428.50	6,683,770.38

（十六）递延所得税资产/递延所得税负债

1．未经抵销的递延所得税资产

2023 年 12 月 31 日

项　目	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	24,667,174.80	3,700,076.21
资产减值准备	35,696,860.50	5,354,529.08
其他权益工具投资公允价值变动(减少)	1,425,000.00	213,750.00
租赁负债	7,414,279.00	1,112,141.85
政府补助	13,070,239.21	1,960,535.88
合　计	82,273,553.51	12,341,033.02

注：租赁负债包含已到期未支付在其他应付款核算的租金。

2022 年 12 月 31 日

项　目	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	19,943,465.67	2,991,519.85
资产减值准备	30,056,522.67	4,508,478.40
其他权益工具投资公允价值变动(减少)	1,958,300.00	293,745.00
租赁负债	6,986,046.54	1,047,906.98
政府补助	6,614,843.91	992,226.59
合　计	65,559,178.79	9,833,876.82

2．未经抵销的递延所得税负债

2023 年 12 月 31 日

项　目	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	7,455,906.00	1,118,385.90
固定资产加速折旧	14,496,719.81	2,174,507.97
合　计	21,952,625.81	3,292,893.87

2022 年 12 月 31 日

项　目	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	8,798,674.70	1,319,801.21
固定资产加速折旧	16,029,330.43	2,404,399.56
合　计	24,828,005.13	3,724,200.77

3．以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

2023 年 12 月 31 日

项　目	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	3,292,893.87	9,048,139.15
递延所得税负债	3,292,893.87	-

2022 年 12 月 31 日

项　目	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	3,724,200.77	6,109,676.05
递延所得税负债	3,724,200.77	-

（十七）其他非流动资产

1．明细情况

2023 年 12 月 31 日

项　目	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	24,581,471.06	3,203,455.67	21,378,015.39
预付设备款	16,854,375.16	-	16,854,375.16
合　计	41,435,846.22	3,203,455.67	38,232,390.55

2022 年 12 月 31 日

项　目	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	22,304,132.25	2,341,049.63	19,963,082.62
预付设备款	5,880,035.68	-	5,880,035.68
合　计	28,184,167.93	2,341,049.63	25,843,118.30

2．按减值计提方法分类披露

2023年12月31日

种　类	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	24,581,471.06	100.00	3,203,455.67	13.03	21,378,015.39
其中：账龄组合	24,581,471.06	100.00	3,203,455.67	13.03	21,378,015.39

2022年12月31日

种　类	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	22,304,132.25	100.00	2,341,049.63	10.50	19,963,082.62
其中：账龄组合	22,304,132.25	100.00	2,341,049.63	10.50	19,963,082.62

(1)报告期各期末按账龄组合计提减值准备的合同资产

2023年12月31日

账　龄	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	17,322,066.59	519,662.00	3.00
1-2年	4,100,226.18	820,045.24	20.00
2-3年	2,590,859.71	1,295,429.86	50.00
3年以上	568,318.58	568,318.58	100.00
小　计	24,581,471.06	3,203,455.68	13.03

2022年12月31日

账　龄	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内	13,472,190.57	404,165.72	3.00
1-2年	8,263,623.10	1,652,724.62	20.00
2-3年	568,318.58	284,159.29	50.00
小　计	22,304,132.25	2,341,049.63	10.50

3．报告期计提、收回或转回的减值准备情况

2023年度

项　目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
账龄组合	862,406.04	-	-	-

2022年度

项　目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因

项　目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
账龄组合	804,688.68	-	-	-

（十八）短期借款

借款类别	2023.12.31	2022.12.31
保证借款	90,119,162.50	90,109,580.56
抵押与保证借款	71,078,265.28	54,082,481.65
抵押借款	27,036,620.83	21,034,842.50
已贴现未到期的银行承兑汇票	10,000,000.00	1,959,965.50
已贴现未到期的商业承兑汇票	-	18,495,603.68
已贴现未到期的电子债权凭证	10,467,758.28	7,223,248.77
合　计	208,701,806.89	192,905,722.66

（十九）应付票据

票据种类	2023.12.31	2022.12.31
银行承兑汇票	9,681,405.00	17,642,280.00

（二十）应付账款

1．明细情况

账　龄	2023.12.31	2022.12.31
1年以内	174,607,063.90	212,320,842.13
1-2年	5,699,874.34	4,484,877.27
2-3年	261,703.47	676,326.55
3年以上	683,935.55	283,909.00
合　计	181,252,577.26	217,765,954.95

2．截至2023年12月31日账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
张家港市天优机械有限公司	4,133,409.15	货款尚未结算

（二十一）合同负债

1．明细情况

项　目	2023.12.31	2022.12.31
预收货款	3,145,481.19	2,967,048.27

2．报告期末无账龄超过1年的重要合同负债。

（二十二）应付职工薪酬

1．明细情况

2023年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	3,484,726.19	62,163,377.39	60,140,479.81	5,507,623.77
(2)离职后福利—设定提存计划	-	3,680,586.01	3,680,586.01	-
(3)辞退福利	-	30,000.00	30,000.00	-
合　计	3,484,726.19	65,873,963.40	63,851,065.82	5,507,623.77

2022年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	3,469,338.19	44,754,992.12	44,739,604.12	3,484,726.19
(2)离职后福利—设定提存计划	-	2,763,940.50	2,763,940.50	-
合　计	3,469,338.19	47,518,932.62	47,503,544.62	3,484,726.19

2．短期薪酬

2023年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	3,440,055.84	55,656,985.00	53,589,417.07	5,507,623.77
(2)职工福利费	-	3,347,467.53	3,347,467.53	-
(3)社会保险费	-	1,807,698.86	1,807,698.86	-
其中：医疗保险费	-	1,331,887.85	1,331,887.85	-
工伤保险费	-	302,020.31	302,020.31	-
生育保险费	-	173,790.70	173,790.70	-
(4)住房公积金	-	1,139,670.00	1,139,670.00	-
(5)工会经费和职工教育经费	44,670.35	211,556.00	256,226.35	-

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小　计	3,484,726.19	62,163,377.39	60,140,479.81	5,507,623.77

2022年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	3,469,338.19	40,933,180.04	40,962,462.39	3,440,055.84
(2)职工福利费	-	1,491,366.94	1,491,366.94	-
(3)社会保险费	-	1,603,020.29	1,603,020.29	-
其中：医疗保险费	-	1,280,049.00	1,280,049.00	-
工伤保险费	-	188,161.29	188,161.29	-
生育保险费	-	134,810.00	134,810.00	-
(4)住房公积金	-	559,386.00	559,386.00	-
(5)工会经费和职工教育经费	-	168,038.85	123,368.50	44,670.35
小　计	3,469,338.19	44,754,992.12	44,739,604.12	3,484,726.19

3．设定提存计划

2023年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	-	3,568,705.33	3,568,705.33	-
(2)失业保险费	-	111,880.68	111,880.68	-
小　计	-	3,680,586.01	3,680,586.01	-

2022年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	-	2,679,684.25	2,679,684.25	-
(2)失业保险费	-	84,256.25	84,256.25	-
小　计	-	2,763,940.50	2,763,940.50	-

(二十三) 应交税费

项　目	2023.12.31	2022.12.31
企业所得税	5,960,756.74	1,743,538.76
城市维护建设税	56,691.16	71,967.26
房产税	188,684.77	167,999.47

项　目	2023.12.31	2022.12.31
印花税	167,996.95	181,342.13
土地使用税	24,420.30	24,067.50
教育费附加	34,014.70	43,180.35
地方教育附加	22,676.46	28,786.90
环保税	35,520.80	32,625.30
代扣代缴个人所得税	254,674.23	205,468.20
合　计	6,745,436.11	2,498,975.87

(二十四) 其他应付款

(1)明细情况

项　目	2023.12.31	2022.12.31
代垫费用	870,914.58	4,256,247.68
应付租赁款	1,993,195.00	-
其他	-	66,756.00
小　计	2,864,109.58	4,323,003.68

(2)报告期末无账龄超过1年的大额其他应付款。

(3)金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
2023.12.31		
江阴市华士镇曙新村股份经济合作社	1,993,195.00	尚未支付的租金
2022.12.31		
江阴市振宏印染有限公司	3,730,492.49	代垫费用

(二十五) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项　目	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的长期借款	26,247,713.12	200,364.22
一年内到期的租赁负债	1,952,239.55	1,933,943.01
合　计	28,199,952.67	2,134,307.23

2．一年内到期的长期借款

借款类别	2023.12.31	2022.12.31
抵押借款	26,247,713.12	200,364.22

（二十六）其他流动负债

项目及内容	2023.12.31	2022.12.31
已背书未到期的票据	93,865,570.93	61,912,841.92
待转销项税	408,912.55	385,716.27
合　计	94,274,483.48	62,298,558.19

（二十七）长期借款

借款类别	2023.12.31	2022.12.31
抵押借款	-	26,247,713.12

（二十八）租赁负债

项　目	2023.12.31	2022.12.31
1-2年	1,681,982.55	1,583,259.08
2-3年	1,786,861.90	1,681,982.55
3-4年	-	1,786,861.90
合　计	3,468,844.45	5,052,103.53

（二十九）递延收益

1．明细情况

2023年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	6,614,843.91	7,391,400.00	936,004.70	13,070,239.21	与资产相关

2022年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,001,014.50	4,280,000.00	666,170.59	6,614,843.91	与资产相关

2．计入递延收益的政府补助情况详见本附注六“政府补助”之说明。

（三十）股本/实收资本

1．明细情况

2023 年度

股东名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
赵正洪	46,550,000.00	-	-	46,550,000.00
卞丰荣	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
江阴市吉盛新能源发展合伙企业（有限合伙）	3,650,000.00	-	-	3,650,000.00
赵正林	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00
夏艳君	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
周伟	1,900,000.00	-	-	1,900,000.00
卞建宏	1,750,000.00	-	-	1,750,000.00
郑强	1,600,000.00	-	-	1,600,000.00
尹路	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00
季心怡	1,300,000.00	-	-	1,300,000.00
李明钢	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
孙亚渊	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
孟祥明	800,000.00	-	-	800,000.00
陈新怡	800,000.00	-	-	800,000.00
许少华	750,000.00	-	-	750,000.00
马驰	450,000.00	-	-	450,000.00
唐其英	300,000.00	-	-	300,000.00
徐仁宇	200,000.00	-	-	200,000.00
赵国荣	200,000.00	-	-	200,000.00
季仁平	100,000.00	-	-	100,000.00
唐凤明	100,000.00	-	-	100,000.00
兰驹	100,000.00	-	-	100,000.00
龚秀芬	100,000.00	-	-	100,000.00
合　计	78,650,000.00	-	-	78,650,000.00

股东名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
赵正洪	46,550,000.00	-	-	46,550,000.00
卞丰荣	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
江阴市吉盛新能源发展合伙企业（有限合伙）	2,650,000.00	1,000,000.00	-	3,650,000.00
赵正林	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00
夏艳君	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
周伟	1,900,000.00	-	-	1,900,000.00
卞建宏	1,750,000.00	-	-	1,750,000.00
郑强	1,600,000.00	-	-	1,600,000.00
尹路	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00
季心怡	1,300,000.00	-	-	1,300,000.00
李明钢	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
孙亚渊	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
孟祥明	800,000.00	-	-	800,000.00
陈新怡	800,000.00	-	-	800,000.00
许少华	750,000.00	-	-	750,000.00
马驰	450,000.00	-	-	450,000.00
唐其英	300,000.00	-	-	300,000.00
徐仁宇	200,000.00	-	-	200,000.00
赵国荣	200,000.00	-	-	200,000.00
季仁平	100,000.00	-	-	100,000.00
唐凤明	100,000.00	-	-	100,000.00
兰驹	100,000.00	-	-	100,000.00
龚秀芬	100,000.00	-	-	100,000.00
合　计	77,650,000.00	1,000,000.00	-	78,650,000.00

2．报告期股权变动情况说明

（1）2022 年 4 月 25 日，根据江阴振宏股东会决议， 公司以 2021 年 11 月 30 日为基准日，采用整体变更方式变更为振宏重工（江苏）股份有限公司。整体变更后，江阴振宏将截至 2021

年 11 月 30 日经审计的净资产折合 77,650,000.00 股（每股面值 1 元）。2022 年 5 月 23 日，无锡市行政审批局核准了本次工商变更登记，并向本公司核发了《营业执照》。

(2) 2022 年 11 月 25 日，根据公司股东会决议，公司以 8 元每股的价格向江阴市吉盛新能源发展合伙企业（有限合伙）发行 100 万股，其中 100 万元记入股本，700 万元计入资本公积。本次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）于 2022 年 12 月 23 日出具了编号为“天健验（2022）6-85 号”验资报告验证。2022 年 12 月 8 日，本公司就本次增资有关事项办理完成工商变更登记。

(三十一) 资本公积

1. 明细情况

2023 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	258,709,470.35	-	-	258,709,470.35

2022 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	-	258,709,470.35	-	258,709,470.35
资本溢价	189,070,000.00	-	189,070,000.00	-
其他资本公积	68,000,000.00	-	68,000,000.0	-
合　计	257,070,000.00	258,709,470.35	257,070,000.00	258,709,470.35

2. 报告期资本公积增减变动情况详见本附注五（三十）“股本/实收资本”之说明。

(三十二) 其他综合收益

1. 明细情况

2023 年度

项　目	期初数	本期变动额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后发生额	
其他权益工具投资公允价值变动	-3,179,681.33	533,300.00	-	-	79,995.00	453,305.00	-2,726,376.33

2022 年度

项　目	期初数	本期变动额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后发生额	
其他权益工具投资公允价值变动	1,515,126.34	-5,255,927.91	-	-	-561,120.24	-4,694,807.67	-3,179,681.33

2．报告期其他综合收益增减变动说明

（1）2022 年度其他综合收益税前发生额为-5,255,927.91 元，其中-1,515,126.34 元系净资产折股所致。

（2）2022 年度持有的其他权益工具投资公允价值变动对其他综合收益的税后影响金额为-3,179,681.33 元。

（3）2023 年度持有的其他权益工具投资公允价值变动对其他综合收益的税后影响金额为 453,305.00 元。

(三十三) 专项储备

2023年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	6,324,928.93	3,177,947.87	524,390.45	8,978,486.35

2022 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	4,585,925.96	2,171,322.83	432,319.86	6,324,928.93

(三十四) 盈余公积

1．明细情况

2023 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,446,748.77	8,094,339.81	-	14,541,088.58

2022 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	162,434.07	6,284,314.70	-	6,446,748.77

2．报告期盈余公积的增加系根据公司净利润的 10%计提增加。

（三十五）未分配利润

1．明细情况

项　目	2023.12.31	2022.12.31
上年年末余额	58,020,738.89	-5,413,749.38
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	58,020,738.89	-5,413,749.38
加：本期净利润	80,943,398.11	62,843,146.98
减：提取法定盈余公积	8,094,339.81	6,284,314.70
净资产折股	-	-6,875,655.99
应付普通股股利	23,595,000.00	-
期末未分配利润	107,274,797.19	58,020,738.89

2．利润分配情况说明

根据公司2022年度实现的净利润的10%提取法定盈余公积。

根据公司2023年10月25日2023年度第二次临时股东大会审议批准的利润分配方案，每10股派发现金股利3元(含税)。

根据公司2023年度实现的净利润的10%提取法定盈余公积。

（三十六）营业收入/营业成本

1．明细情况

2023 年度

项　目	收　入	成　本
主营业务	909,630,744.34	734,408,934.87
其他业务	115,557,433.27	115,466,829.39
合　计	1,025,188,177.61	849,875,764.26

2022 年度

项　目	收　入	成　本

项　目	收　入	成　本
主营业务	736,364,871.38	591,133,266.99
其他业务	90,814,274.96	90,801,436.84
合　计	827,179,146.34	681,934,703.83

2．公司前五名客户的营业收入情况

2023 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
运达股份	119,657,148.62	11.67
恩德能源	90,179,860.00	8.80
远景能源	89,766,014.65	8.76
明阳智能	55,627,037.17	5.43
中船海装	52,513,147.02	5.12
小　计	407,743,207.46	39.78

2022 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
远景能源	97,674,171.16	11.81
西门子歌美飒	82,705,979.44	10.00
三一重能	77,793,409.66	9.40
上海电气	53,966,640.40	6.52
苏州海陆重工股份有限公司	36,307,662.27	4.39
小　计	348,447,862.93	42.12

注1：三一重能合并口径下客户包括三一重能股份有限公司、通榆县三一风电装备技术有限责任公司、三一重能装备（郴州）有限公司；

（三十七）税金及附加

项　目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	1,111,037.80	538,871.26
房产税	723,907.89	657,670.90
土地使用税	96,622.80	94,782.00
教育费附加	666,622.67	323,322.76

项　目	2023 年度	2022 年度
地方教育费附加	444,415.11	215,548.50
印花税	547,106.95	371,389.07
环保税	114,602.24	107,194.88
车船税	1,118.00	1,628.00
合　计	3,705,433.46	2,310,407.37

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十八) 销售费用

项　目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	5,409,019.59	4,042,319.90
办公费用	34,494.29	3,776.40
差旅费	878,608.72	306,959.03
业务招待费	3,147,036.23	2,098,959.07
招投标费用	469,481.79	190,662.55
其他	144,685.65	79,137.19
合　计	10,083,326.27	6,721,814.14

(三十九) 管理费用

项　目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	4,553,118.93	3,581,282.74
办公费用	1,137,975.90	859,811.66
差旅费	297,831.20	90,051.07
业务招待费	1,328,061.60	281,916.78
中介机构咨询费	4,667,230.54	1,721,142.14
审核费及检测费	620,997.07	361,117.63
诉讼费	3,113,207.46	-
用电管理费	652,146.47	580,727.58
折旧与摊销	1,472,551.63	1,476,745.62
保安保洁费	357,689.42	296,467.14

项　目	2023 年度	2022 年度
租金	347,060.36	-
其他	1,262,720.01	1,249,802.89
合　计	19,810,590.59	10,499,065.25

（四十）研发费用

项　目	2023年度	2022年度
职工薪酬	6,417,519.92	3,920,080.86
直接材料	15,382,892.69	11,443,918.41
燃料动力	8,599,734.01	7,677,445.42
折旧与摊销	545,302.72	408,854.60
试验试制费	2,462,197.71	2,016,302.10
专利费用	582,257.67	230,183.78
其他	724,146.08	747,736.35
合　计	34,714,050.80	26,444,521.52

（四十一）财务费用

项　目	2023 年度	2022 年度
利息费用	10,942,787.35	11,920,320.69
其中：租赁负债利息费用	428,272.90	300,283.39
减：利息收入	394,837.42	298,818.52
汇兑损失	92,377.17	123,396.73
减：汇兑收益	462,291.71	2,040,201.66
手续费支出	270,746.91	197,681.81
现金折扣	1,121,633.21	-404,812.41
合　计	11,570,415.51	9,497,566.64

（四十二）其他收益

项　目	2023 年度	2022 年度
增值税加计抵减	3,608,032.36	-

项　目	2023 年度	2022 年度
政府补助	1,629,562.70	923,001.59
个税手续费返还	261,917.62	12,013.97
减免税款	111,800.00	-
合　计	5,611,312.68	935,015.56

（四十三）投资收益

项　目	2023 年度	2022 年度
以公允价值计量的金融资产终止确认收益	-563,917.11	-409,188.93

（四十四）信用减值损失

项　目	2023 年度	2022 年度
应收票据坏账损失	-431,159.73	323,706.54
应收账款坏账损失	7,226,933.49	-3,671,280.20
其他应收款坏账损失	-304,700.18	-148,232.82
合　计	6,491,073.58	-3,495,806.48

（四十五）资产减值损失

项　目	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失	-15,936,773.59	-18,569,527.06
合同资产减值损失	-1,423,117.03	1,148,012.12
合　计	-17,359,890.62	-17,421,514.94

（四十六）资产处置收益

项　目	2023 年度	2022 年度
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	438,428.73	441,616.23
其中：固定资产	438,428.73	441,616.23

（四十七）营业外收入

项　目	2023 年度	2022 年度
质量索赔款	463,415.50	2,207,804.48
核销应付款	1,903.00	-
其他	19,920.03	0.04
合　计	485,238.53	2,207,804.52

（四十八）营业外支出

项　目	2023 年度	2022 年度
质量赔偿款	1,284,837.11	902,465.17
税收滞纳金	1,822.08	45,971.36
公益性捐赠支出	-	299,184.00
其他	0.01	57.47
合　计	1,286,659.20	1,247,678.00

（四十九）所得税费用

1．明细情况

项　目	2023 年度	2022 年度
本期所得税费用	11,319,243.30	5,340,057.20
递延所得税费用	-3,018,458.10	2,598,111.37
合　计	8,300,785.20	7,938,168.57

2．会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2023 年度	2022 年度
利润总额	89,244,183.31	70,781,315.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,386,627.50	10,617,197.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-870,731.80	681,459.49
加计扣除的影响	-4,215,110.50	-3,360,488.25
所得税费用	8,300,785.20	7,938,168.57

(五十) 其他综合收益

其他综合收益情况详见本附注五(三十二)“其他综合收益”之说明。

(五十一) 现金流量表主要项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	2023 年度	2022 年度
利息收入	394,837.42	298,818.52
政府补贴	8,458,675.62	4,548,844.97
保证金	48,386,973.42	13,079,456.29
往来款	250,000.00	-
其他	19,920.03	653,784.72
合　计	57,510,406.49	18,580,904.50

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	2023 年度	2022 年度
办公经费	5,131,851.85	3,221,160.41
研发试验费	3,768,601.46	3,170,360.63
业务招待费	4,367,796.83	2,752,595.85
中介机构费	3,178,967.05	2,205,141.49
保证金及押金	43,014,673.61	28,832,297.64
诉讼费	3,113,207.46	-
其他	1,835,109.85	1,326,035.12
合　计	64,410,208.11	41,507,591.14

2. 与筹资活动有关的现金

(1)收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2023 年度	2022 年度
票据贴现	51,618,548.52	160,441,978.81

(2)支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2023 年度	2022 年度
租赁	915,301.04	2,935,249.24

(3)筹资活动产生的各项负债变动情况

2023年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金	非现金	现金	非现金	
应付股利	-	-	23,595,000.00	23,595,000.00	-	-
短期借款	192,905,722.66	239,618,548.52	8,539,862.00	173,532,718.10	58,829,608.19	208,701,806.89
长期借款	26,247,713.12	-	1,590,111.44	1,590,111.44	26,247,713.12	-
一年内到期的非流动负债	2,134,307.23	-	28,199,952.67	660,945.26	1,473,361.97	28,199,952.67
租赁负债(含转入其他应付款的租赁负债)	5,052,103.53	-	2,816,895.47	454,720.00	1,952,239.55	5,462,039.45
合　计	226,339,846.54	239,618,548.52	64,741,821.58	199,833,494.80	88,502,922.83	242,363,799.01

2022年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金	非现金	现金	非现金	
短期借款	249,886,660.36	383,041,978.81	9,005,477.79	255,695,445.79	193,332,948.51	192,905,722.66
长期借款	-	26,200,000.00	1,086,590.80	1,038,877.68	-	26,247,713.12
一年内到期的非流动负债	425,985.57	200,000.00	1,934,307.23	-	425,985.57	2,134,307.23
租赁负债	443,612.84	-	9,477,682.94	2,935,249.24	1,933,943.01	5,052,103.53
合　计	250,756,258.77	409,441,978.81	21,504,058.76	259,669,572.71	195,692,877.09	226,339,846.54

(五十二)现金流量表补充资料

1．现金流量表补充资料

项　目	2023年度	2022年度
(1)将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	80,943,398.11	62,843,146.98
加：资产减值准备	17,359,890.62	17,421,514.94
信用减值损失	-6,491,073.58	3,495,806.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,423,708.97	19,289,049.38

项　目	2023 年度	2022 年度
使用权资产折旧	2,163,115.24	1,262,678.77
无形资产摊销	550,010.18	544,383.12
长期待摊费用摊销	547,893.36	221,428.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	-438,428.73	-441,616.23
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-	-
财务费用(收益以“－”号填列)	11,694,506.02	9,598,703.35
投资损失(收益以“－”号填列)	563,917.11	409,188.93
净敞口套期损失(收益以“－”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-2,938,463.10	2,036,991.14
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“－”号填列)	9,615,261.20	-42,834,006.39
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-193,537,231.88	-279,263,860.91
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-4,537,175.37	69,908,250.34
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(业务除外)时确认的损失(收益以“－”号填列)	-	-
其他	9,108,952.72	5,352,832.38
经营活动产生的现金流量净额	-52,971,719.13	-130,155,509.22
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
租赁形成的使用权资产	820,346.54	9,210,661.68
(3)现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	15,881,130.21	57,365,636.41
减：现金的期初余额	57,365,636.41	50,868,325.12
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-

项　目	2023 年度	2022 年度
现金及现金等价物净增加额	-41,484,506.20	6,497,311.29

2．现金和现金等价物

项　目	2023.12.31	2022.12.31
(1)现金	15,881,130.21	57,365,636.41
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	15,881,130.21	57,365,636.41
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2)现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3)期末现金及现金等价物余额	15,881,130.21	57,365,636.41

3．不属于现金及现金等价物的货币资金情况

项　目	2023.12.31	2022.12.31	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	5,200,000.00	17,649,691.35	保证金受限
履约保函保证金	370,870.30	50,000.00	保证金受限
合　计	5,570,870.30	17,699,691.35	

4．不涉及现金收支的票据背书转让金额

项　目	2023 年度	2022 年度
票据背书转让	382,240,624.63	253,318,947.82

(五十三) 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	受限情况
货币资金	5,570,870.30	5,570,870.30	保证金受限	-
应收票据	2,205,045.00	2,138,893.65	质押	-
应收票据	103,865,570.93	100,749,603.80	背书或贴现	-
应收款项融资	2,861,610.00	2,861,610.00	质押	-
应收账款	10,467,758.28	10,153,725.53	背书或贴现	-
固定资产	146,456,901.50	63,362,500.86	抵押	-

项　目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
无形资产	25,195,660.15	19,461,175.66	抵押	-
合　计	296,623,416.16	204,298,379.80	-	-

2022 年 12 月 31 日

项　目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	17,699,691.35	17,699,691.35	保证金受限	-
应收票据	81,868,411.10	79,412,358.77	背书或贴现	-
应收账款	7,723,248.77	7,491,551.31	背书或贴现	-
固定资产	141,666,871.11	67,857,283.59	抵押	-
无形资产	25,195,660.15	19,985,693.14	抵押	-
合　计	274,153,882.48	192,446,578.16	-	-

(五十四) 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	66,743.48	7.0827	472,724.05
欧元	7,896.02	7.8592	62,056.40
应收账款			
其中：美元	2,606,800.00	7.0827	18,463,182.36
欧元	748,329.00	7.8592	5,881,267.28

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	3,035,124.76	6.9646	21,138,429.90
应收账款			
其中：美元	2,341,158.00	6.9646	16,305,229.01
欧元	945,724.00	7.4229	7,020,014.68

六、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

2023 年度

财务报表项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
递延收益	6,614,843.91	7,391,400.00	-	936,004.70	-	13,070,239.21	与资产相关

2022 年度

财务报表项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
递延收益	3,001,014.50	4,280,000.00	-	666,170.59	-	6,614,843.91	与资产相关

(二) 计入报告期各期损益的政府补助

项　目	2023 年度	2022 年度
其他收益	1,629,562.70	923,001.59

七、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管

理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1．汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债等。外币金融资产折算成人民币的金额见附注五(五十四)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元计价的金融资产，外币金融资产折算成人民币的金额见附注五(五十四)“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元(外币)升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	2023 年度	2022 年度
上升5%	-80.48	-159.14
下降5%	80.48	159.14

[注：本期数=期末外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的净额*上升或下降 5%]

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对欧元(外币)升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	2023 年度	2022 年度
上升5%	-25.26	-29.84
下降5%	25.26	29.84

[注：本期数=期末外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的净额*上升或下降 5%]

管理层认为 5%合理反映了人民币对欧元可能发生变动的合理范围。

2．利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3．其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产相关的价格风险对本公司无重大影响。

（二）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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

1．信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险

评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

(1)合同付款已逾期超过 30 天。

(2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。

(3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。

(4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。

(5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

(6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2．已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

(1)发行方或债务人发生重大财务困难。

(2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

(3)债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

(4)债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(5)发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6)以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3．预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1)违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2)违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4．预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

（三）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项　目	2023.12.31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
应付票据	968.14	-	-	-	968.14
短期借款	21,404.15	-	-	-	21,404.15
应付账款	18,125.26	-	-	-	18,125.26
其他应付款	286.41	-	-	-	286.41
租赁负债	-	189.83	189.83	-	379.66
一年内到期的非流动负债	3,099.55	-	-	-	3,099.55
其他流动负债	9,386.56	-	-	-	9,386.56
金融负债和或有负债合计	53,270.07	189.83	189.83	0.00	53,649.73

续上表：

项　目	2022.12.31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
应付票据	1,764.23	-	-	-	1,764.23
短期借款	19,864.83	-	-	-	19,864.83
应付账款	21,776.60	-	-	-	21,776.60

项　目	2022.12.31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
其他应付款	432.30	-	-	-	432.30
租赁负债	-	189.83	189.83	189.83	569.49
一年内到期的非流动负债	450.01	-	-	-	450.01
其他流动负债	6,191.28	-	-	-	6,191.28
长期借款	156.15	2,671.18	-	-	2,827.33
金融负债和或有负债合计	50,635.40	2,861.01	189.83	189.83	53,876.07

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。2023 年度和 2022 年度期末的资产负债率分别为：54.47%和 57.32%。

八、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
(1)应收款项融资	-	-	92,794,447.65	92,794,447.65
(2)其他权益工具投资			7,700,000.00	7,700,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			100,494,447.65	100,494,447.65

2022年12月31日

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
(1)应收款项融资	-	-	43,886,320.71	43,886,320.71
(2)其他权益工具投资	-	-	7,166,700.00	7,166,700.00
持续以公允价值计量的资产总额			51,053,020.71	51,053,020.71

(二) 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

对于不在活跃市场上交易的对海口苏南村镇银行股份有限公司、双流诚民村镇银行有限责任公司、宣汉诚民村镇银行有限责任公司的股权投资，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现市场可比公司模型。估值技术的输入值主要包括无风险利率、缺乏流动性折价、可比交易价格等。

对于公司持有的应收款项融资，是公司持有的既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的承兑汇票，承兑汇票距离到期时间较近，公允价值与原账面价值之间无重大差异。

九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1．本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为赵正洪，赵正洪直接持有本公司 59.19%的股份，间接持有本公司0.13%的股份。

2．本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
季祥英	本公司实控人赵正洪之配偶
赵正林	本公司实控人赵正洪之弟
花松源	本公司赵正林之女儿配偶
江阴市振宏印染有限公司	受本公司实控人赵正洪控制的企业
江阴英迈杰新材料有限公司	受本公司实控人赵正洪控制的企业

其他关联方名称	与本公司的关系
江阴市华士曙新水务有限公司	本公司实控人赵正洪之妹赵正英直接持股60.00%，并担任董事长、法定代表人
三房巷集团有限公司	公司持股5%以上的股东担任副董事长、总经理
江阴丰华合成纤维有限公司	本公司关联方三房巷集团有限公司的全资子公司
江阴市华士镇曙新村股份经济合作社	实控人赵正洪担任该村村主任、党委书记
江苏江阴农村商业银行股份有限公司	本公司财务总监徐建东担任董事的企业
海口苏南村镇银行股份有限公司	本公司持股5%
江阴华士针棉毛织印花有限公司	本公司实控人赵正洪100%持股的企业
中国锻压协会	本公司独立董事韩木林在该团体担任副理事长
江阴三房巷金陵酒店有限公司	公司关联方三房巷集团有限公司的全资子公司
江阴市慈善总会	公司持股5%以上的股东担任副会长
江苏永益电力能源有限公司	本公司实控人赵正洪控制的企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2023 年度	2022 年度
江阴市华士镇曙新村股份经济合作社	管理费	市场价	657,749.00	586,969.00
江阴市振宏印染有限公司	热水费	市场价	129,916.93	148,332.47
江阴市华士曙新水务有限公司	污水处理费	市场价	233,660.38	220,264.15
中国锻压协会	协会费	市场价	55,981.13	9,300.00
江阴三房巷金陵酒店有限公司	住宿费	市场价	2,884.00	10,238.00
合　计	-	-	1,080,191.44	975,103.62

2. 关联租赁情况

(1)公司作为出租方

报告期确认的租赁收益

承租方名称	租赁资产种类	2023年度	2022年度
江阴市华士曙新水务有限公司	土地	12,000.00	10,800.00
江阴市振宏印染有限公司	房屋	23,582.90	31,097.90

(2)公司作为承租方

2023年度

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	当期应支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
江苏永益电力能源有限公司	土地	347,060.36	347,060.36	-	-
江阴市华士镇曙新村股份经济合作社	土地	29,400.00	2,022,595.00	407,950.79	-
江阴市振宏印染有限公司	房屋	126,000.00	586,581.04	16,968.19	-

2022年度

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	当期应支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
江阴市华士镇曙新村股份经济合作社	土地	-	3,082,011.70	267,021.26	9,210,661.68
江阴市振宏印染有限公司	房屋	126,000.00	585,247.71	33,262.14	-

3．关联担保明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江阴华士针棉毛织印花有限公司	本公司	30,000,000.00	2021/1/14	2022/1/13	是
江阴华士针棉毛织印花有限公司	本公司	10,000,000.00	2021/5/21	2022/5/20	是
江阴华士针棉毛织印花有限公司	本公司	8,500,000.00	2021/3/29	2022/3/28	是
赵正洪	本公司	15,500,000.00	2021/7/30	2022/7/29	是
江阴丰华合成纤维有限公司	本公司	14,500,000.00	2021/10/19	2022/10/18	是
赵正洪、江阴英迈杰新材料有限公司	本公司	14,500,000.00	2021/10/19	2022/10/18	是
赵正洪、季祥英	本公司	5,000,000.00	2021/6/28	2022/6/27	是
江阴英迈杰新材料有限公司	本公司	5,000,000.00	2021/6/28	2022/6/27	是
赵正洪、季祥英	本公司	25,000,000.00	2021/6/17	2022/6/17	是
赵正洪、季祥英	本公司	23,000,000.00	2021/9/9	2022/9/9	是
赵正洪、季祥英	本公司	12,000,000.00	2021/5/11	2022/5/11	是
江阴丰华合成纤维有限公司	本公司	25,000,000.00	2021/6/17	2022/6/17	是
江阴丰华合成纤维有限公司	本公司	23,000,000.00	2021/9/9	2022/9/9	是
江阴丰华合成纤维有限公司	本公司	12,000,000.00	2021/5/11	2022/5/11	是
江阴丰华合成纤维有限公司	本公司	30,000,000.00	2022/1/14	2023/1/13	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江阴丰华合成纤维有限公司	本公司	30,000,000.00	2022/12/29	2023/12/28	是
江阴华士针棉毛织印花有限公司	本公司	14,000,000.00	2022/5/30	2023/5/29	是
江阴华士针棉毛织印花有限公司	本公司	8,500,000.00	2022/3/28	2022/6/16	是
赵正洪	本公司	15,500,000.00	2022/7/29	2023/7/28	是
赵正洪	本公司	14,500,000.00	2022/10/21	2023/10/20	是
江阴丰华合成纤维有限公司	本公司	14,500,000.00	2022/10/21	2023/10/20	是
江阴英迈杰新材料有限公司	本公司	10,000,000.00	2022/12/1	2023/11/30	是
赵正洪、季祥英	本公司	10,000,000.00	2022/12/1	2023/11/30	是
江阴丰华合成纤维有限公司	本公司	25,000,000.00	2022/6/27	2023/6/27	是
江阴丰华合成纤维有限公司	本公司	23,000,000.00	2022/9/2	2023/9/2	是
江阴丰华合成纤维有限公司	本公司	12,000,000.00	2022/6/23	2023/6/23	是
赵正洪、季祥英	本公司	25,000,000.00	2022/6/27	2023/6/27	是
赵正洪、季祥英	本公司	23,000,000.00	2022/9/2	2023/9/2	是
赵正洪、季祥英	本公司	12,000,000.00	2022/6/23	2023/6/23	是
赵正洪	本公司	20,000,000.00	2023/5/4	2024/5/3	否
江阴华士针棉毛织印花有限公司	本公司	14,000,000.00	2023/5/22	2024/5/21	否
江阴英迈杰新材料有限公司	本公司	7,000,000.00	2023/5/29	2024/5/28	否
赵正洪、季祥英	本公司	7,000,000.00	2023/5/29	2024/5/28	否
江阴丰华合成纤维有限公司	本公司	12,000,000.00	2023/6/19	2024/6/19	否
江阴丰华合成纤维有限公司	本公司	25,000,000.00	2023/6/27	2024/6/27	否
江阴丰华合成纤维有限公司	本公司	23,000,000.00	2023/8/30	2024/8/30	否
赵正洪、季祥英	本公司	12,000,000.00	2023/6/19	2024/6/19	否
赵正洪、季祥英	本公司	25,000,000.00	2023/6/27	2024/6/27	否
赵正洪、季祥英	本公司	23,000,000.00	2023/8/30	2024/8/30	否
江阴丰华合成纤维有限公司	本公司	30,000,000.00	2023/12/25	2024/12/24	否
赵正洪	本公司	10,000,000.00	2023/12/25	2024/12/24	否
赵正洪	本公司	4,500,000.00	2023/12/25	2024/12/24	否
赵正洪	本公司	15,500,000.00	2023/11/28	2024/11/27	否

4．关键管理人员薪酬

报告期间	2023 年度	2022 年度
关键管理人员人数	11.00	11.00
在本公司领取报酬人数	10.00	10.00
报酬总额(万元)	218.59	216.62

5．关联方代收代付

(1)公司代关联方支付

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2023 年度	2022 年度
江阴市振宏印染有限公司	电费	市场价	28,943.42	37,568.79
江阴市振宏印染有限公司	燃气费	市场价	17,165.42	18,166.69
江阴市振宏印染有限公司	管理费	市场价	734.74	969.40
江苏永益电力能源有限公司	电费	市场价	190,221.89	204,316.46
江苏永益电力能源有限公司	管理费	市场价	4,867.79	5,272.02
合　计	-	-	241,933.26	266,293.36

(2)关联方代公司支付

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2023 年度	2022 年度
江阴市振宏印染有限公司	电费	市场价	1,266,253.61	1,081,230.18
江阴市振宏印染有限公司	水费	市场价	49,629.21	58,045.68
江阴市振宏印染有限公司	管理费	市场价	32,913.21	27,565.28
江阴市振宏印染有限公司	保安保洁费	市场价	-	285,648.64
合　计	-	-	1,348,796.03	1,452,489.78

6．其他关联交易

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2023 年度	2022 年度
江阴市慈善总会	捐赠	-	-	180,000.00
江苏江阴农村商业银行股份有限公司	存款余额	-	7,121,912.34	32,817,956.82
	贷款余额	-	91,200,000.00	91,400,000.00
	票据保证金余额	-	-	17,632,280.00
	利息收入	市场价	303,159.63	205,476.05
	利息支出	市场价	5,812,197.11	5,735,008.64

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2023 年度	2022 年度
	手续费支出	市场价	71,914.01	42,286.88
海口苏南村镇银行股份有限公司	存款余额	-	-	2,607.73
	利息收入	市场价	1.49	5.50
	手续费支出	市场价	-	188.68

(三) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

2022 年 12 月 31 日

项目名称	关联方名称	账面余额	坏账准备
其他应收款	江苏永益电力能源有限公司	391,500.98	11,745.03

2. 应付项目

项目名称	关联方名称	2023.12.31	2022.12.31
(1)其他应付款	江阴市振宏印染有限公司	-	3,730,492.49
	江阴市华士曙新水务有限公司	-	417,930.19
	江阴市华士镇曙新村股份经济合作社	2,120,212.00	106,145.00
	花松源	18,577.98	-
(2)租赁负债	江阴市华士镇曙新村股份经济合作社	3,468,844.45	5,052,103.53
(3)一年内到期的非流动负债	江阴市华士镇曙新村股份经济合作社	1,583,259.09	1,490,330.16
	江阴市振宏印染有限公司	-	443,612.85

十、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

1. 其他重大财务承诺事项

本公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	中国农业银行江阴华士支行	房地产，抵押清单32100620230018710（苏（2022）江阴市不动产权第0041023号）	992.29	530.08	600.00	2024/4/24

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	中国农业银行江阴华士支行	房地产,抵押清单32100620230018710（苏（2022）江阴市不动产权第0041023号）房地产,抵押清单32100620220031851（苏（2022）江阴市不动产权第0042246号）	4,879.50	3,079.38	2,000.00	2024/5/3
本公司	江苏江阴农村商业银行股份有限公司华士支行	房地产，苏（2023）江阴市不动产权第 0021652 号	1,831.26	734.01	2,100.00	2024/5/21
本公司	江苏江阴农村商业银行股份有限公司华士支行	房地产，苏（2023）江阴市不动产权第 0021652 号	1,831.26	734.00	1,400.00	2024/5/21
本公司	中国建设银行股份有限公司江阴华士支行	抵押物，房地产苏（2022）江阴市不动产权第 0065641 号	970.66	788.55	700.00	2024/5/28
本公司	中国农业银行江阴华士支行	房地产,抵押清单32100620230052402（苏（2023）江阴市不动产权第 0066520 号）	3,887.22	2,549.30	1,000.00	2024/12/24
本公司	中国农业银行江阴华士支行	房地产，抵押清单32100620230018710（苏（2022）江阴市不动产权第 0041023 号）、抵押清单 32100620230052402(苏（2023）江阴市不动产权第 0066520 号）	4,879.50	3,079.38	450.00	2024/12/24
本公司	中国农业银行江阴华士支行	房地产,抵押清单32100620230052402（苏（2023）江阴市不动产权第 0066520 号）	3,887.22	2,549.30	1,550.00	2024/11/27
本公司	江苏江阴农村商业银行股份有限公司华士支行	设备抵押贷款抵押清单（编号2022011400GD200622）、抵押清单 20220428	12,133.84	6,330.44	2,620.00	2024/4/27
小　计			35,292.75	20,374.44	12,420.00	

(二) 或有事项

1. 本期末无未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1)本公司未发生为关联方提供的担保情况。

(2)本公司未发生为非关联方提供的担保事项。

3. 其他或有负债及其财务影响

(1)已贴现在资产负债表日尚未到期的票据。

项　目	2023.12.31	2022.12.31
银行承兑汇票	23,050,982.95	18,755,005.31

(2)已背书在资产负债表日尚未到期的票据。

项　目	2023.12.31	2022.12.31
银行承兑汇票	89,129,201.50	68,091,812.11

十一、资产负债表日后事项

(一) 其他资产负债表日后事项说明

2024 年 6 月 1 日，根据公司股东会决议，同意股东卞丰荣分别将持有的 500 万股、200 万股公司股份转让给采纳股份、孙亚渊，与采纳股份、孙亚渊分别签署《股权转让协议》，转让价格为 8 元/股。

本次股权转让后，本公司的股份结构如下：

单位：万元

序号	股东姓名	股本	持股比例(%)
1	赵正洪	4,655.00	59.19
2	采纳股份	500.00	6.36
3	江阴市吉盛新能源发展合伙企业（有限合伙）	365.00	4.64
4	卞丰荣	300.00	3.81
5	孙亚渊	300.00	3.81
6	赵正林	250.00	3.18
7	夏艳君	200.00	2.54
8	周伟	190.00	2.42
9	卞建宏	175.00	2.23
10	郑强	160.00	2.03

序号	股东姓名	股本	持股比例(%)
11	尹路	150.00	1.91
12	季心怡	130.00	1.65
13	李明钢	100.00	1.27
14	孟祥明	80.00	1.02
15	陈新怡	80.00	1.02
16	许少华	75.00	0.95
17	马驰	45.00	0.57
18	唐其英	30.00	0.38
19	徐仁宇	20.00	0.25
20	赵国荣	20.00	0.25
21	季仁平	10.00	0.13
22	唐凤明	10.00	0.13
23	兰驹	10.00	0.13
24	龚秀芬	10.00	0.13
合计		7,865.00	100.00

十二、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2023年修订)》的规定，本公司报告期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项　目	2023 年度	2022 年度
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	438,428.73	441,616.23
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	962,417.62	2,592,917.08
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	-	-
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	-	-

项　目	2023 年度	2022 年度
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	11,214,782.71	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
债务重组损益	-	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	-
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-801,420.67	960,126.52
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-673,644.08	1,167,512.41
小　计	11,140,564.31	5,162,172.24
减：所得税影响数(所得税费用减少以“－”表示)	1,671,084.65	411,339.11
非经常性损益净额	9,469,479.66	4,750,833.13

2．重大非经常性损益项目的内容说明

(1)计入当期损益的政府补助

补助项目	批准机关	文件依据	计入报告期损益	
			损益项目	金　额
2023 年度				
2023 年省碳达峰碳中和科技创新专项资金（第一批）	江苏省科学技术厅、江苏省财政厅	江苏省科学技术厅、江苏省财政厅，苏科资发〔2022〕259 号关于印发《2023 年度省科技成果转化专项资金项目指南》及组织申报项目的通知	其他收益	360,000.00
一次性扩岗补贴	江阴市人力资源管理服务中	关于发放一次性扩岗补贴（2022 年度第三期）的公示	其他收益	9,000.00

补助项目	批准机关	文件依据	计入报告期损益	
			损益项目	金　额
	心			
科技保险补贴	江阴市科学技术局	澄科发办〔2023〕13号（关于下达2021年度江阴市科技创新专项（评审类）项目续拨经费和2022年度科技保险费补贴的通知）	其他收益	13,000.00
2022年度江阴工业和信息化专项资金补贴	江阴市工业和信息化局、江阴市财政局	澄工信发〔2023〕108号《关于下达2022年度江阴市工业和信息化专项资金（节能）的通知	其他收益	22,000.00
2023年度江阴工业和信息化专项资金补贴	江阴市工业和信息化局、江阴市财政局	澄工信发〔2023〕119号《关于拨付2023年度江阴市工业和信息化转型升级专项资金（免申即享）项目的通知	其他收益	78,700.00
2023江阴科技创新专项资金	江阴市科学技术局、江阴市财政局	澄科发办〔2023〕62号关于下达2023年江阴市科技创新专项（评审类）项目经费的通知	其他收益	100,000.00
一次性扩岗补贴	省人社局、教育厅、财政厅	苏人社发〔2023〕42号关于延续实施一次性扩岗补助政策有关工作的通知	其他收益	6,000.00
其他	-	-	其他收益	373,717.62
合　计	-	-	-	962,417.62
2022年度				
2020年度江阴市工业和信息化专项资金（企业技术改造）拨款	江阴市工业和信息化局	澄工信投资〔2020〕1号关于组织申报2020年度江阴市企业技术改造专项资金的通知	其他收益	13,991.61
2020年度重点骨干企业奖励	华士镇经济发展和改革局	关于发放2020年度江阴市骨干企业奖励资金的请示	其他收益	20,000.00
江阴市科学技术局（本级）高企奖补资金	江阴市科学技术局	澄科发办〔2022〕58号（关于下达2022年江阴市高新技术企业奖补、高新技术企业培育库入库奖补、科技创新券奖补资金的通知）的通知	其他收益	100,000.00
春节期间企业用工交通补贴	江阴市人社局、江阴市财政局	澄人社通〔2022〕4号关于发放春节期间企业用工交通补贴的通知	其他收益	1,000.00
产值稳增长奖	江阴市工业和信息化局、江阴市发改委	澄工信发〔2022〕130号（关于拨付2022年上半年稳增长奖励资金的通知）	其他收益	20,000.00
一次性扩岗补贴	江阴市人力资源管理服务中心	关于发放一次性扩岗补贴（2022年度第二期）的公示	其他收益	6,000.00
2022年度第四季度新购置的设	财政部、税务总局、科技部	财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告（财政部	所得税费用	2,419,911.50

补助项目	批准机关	文件依据	计入报告期损益	
			损益项目	金　额
备、器具加计扣除		税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号）		
其他	-	-	其他收益	12,013.97
合　计	-	-		2,592,917.08

(2)以前年度单独进行减值测试的应收款项减值准备转回

项　目	2023 年度	2022 年度
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	11,214,782.71	-

(3) 其他符合非经常性损益定义的损益项目

项　目	2023 年度	2022 年度
现金折扣收入	2,439,563.38	1,167,512.41
风险代理支出	-3,113,207.46	-
合　计	-673,644.08	1,167,512.41

3．报告期无根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2023 年修订)》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况。

4．报告期无将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2023 年修订)》未列举的项目界定为非经常性损益项目且金额重大的情况。

5．首次执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2023 年修订)》对可比会计期间非经常性损益的影响情况

本公司自 2023 年 12 月 22 日起执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2023 年修订)》，该事项未对本公司可比会计期间的非经常性损益产生影响。

(二) 净资产收益率和每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司报告期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

1．加权平均净资产收益率

(1)明细情况

报告期净利润	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	18.17%	17.09%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.05%	15.80%

(2)计算过程

项　目	序号	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	80,943,398.11	62,843,146.98
非经常性损益	2	9,469,479.66	4,750,833.13
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	71,473,918.45	58,092,313.85
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	404,972,205.61	335,569,736.99
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	5	-	666,666.67
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	6	-	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动加权数	7	-	-
加权平均净资产	8=4+1*0.5+5-6+7	445,443,904.67	367,657,977.15
加权平均净资产收益率	9=1/8	18.17%	17.09%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	10=3/8	16.05%	15.80%

[注]报告期净资产增减变动加权数，系按净资产变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

2．每股收益

(1)基本每股收益

报告期净利润	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.03	0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.91	0.75

(2)稀释每股收益

报告期净利润	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.03	0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.91	0.75

(3)基本每股收益的计算过程

项　目	序号	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	80,943,398.11	62,843,146.98
非经常性损益	2	9,469,479.66	4,750,833.13
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	71,473,918.45	58,092,313.85
期初股份总数	4	78,650,000.00	77,650,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-	-
报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数	6	-	83,333.33
报告期因回购等减少股份数的加权数	7	-	-
报告期缩股数	8	-	-
发行在外的普通股加权平均数	9=4+5+6-7-8	78,650,000.00	77,733,333.33
基本每股收益	10=1/9	1.03	0.81
扣除非经常损益基本每股收益	11=3/9	0.91	0.75

[注]报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数及因回购等减少股份数的加权数，系按股份变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(4)稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

振宏重工（江苏）股份有限公司

2024 年 6 月 3 日

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)

营业执照

(副 本)

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　中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　余强

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记帐；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）

仅供中汇会审[2024]8823号报告书使用

出　资　额　贰仟贰佰万元整

成立日期　2013 年 12 月 19 日

主要经营场所　浙江省杭州市上城区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室

登记机关　浙江省市场监督管理局

2024 年 04 月 16 日

4-1-113

国家企业信用信息公示系统网址http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所
执业证书

名　　称：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：余强

主任会计师：

经营场所：杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

仅供中汇会审[2024]1882号报告书使用

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000014

批准执业文号：浙财会〔2013〕54号

批准执业日期：2013年12月4日

证书序号：[redacted]

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。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

2022 年 7 月 26 日

中华人民共和国财政部制

4-1-1-114

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



姓　　名
Full name
性　　别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　名 薛飞
Full name

性　别
Sex

出生日期
Date of birth

工作单位
Working unit

身份证号码
Identity card No.



证书编号：
No. of Certificate

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

发证日期：
Date of Issuance 2015 年 06 月 29 日

薛飞(330000140151)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

薛飞(330000140151)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

薛飞(330000140151)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

振宏重工（江苏）股份有限公司

2024 年度审计报告

中国杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 5-8 层、12 层、23 层
Floors5-8,12and23,Block A,UDC Times Building,No.8 Xinye Road，Qianjiang New City,Hangzhou
Tel.0571-88879999 Fax.0571-88879000
www.zhcpa.cn

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：浙258UE99M9D

目　录

	页次
一、审计报告	1-5
二、财务报表	6-11
（一）资产负债表	6-7
（二）利润表	8
（三）现金流量表	9
（四）所有者权益变动表	10-11
三、财务报表附注	12-89

中国杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 5-8 层、12 层、23 层　www.zhcpa.cn
Floors5-8,12and23,Block A,UDC Times Building,No.8 Xinye Road，Qianjiang New City,Hangzhou
Tel.0571-88879999　Fax.0571-88879000

审 计 报 告

中汇会审[2025]4212号

振宏重工（江苏）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了振宏重工（江苏）股份有限公司(以下简称振宏股份公司)财务报表，包括2024年12月31日的资产负债表，2024年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了振宏股份公司2024年12月31日的财务状况以及2024年度的经营成果和现金流量。

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，我们独立于振宏股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

中国杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 5-8 层、12 层、23 层 www.zhcpa.cn
Floors5-8,12and23,Block A,UDC Times Building,No.8 Xinye Road，Qianjiang New City,Hangzhou
Tel.0571-88879999 Fax.0571-88879000

对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注五（三十六）所述，振宏股份公司2024年度营业收入为113,612.42万元，由于营业收入是振宏股份公司的关键业绩指标之一，存在振宏股份公司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，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们执行的主要审计程序包括不限于：

（1）了解公司与收入确认有关的内部控制，评价其设计有效性，并测试相关控制运行的有效性；

（2）选取样本检查销售合同，识别并分析与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对报告期内记录的收入交易选取样本，获取并核对支持性文件，检查相关收入是否按照企业会计准则予以确认；针对外销业务，除获取并核对支持性文件，还补充获取电子口岸信息并与账面记录核对，以评价收入的真实性、准确性；

（4）抽取样本对应收账款和收入进行函证，对未回函的样本执行替代性程序；

（5）对重要客户执行走访程序；

（6）对临近资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对发货单、签收单、报关单、货运提单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（7）对比同行业数据，执行分析性复核程序，判断收入和毛利率变动的合理性。

四、其他信息

振宏股份公司管理层(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，管理层负责评估振宏股份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振宏股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

振宏股份公司治理层(以下简称治理层)负责监督振宏股份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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对振宏股份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振宏股份公司不能持续经营。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期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。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

报告日期：2025 年 4 月 17 日

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章(3)

资 产 负 债 表

2024年12月31日

会企01表-1

编制单位：振宏重工（江苏）股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	行次	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：				
货币资金	五(一)	1	132,171,019.60	21,452,000.51
交易性金融资产		2	-	-
衍生金融资产		3	-	-
应收票据	五(二)	4	93,604,228.20	124,605,614.58
应收账款	五(三)	5	291,124,566.16	290,626,038.02
应收款项融资	五(四)	6	97,482,589.60	92,794,447.65
预付款项	五(五)	7	7,248,805.10	5,987,987.42
其他应收款	五(六)	8	1,661,605.23	1,532,443.75
其中：应收利息		9	-	-
应收股利		10	-	-
存货	五(七)	11	204,115,178.64	184,976,914.99
其中：数据资源		12	-	
合同资产	五(八)	13	12,141,603.59	12,565,178.00
持有待售资产		14	-	-
一年内到期的非流动资产		15	-	-
其他流动资产	五(九)	16	9,001,120.75	10,104,479.82
流动资产合计		17	848,550,716.87	744,645,104.74
非流动资产：				
债权投资		18	-	-
其他债权投资		19	-	-
长期应收款		20	-	-
长期股权投资		21	-	-
其他权益工具投资	五(十)	22	6,796,500.00	7,700,000.00
其他非流动金融资产		23	-	-
投资性房地产		24	-	-
固定资产	五(十一)	25	199,663,106.43	173,219,255.10
在建工程	五(十二)	26	8,928,419.90	15,450,703.87
生产性生物资产		27	-	-
油气资产		28	-	-
使用权资产	五(十三)	29	5,518,742.45	7,455,906.00
无形资产	五(十四)	30	23,450,606.31	20,452,049.32
其中：数据资源		31	-	
开发支出		32	-	-
其中：数据资源		33	-	
商誉		34	-	-
长期待摊费用	五(十五)	35	5,770,551.25	6,135,877.02
递延所得税资产	五(十六)	36	10,628,055.07	9,048,139.15
其他非流动资产	五(十七)	37	43,404,015.89	38,232,390.55
非流动资产合计		38	304,159,997.30	277,694,321.01
资产总计		39	1,152,710,714.17	1,022,339,425.75

法定代表人：赵[illegible]　　主管会计工作负责人：徐[illegible]　　会计机构负责人：徐[illegible]

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章(3)

资 产 负 债 表(续)

2024年12月31日

会企01表-2

编制单位：振宏重工(江苏)股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：				
短期借款	五(十八)	40	186,197,522.22	208,701,806.89
交易性金融负债		41	-	-
衍生金融负债		42	-	-
应付票据	五(十九)	43	7,000,000.00	9,681,405.00
应付账款	五(二十)	44	214,703,058.51	181,252,577.26
预收款项		45	-	-
合同负债	五(二十一)	46	17,200,654.39	3,145,481.19
应付职工薪酬	五(二十二)	47	8,648,995.01	5,507,623.77
应交税费	五(二十三)	48	5,669,186.28	6,745,436.11
其他应付款	五(二十四)	49	669,245.11	2,864,109.58
其中：应付利息		50	-	-
应付股利		51	-	-
持有待售负债		52	-	-
一年内到期的非流动负债	五(二十五)	53	2,355,283.97	28,199,952.67
其他流动负债	五(二十六)	54	78,562,769.85	94,274,483.48
流动负债合计		55	521,006,715.34	540,372,875.95
非流动负债：				
长期借款	五(二十七)	56	45,342,569.45	-
应付债券		57	-	-
其中：优先股		58	-	-
永续债		59	-	-
租赁负债	五(二十八)	60	1,826,767.20	3,468,844.45
长期应付款		61	-	-
长期应付职工薪酬		62	-	-
预计负债		63	-	-
递延收益	五(二十九)	64	13,516,507.82	13,070,239.21
递延所得税负债	五(十六)	65	-	-
其他非流动负债		66	-	-
非流动负债合计		67	60,685,844.47	16,539,083.66
负债合计		68	581,692,559.81	556,911,959.61
所有者权益：				
股本	五(三十)	69	78,650,000.00	78,650,000.00
其他权益工具		70	-	-
其中：优先股		71	-	-
永续债		72	-	-
资本公积	五(三十一)	73	258,709,470.35	258,709,470.35
减：库存股		74	-	-
其他综合收益	五(三十二)	75	-3,491,351.33	-2,726,376.33
专项储备	五(三十三)	76	11,770,596.83	8,978,486.35
盈余公积	五(三十四)	77	24,897,743.85	14,541,088.58
未分配利润	五(三十五)	78	200,484,694.66	107,274,797.19
所有者权益合计		79	571,018,154.36	465,427,466.14
负债和所有者权益总计		80	1,152,710,714.17	1,022,339,425.75

法定代表人：赵正浦　　主管会计工作负责人：徐建东　　会计机构负责人：徐建东

利 润 表

2024年度

会企02表

编制单位：振宏重工（江苏）股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	行次	2024年度	2023年度
一、营业收入	五(三十六)	1	1,136,124,170.81	1,025,188,177.61
减：营业成本	五(三十六)	2	928,177,453.40	849,875,764.26
税金及附加	五(三十七)	3	4,189,046.61	3,705,433.46
销售费用	五(三十八)	4	13,327,004.39	10,083,326.27
管理费用	五(三十九)	5	20,233,973.81	19,810,590.59
研发费用	五(四十)	6	35,053,019.83	34,714,050.80
财务费用	五(四十一)	7	11,918,514.56	11,570,415.51
其中：利息费用		8	9,722,604.06	10,942,787.35
利息收入		9	253,072.96	394,837.42
加：其他收益	五(四十二)	10	9,372,489.06	5,611,312.68
投资收益(损失以“-”号填列)	五(四十三)	11	-176,041.22	-563,917.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		13	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		14	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		15	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十四)	16	591,713.64	6,491,073.58
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十五)	17	-13,464,894.02	-17,359,890.62
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(四十六)	18	11,217.73	438,428.73
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		19	119,559,643.40	90,045,603.98
加：营业外收入	五(四十七)	20	630,730.62	485,238.53
减：营业外支出	五(四十八)	21	2,551,754.18	1,286,659.20
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		22	117,638,619.84	89,244,183.31
减：所得税费用	五(四十九)	23	14,072,067.10	8,300,785.20
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		24	103,566,552.74	80,943,398.11
（一）持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		25	103,566,552.74	80,943,398.11
（二）终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26	-	-
五、其他综合收益的税后净额	五(五十)	27	-767,975.00	453,305.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		28	-767,975.00	453,305.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		29	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		30	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		31	-767,975.00	453,305.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		32	-	-
5. 其他		33	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		34	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		35	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动		36	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		37	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		38	-	-
5. 应收款项融资信用减值准备		39	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		40	-	-
7. 现金流量套期储备		41	-	-
8. 外币财务报表折算差额		42	-	-
9. 其他		43	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		44	102,798,577.74	81,396,703.11
七、每股收益：				
（一）基本每股收益(元/股)		45	1.32	1.03
（二）稀释每股收益(元/股)		46	1.32	1.03

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章(3)

现 金 流 量 表

2024年度

会企03表

编制单位：振宏重工（江苏）股份有限公司　　金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	813,967,790.79	683,123,435.99
收到的税费返还		2	12,322,499.08	13,347,192.26
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十一)	3	12,082,745.56	57,510,406.49
经营活动现金流入小计		4	838,373,035.43	753,981,034.74
购买商品、接受劳务支付的现金		5	578,995,232.60	648,636,896.90
支付给职工以及为职工支付的现金		6	72,673,620.30	63,801,859.79
支付的各项税费		7	33,945,231.80	30,103,789.07
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十一)	8	28,850,677.01	64,410,208.11
经营活动现金流出小计		9	714,464,761.71	806,952,753.87
经营活动产生的现金流量净额		10	123,908,273.72	-52,971,719.13
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	-	-
取得投资收益收到的现金		12	150,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	29,743.37	3,560,815.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		15	-	-
投资活动现金流入小计		16	179,743.37	3,560,815.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	24,865,195.08	32,228,570.37
投资支付的现金		18	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		20	-	-
投资活动现金流出小计		21	24,865,195.08	32,228,570.37
投资活动产生的现金流量净额		22	-24,685,451.71	-28,667,755.33
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	-	-
取得借款收到的现金		24	244,000,000.00	188,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(五十一)	25	3,465,670.63	51,618,548.52
筹资活动现金流入小计		26	247,465,670.63	239,618,548.52
偿还债务支付的现金		27	226,300,000.00	165,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28	9,299,067.12	33,718,193.76
支付其他与筹资活动有关的现金	五(五十一)	29	3,894,829.02	915,301.04
筹资活动现金流出小计		30	239,493,896.14	199,833,494.80
筹资活动产生的现金流量净额		31	7,971,774.49	39,785,053.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32	1,258,711.09	369,914.54
五、现金及现金等价物净增加额		33	108,453,307.59	-41,484,506.20
加：期初现金及现金等价物余额		34	15,881,130.21	57,365,636.41
六、期末现金及现金等价物余额		35	124,334,437.80	15,881,130.21

法定代表人：赵申正　　主管会计工作负责人：徐建　　会计机构负责人：徐建

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章(3)

所有者权益变动表

2024年度

会企04表-1

编制单位：振宏重工（江苏）股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	行次	2024年度										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	78,650,000.00	-	-	-	258,709,470.35	-	-2,726,376.33	8,978,486.35	14,541,088.58	107,274,797.19	465,427,466.14
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	78,650,000.00	-	-	-	258,709,470.35	-	-2,726,376.33	8,978,486.35	14,541,088.58	107,274,797.19	465,427,466.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-767,975.00	2,792,110.48	10,356,655.27	93,209,897.47	105,590,688.22
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-767,975.00	-	-	103,566,552.74	102,798,577.74
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	10,356,655.27	-10,356,655.27	
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	10,356,655.27	-10,356,655.27	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	2,792,110.48	-	-	2,792,110.48
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	3,635,188.18	-	-	3,635,188.18
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	843,077.70	-	-	843,077.70
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	78,650,000.00	-	-	-	258,709,470.35	-	-3,494,351.33	11,770,596.83	24,897,743.85	200,484,694.66	571,018,154.36

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

4-1-2-12

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章(3)

所 有 者 权 益 变 动 表(续)

2024年度

会企04表-2

编制单位：振宏重工（江苏）股份有限公司　　金额单位：人民币元

项 目	行次	2023年度										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	78,650,000.00	-	-	-	258,709,470.35	-	-3,179,681.33	6,324,928.93	6,446,748.77	58,020,738.89	404,972,205.61
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	78,650,000.00	-	-	-	258,709,470.35	-	-3,179,681.33	6,324,928.93	6,446,748.77	58,020,738.89	404,972,205.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	453,305.00	2,653,557.42	8,094,339.81	49,254,058.30	60,455,260.53
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	453,305.00	-	-	80,943,398.11	81,396,703.11
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	8,094,339.81	-31,689,339.81	-23,595,000.00
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	8,094,339.81	-8,094,339.81	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-23,595,000.00	-23,595,000.00
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	2,653,557.42	-	-	2,653,557.42
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	3,177,947.87	-	-	3,177,947.87
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	524,390.45	-	-	524,390.45
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	78,650,000.00	-	-	-	258,709,470.35	-	-2,726,376.33	8,978,486.35	14,541,088.58	107,274,797.19	465,427,466.14

法定代表人：赵印正　　主管会计工作负责人：徐东建印　　会计机构负责人：徐东建印

4-1-2-13

振宏重工（江苏）股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章(3)

一、公司基本情况

振宏重工（江苏）股份有限公司（以下简称公司或本公司）的前身设立时为江阴振宏金属制品有限公司，2005 年 1 月 26 日，无锡市江阴工商行政管理局核准江阴振宏金属制品有限公司设立。2006 年 12 月 11 日，江阴振宏金属制品有限公司更名为江阴振宏重型锻造有限公司（以下简称江阴振宏），江阴振宏以 2021 年 11 月 30 日为基准日采用整体变更方式设立振宏股份。2022 年 5 月 23 日，无锡市行政审批局核准了本次工商变更登记，并向本公司核发了《营业执照》。现持有统一社会信用代码为 913202817698615719 的营业执照，总股本为 7,865 万股（每股面值人民币 1 元），公司注册地：无锡江阴市，法定代表人：赵正洪。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。公司下设市场营销部、人事行政部、设备部、生产部、质量部、体系部、技术部、财务部和采购部等主要职能部门。

本公司经营范围：许可项目：道路货物运输（不含危险货物）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：新能源原动设备制造；锻件及粉末冶金制品制造；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；机械零件、零部件加工；通用零部件制造；新材料技术研发；金属制品研发；金属材料销售；货物进出口；技术进出口；进出口代理（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）。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2023 年修订)》的披露规定编制财

务报表。

（二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融资产减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”、“主要会计政策和会计估计——固定资产”、“主要会计政策和会计估计——无形资产”和“主要会计政策和会计估计——收入”等相关说明。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项　目	重要性标准
重要的在建工程	金额 100 万元及以上
重要的长账龄应收账款	金额 150 万元及以上

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 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。

(七) 外币业务折算

1．外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2．外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

(八) 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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1．金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1)金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融

资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2)金融资产的分类和后续计量

本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类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

1)以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资

产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)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，计入留存收益。

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2．金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相

应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3．金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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。

4．金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”。

5．金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产和合同资产进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6．金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（九）公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十）应收票据

1．应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2．按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

（十一）应收账款

1．应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2．按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

3．基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4．按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

（十二）应收款项融资

1．应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2．按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
按公允价值计量的银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行

(十三) 其他应收款

1．其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2．按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

3．基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

(十四) 存货

1．存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1)存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

(2)企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

(3)企业发出库存商品采用先进先出法计价，领用原材料采用个别计价法计价，领用辅料采用月末一次加权平均法计价。

(4)低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5)存货的盘存制度为永续盘存制。

2．存货跌价准备

(1)存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1)产成品、商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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

(十五) 合同资产

1．合同资产的确认方法及标准

合同资产是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。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2．合同资产的减值

(1)合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收

取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(2)按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的合同资产

(3)基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算合同资产账龄。

(十六) 固定资产

1．固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2．固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3．固定资产的折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
机器设备	平均年限法	10	5.00	9.50
运输设备	平均年限法	4	5.00	23.75
其他设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4．其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十七)在建工程

1．在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

3．本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类　别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	房屋达预定可使用状态
机器设备	机器设备达预定可使用状态

(十八)借款费用

借款费用，包括借款利息、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。

1．借款费用资本化的确认原则

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。

2．借款费用资本化期间

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

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。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对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3．借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十九）无形资产

1．无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2．无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	3-5
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	35-50

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3．研发支出的归集范围及相关会计处理方法

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

公司将研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。

(二十) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1．资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2．企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3．市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4．有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5．资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6．企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7．其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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，以资产组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。

使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权

的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

（二十二）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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目。

1．短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2．离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3．辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的

职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(二十四) 收入

1．收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。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。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能

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

2．本公司收入的具体确认原则

内销收入：

（1）公司负责发货并运输的，在货物到达客户指定地点后，取得客户签收的送货单时确认收入。

（2）由客户自提货物的，货物装车离场时，取得客户签收的货物交接单时确认收入。

外销收入：

（1）执行货交承运人模式（FCA）

公司将货物装运至客户指定的承运人,发票和装运单同时提交给承运人,货物离场,货物在完成出口报关手续经海关放行并取得报关单和装运提单时确认收入。

（2）执行离岸价（FOB）或到岸价（CFR 、CIF）销售模式

公司按照合同约定的运输方式发运,货物在完成出口报关手续经海关放行并取得报关单和装运提单时确认收入。

（3）执行完税后交货（DDP）或指定目的地交货（DAP）模式

公司按照合同约定的运输方式发运,货物在完成出口报关手续经海关放行并取得报关单和装运提单,货物到达合同约定的目的地并取得客户签收单时确认收入。

（二十五）政府补助

1．政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2．政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3．政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递

延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(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余额，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。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1．递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3)按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2)对于与合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并

且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2)对于与合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2.当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1．作为承租方租赁的会计处理方法

(1)使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2)租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；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；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，

本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3)短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司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。

(4)租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2．作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1)经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。

(2)融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十八) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1．金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

2．存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3．折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

4．公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息详见本附注“公允价值的披露”。

（二十九）主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1．重要会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

2．会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按5%、6%、9%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为13%。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
土地使用税	应纳税土地面积	1.2元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠及批文

1.所得税

本公司于2024年12月16日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅及国家税务总局江苏省税务局联合批准的“高新技术企业证书”，编号 GR202432016004，有效期三年，本公司2024年至2026年执行15%的企业所得税税率。

2.增值税

根据财政部、税务总局发布的《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%抵减应纳增值税税额，本公司作为先进制造企业，享受前述增值税加计抵扣政策。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2024年1月1日，期末系指2024年12月31日；本期系指2024年度，上年系指2023年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
银行存款	124,334,437.80	15,881,130.21
其他货币资金	7,836,581.80	5,570,870.30
合　计	132,171,019.60	21,452,000.51

2．抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注“财务报表主要项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

3．外币货币资金明细情况详见本附注“财务报表主要项目注释——外币货币性项目”之说明。

（二）应收票据

1．明细情况

种　类	期末数	期初数
银行承兑汇票	79,319,181.10	109,456,318.49
商业承兑汇票	17,180,023.23	19,003,077.98
合　计	96,499,204.33	128,459,396.47

2．按坏账计提方法分类披露

种　类	期末数				
	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	96,499,204.33	100.00	2,894,976.13	3.00	93,604,228.20
其中：银行承兑汇票	79,319,181.10	82.20	2,379,575.43	3.00	76,939,605.67
商业承兑汇票	17,180,023.23	17.80	515,400.70	3.00	16,664,622.53
合　计	96,499,204.33	100.00	2,894,976.13	3.00	93,604,228.20

续上表：

种　类	期初数				
	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	128,459,396.47	100.00	3,853,781.89	3.00	124,605,614.58
其中：银行承兑汇票	109,456,318.49	85.21	3,283,689.55	3.00	106,172,628.94
商业承兑汇票	19,003,077.98	14.79	570,092.34	3.00	18,432,985.64
合　计	128,459,396.47	100.00	3,853,781.89	3.00	124,605,614.58

3．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种　类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,853,781.89	-958,805.76	-	-	-	2,894,976.13

4．期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	60,037,607.34
商业承兑汇票	-	16,289,077.44
小　计	-	76,326,684.78

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账　龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	286,846,964.09	294,093,321.95
1-2年	16,042,101.83	5,214,594.66
2-3年	98,659.07	2,367,680.00
3年以上	8,234,340.19	9,247,546.83
其中：3-4年	978,000.02	8,047,211.91
4-5年	7,190,540.17	261,846.98
5年以上	65,800.00	938,487.94
合　计	311,222,065.18	310,923,143.44

注：合同资产到期后转入应收账款核算，账龄连续计算。

截至2024年12月31日账龄超过三年的单项金额重大的应收账款说明：

单位名称	账龄三年以上账面余额	坏账准备	账面价值	账龄较长的原因
中船海装风电有限公司	6,471,786.00	6,471,786.00	-	已到期未收回的质保金
天津明阳风电设备有限公司	1,696,754.17	1,696,754.17	-	已到期未收回的质保金
小　计	8,168,540.17	8,168,540.17	-	-

2. 按坏账计提方法分类披露

种　类	期末数				
	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	311,222,065.18	100.00	20,097,499.02	6.46	291,124,566.16
其中：账龄组合	311,222,065.18	100.00	20,097,499.02	6.46	291,124,566.16

续上表：

种　类	期初数				
	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	310,923,143.44	100.00	20,297,105.42	6.53	290,626,038.02

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：账龄组合	310,923,143.44	100.00	20,297,105.42	6.53	290,626,038.02

(1)期末无按单项计提坏账准备的应收账款

(2)期末按组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	286,846,964.09	8,605,408.92	3.00
1-2年	16,042,101.83	3,208,420.37	20.00
2-3年	98,659.07	49,329.54	50.00
3-4年	978,000.02	978,000.02	100.00
4-5年	7,190,540.17	7,190,540.17	100.00
5年以上	65,800.00	65,800.00	100.00
小　计	311,222,065.18	20,097,499.02	6.46

3．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种　类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	166,749.11	-166,749.11	-	-
按组合计提坏账准备	20,297,105.42	-199,606.40	-	-	-	20,097,499.02
小　计	20,297,105.42	-199,606.40	166,749.11	-166,749.11	-	20,097,499.02

4．期末数前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末数	合同资产期末数	应收账款和合同资产期末数	占应收账款和合同资产期末合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
远景能源	40,393,962.56	14,012,248.88	54,406,211.44	15.44	3,701,980.25
恩德能源	42,750,746.90	-	42,750,746.90	12.13	1,283,363.91
上海电气	24,357,629.07	1,683,710.91	26,041,339.98	7.39	921,934.93
中船集团	18,798,649.47	5,880,082.91	24,678,732.38	7.00	10,506,610.66
运达股份	12,930,783.80	5,754,148.23	18,684,932.03	5.30	1,350,670.15

单位名称	应收账款期末数	合同资产期末数	应收账款和合同资产期末数	占应收账款和合同资产期末合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
小　计	139,231,771.80	27,330,190.93	166,561,962.73	47.26	17,764,559.90

注 1：远景能源合并口径下客户包括远景能源有限公司、远景能源河北有限公司、射阳远景能源科技有限公司、远景能源（海阳）有限公司、远景能源通榆有限公司、阜新蒙古族自治县远景能源有限公司、巴彦淖尔远景能源有限公司、定远远景能源科技有限公司、远景能源（云南）有限公司、钦州远景能源科技有限公司、五河远景能源科技有限公司、濮阳市远景风电设备有限公司、甘肃远景能源有限公司、远景能源（鄂尔多斯）有限公司、高安远景能源科技有限公司、襄阳远景能源科技有限公司、魏县远景能源有限公司、桂平荔景能源技术有限公司、榆林远腾润科技有限公司、远景北方（翁牛特旗）能源有限公司、远景能源（锡林郭勒）有限公司、远景能源（乐亭）有限公司，下同。

注 2：恩德能源合并口径下客户包括 Nordex Energy SE & CO. KG、Nordex India PVT LTD、Nordex Energy Spain S.A.U.、青岛宝鉴科技工程有限公司，下同；

注 3：上海电气合并口径下客户包括张化机（苏州）重装有限公司、上海电气风电设备东台有限公司、上海电气能源装备（内蒙古）有限公司、上海锅炉厂有限公司、上海电气风电集团股份有限公司、上海电气核电设备有限公司、上海电气风电设备吉林有限公司、上海电气风电云南有限公司、上海电气风电设备莆田有限公司、上海电气风电集团（胶州市）装备制造有限公司、上海电气风电集团滨海风电设备有限公司，下同。

注 4：中船海装合并口径下客户包括中船海装风电有限公司、中船重工物资贸易集团重庆有限公司、中国船舶工业物资西南有限责任公司、通辽海装风电有限公司、敦煌海装风电设备有限公司、新疆海装风电设备有限公司、鄄城海装风电装备制造有限公司、上海中船三井造船柴油机有限公司、重庆海装风电工程技术有限公司、江苏海装风电设备有限公司、兴城海装风电设备有限公司、大连海装风电设备有限公司、武汉重工铸锻有限责任公司，下同。

注 5：运达股份合并口径下客户包括运达能源科技集团股份有限公司、甘肃省云风智慧风电设备有限公司、湖南运达风电有限公司、宁夏运达风电有限公司、黑龙江运达新能源科技有限公司、河北运达风电设备有限公司、张北运达风电有限公司、内蒙古运达能源有限公司、云南运达新能源有限公司、新疆运达新能源有限责任公司、乌兰察布运达风电有限公司、渭南泰达丰新能源有限公司、广西博白和达新能源有限公司、密山市运顺新能源有限公司、安庆运达风电有限公司、山西运达风电设备有限公司，下同；

5. 期末外币应收账款情况详见本附注“财务报表主要项目注释——外币货币性项目”之说明。

(四) 应收款项融资

1. 明细情况

项　目	期末数	期初数
按公允价值计量的银行承兑汇票	97,482,589.60	92,794,447.65

2. 按坏账计提方法分类披露

本公司所持有的应收款项融资票据承兑人信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备。

3. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项　目	期末终止确认金额
按公允价值计量的银行承兑汇票	136,463,095.05

4. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项　目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
按公允价值计量的银行承兑汇票	92,794,447.65	4,688,141.95	-	97,482,589.60

续上表：

项　目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
按公允价值计量的银行承兑汇票	92,794,447.65	97,482,589.60	-	-

(五) 预付款项

1. 账龄分析

账　龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,228,082.79	99.71	5,903,867.42	98.60
1-2年	20,722.31	0.29	84,120.00	1.40
合　计	7,248,805.10	100.00	5,987,987.42	100.00

2. 按预付对象归集的期末数前五名的预付款情况

单位名称	期末数	占预付款项期末合计数的比例(%)
无锡昭达能源有限公司	2,479,830.30	34.21
江苏青锐达不锈钢有限公司	2,062,118.23	28.45
中航上大高温合金材料股份有限公司	431,014.32	5.95
中国人民财产保险股份有限公司	423,050.00	5.84
上海冠天建筑装饰工程有限公司	250,000.00	3.45
小　计	5,646,012.85	77.90

3．期末无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

4．期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(六) 其他应收款

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,911,340.35	1,249,735.12	1,661,605.23	2,048,731.24	516,287.49	1,532,443.75

2．其他应收款

(1)按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫代付款	-	181,165.00
投标保证金	1,941,000.00	1,794,668.88
履约保证金	64,484.73	33,400.00
押金	39,469.12	39,497.36
争议货款	866,386.50	-
小　计	2,911,340.35	2,048,731.24

(2)按账龄披露

账　龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	2,311,340.35	634,166.24
1-2年	200,000.00	1,033,400.00
2-3年	200,000.00	181,165.00

账　龄	期末账面余额	期初账面余额
3年以上	200,000.00	200,000.00
其中：3-4年	-	200,000.00
4-5年	200,000.00	-
5年以上	-	-
小　计	2,911,340.35	2,048,731.24

(3)按坏账计提方法分类披露

种　类	期末数				
	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	866,386.50	29.76	866,386.50	100.00	-
按组合计提坏账准备	2,044,953.85	70.24	383,348.62	18.75	1,661,605.23
其中：账龄组合	2,044,953.85	70.24	383,348.62	18.75	1,661,605.23
合　计	2,911,340.35	100.00	1,249,735.12	42.93	1,661,605.23

续上表：

种　类	期初数				
	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	2,048,731.24	100	516,287.49	25.20	1,532,443.75
其中：账龄组合	2,048,731.24	100	516,287.49	25.20	1,532,443.75

1)期末按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中科西王特钢有限公司	866,386.50	866,386.50	100.00	争议货款
小　计	866,386.50	866,386.50	100.00	

2)期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,444,953.85	43,348.62	3.00
1-2年	200,000.00	40,000.00	20.00
2-3年	200,000.00	100,000.00	50.00

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3-4 年	-	-	100.00
4-5 年	200,000.00	200,000.00	100.00
5 年以上	-	-	100.00
小　计	2,044,953.85	383,348.62	18.75

3)按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	516,287.49	-	-	516,287.49
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-132,938.87	-	866,386.50	733,447.63
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024 年 12 月 31 日余额	383,348.62	-	866,386.50	1,249,735.12

划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注三(八)5“金融工具的减值”之说明。

②报告期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定报告期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注八(二)“信用风险”之说明。

(4)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种　类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏	-	866,386.50	-	-	-	866,386.50

种　类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账准备						
按组合计提坏账准备	516,287.49	-132,938.87	-	-	-	383,348.62
小　计	516,287.49	733,447.63	-	-	-	1,249,735.12

(5)按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末数
中车物流有限公司	投标保证金	800,000.00	1年以内	27.48	24,000.00
		200,000.00	1-2年	6.87	40,000.00
中科西王特钢有限公司	争议货款	866,386.50	1年以内	29.76	866,386.50
东方电气股份有限公司	投标保证金	281,000.00	1年以内	9.65	8,430.00
		200,000.00	2-3年	6.87	100,000.00
哈尔滨电气股份有限公司	投标保证金	180,000.00	1年以内	6.18	5,400.00
		200,000.00	4-5年	6.87	200,000.00
石家庄正元塔器设备有限公司	履约保证金	64,484.73	1年以内	2.21	1,934.54
小　计		2,791,871.23		95.89	1,246,151.04

(七) 存货

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	65,991,621.04	2,480,516.27	63,511,104.77	55,914,606.28	1,725,694.02	54,188,912.26
在产品	84,864,627.54	13,902,519.44	70,962,108.10	118,552,255.69	24,327,580.76	94,224,674.93
库存商品	74,568,134.83	21,100,541.62	53,467,593.21	29,886,799.50	3,713,638.94	26,173,160.56
发出商品	9,362,681.80	-	9,362,681.80	727,837.29	-	727,837.29
委托加工物资	6,811,690.76	-	6,811,690.76	9,662,329.95	-	9,662,329.95
合　计	241,598,755.97	37,483,577.33	204,115,178.64	214,743,828.71	29,766,913.72	184,976,914.99

2．存货跌价准备

(1)增减变动情况

类　别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	1,725,694.02	1,200,522.93	-	445,700.68	-	2,480,516.27
在产品	24,327,580.76	-7,724,534.65	-	2,700,526.67	-	13,902,519.44
库存商品	3,713,638.94	18,127,187.07	-	740,284.39	-	21,100,541.62
发出商品	-	-	-	-	-	-
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
小　计	29,766,913.72	11,603,175.35	-	3,886,511.74	-	37,483,577.33

(2)本期计提、转回情况说明

类　别	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已领用
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已领用
库存商品	产成品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	本期已销售

3．报告期各期末存货余额中无借款费用资本化金额。

(八) 合同资产

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	41,232,490.18	7,791,665.45	33,440,824.73	39,873,140.17	5,929,946.78	33,943,193.39
减：列示在其他非流动资产的合同资产	26,052,404.24	4,753,183.10	21,299,221.14	24,581,471.06	3,203,455.67	21,378,015.39
合　计	15,180,085.94	3,038,482.35	12,141,603.59	15,291,669.11	2,726,491.11	12,565,178.00

2．按减值计提方法分类披露

种　类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	15,180,085.94	100.00	3,038,482.35	20.02	12,141,603.59
其中：账龄组合	15,180,085.94	100.00	3,038,482.35	20.02	12,141,603.59

续上表：

种　类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	15,291,669.11	100.00	2,726,491.11	17.83	12,565,178.00
其中：	15,291,669.11	100.00	2,726,491.11	17.83	12,565,178.00

(1)期末无按单项计提减值准备的合同资产

(2)期末按组合计提减值准备的合同资产

账　龄	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	5,758,465.24	172,753.96	3.00
1-2年	6,727,043.97	1,345,408.79	20.00
2-3年	2,348,514.26	1,174,257.13	50.00
3年以上	346,062.47	346,062.47	100.00
小　计	15,180,085.94	3,038,482.35	20.02

3．本期计提、收回或转回的减值准备情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数	原因
		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动		
按组合计提坏准备	2,726,491.11	311,991.24	-	-	-	3,038,482.35	-

4．按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况详见本附注“财务报表主要项目注释——应收账款”之说明。

（九）其他流动资产

项　目	期末数	期初数
预缴增值税	3,640,897.03	4,920,971.63
合同资产的销项税	5,360,223.72	5,183,508.19
合　计	9,001,120.75	10,104,479.82

（十）其他权益工具投资

项目名称	期初数	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他
海口苏南村镇银行股份有限公司	5,400,000.00	-	-	-	1,210,000.00	-
双流诚民村镇银行有限责任公司	2,180,000.00			243,200.00		
宣汉诚民村镇银行有限责任公司	120,000.00			63,300.00		
合　计	7,700,000.00	-	-	306,500.00	1,210,000.00	-

续上表：

项目名称	期末数	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
海口苏南村镇银行股份有限公司	4,190,000.00	-	-	1,135,000.00	对被投资方无重大影响，股票流动性小且为非交易性股权投资，故指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。
双流诚民村镇银行有限责任公司	2,423,200.00			376,800.00	
宣汉诚民村镇银行有限责任公司	183,300.00			816,700.00	
合　计	6,796,500.00	-	-	2,328,500.00	

(十一) 固定资产

1. 明细情况

项　目	期末数	期初数
固定资产	199,663,106.43	173,219,255.10

2. 固定资产

(1)明细情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合　计
(1)账面原值					
1)期初数	77,726,175.21	261,173,703.68	1,351,263.84	5,235,593.27	345,486,736.00
2)本期增加	1,577,049.18	49,264,274.51	1,203,185.84	2,467,876.11	54,512,385.64
①购置	278,826.36	34,554,363.47	1,203,185.84	2,467,876.11	38,504,251.78
②在建工程转入	1,298,222.82	14,709,911.04	-	-	16,008,133.86
3)本期减少	-	2,283,185.84	333,760.68	36,752.14	2,653,698.66
①处置或报废	-	2,283,185.84	333,760.68	36,752.14	2,653,698.66
4)期末数	79,303,224.39	308,154,792.35	2,220,689.00	7,666,717.24	397,345,422.98
(2)累计折旧					
1)期初数	35,061,471.65	132,211,088.79	809,553.90	4,185,366.56	172,267,480.90
2)本期增加	3,758,977.60	21,857,799.24	245,707.47	519,074.56	26,381,558.87
①计提	3,758,977.60	21,857,799.24	245,707.47	519,074.56	26,381,558.87
3)本期减少	-	614,736.04	317,072.65	34,914.53	966,723.22
①处置或报废	-	614,736.04	317,072.65	34,914.53	966,723.22
4)期末数	38,820,449.25	153,454,151.99	738,188.72	4,669,526.59	197,682,316.55
(3)减值准备					
1)期初数	-	-	-	-	-
2)本期增加	-	-	-	-	-
3)本期减少	-	-	-	-	-
4)期末数	-	-	-	-	-
(4)账面价值					
1)期末账面价值	40,482,775.14	154,700,640.36	1,482,500.28	2,997,190.65	199,663,106.43
2)期初账面价值	42,664,703.56	128,962,614.89	541,709.94	1,050,226.71	173,219,255.10

[注]报告期各期末已提足折旧仍继续使用的固定资产情况

项　目	期末数	期初数
期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	59,527,860.79	60,799,903.36

(2)期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3)期末无经营租赁租出的固定资产。

(4)抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的固定资产详见本附注“财务报表主要项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(十二) 在建工程

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	8,928,419.90	-	8,928,419.90	15,450,703.87	-	15,450,703.87

2．在建工程

(1)明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2台CK61400设备	348,796.44	-	348,796.44	-	-	-
新三车间	1,049,791.19	-	1,049,791.19	-	-	-
70MN自由锻压机	5,258,980.80	-	5,258,980.80	-	-	-
新三车间两台低NOx蓄热式室式加热炉	1,696,172.57	-	1,696,172.57	-	-	-
新三车间4500T压机	437,064.22	-	437,064.22	-	-	-
新三车间1600T压机	137,614.68	-	137,614.68	-	-	-
车间辅房水池	-	-	-	880,942.82	-	880,942.82
120T操作机	-	-	-	9,734,513.29	-	9,734,513.29
CK61250*6/40青重车床	-	-	-	1,768,000.00	-	1,768,000.00
机器设备基础	-	-	-	1,957,002.37	-	1,957,002.37
零星工程	-	-	-	1,110,245.39	-	1,110,245.39
小　计	8,928,419.90	-	8,928,419.90	15,450,703.87	-	15,450,703.87

(2)重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末数
120T 操作机	9,734,513.29	9,734,513.29	-	9,734,513.29	-	-
CK61250*6/40 青重车床	1,768,000.00	1,768,000.00	-	1,768,000.00	-	-
2台CK61400设备	4,200,000.00	-	348,796.44	-	-	348,796.44
新三车间	18,000,000.00	-	1,049,791.19	-	-	1,049,791.19
70MN 自由锻压机	23,000,000.00	-	5,258,980.80	-	-	5,258,980.80
新三车间两台低NOx 蓄热式室式加热炉	3,500,000.00	-	1,696,172.57	-	-	1,696,172.57
新三车间 4500T 压机	1,000,000.00	-	437,064.22	-	-	437,064.22
小 计	61,202,513.29	11,502,513.29	8,790,805.22	11,502,513.29	-	8,790,805.22

续上表：

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
120T 操作机	100.00	100.00	-	-	-	自筹
CK61250*6/40 青重车床	100.00	100.00	-	-	-	自筹
2台CK61400设备	8.30	8.30	-	-	-	自筹
新三车间	5.83	5.83	-	-	-	自筹
70MN 自由锻压机	22.87	22.87	-	-	-	自筹
新三车间两台低NOx蓄热式室式加热炉	48.46	48.46	-	-	-	自筹
新三车间 4500T 压机	43.71	43.71	-	-	-	自筹
小 计	-	-	-	-	-	-

(十三) 使用权资产

1．明细情况

项 目	房屋建筑物
(1)账面原值	
1)期初数	11,307,045.90

项　目	房屋建筑物
2)本期增加	116,123.69
①新增租赁	-
②租赁变更	116,123.69
3)本期减少	1,276,037.68
①租赁到期	1,276,037.68
4)期末数	10,147,131.91
(2)累计折旧	
1)期初数	3,851,139.90
2)本期增加	2,053,287.24
①计提	2,053,287.24
3)本期减少	1,276,037.68
①处置	1,276,037.68
4)期末数	4,628,389.46
(3)减值准备	
1)期初数	-
2)本期增加	-
3)本期减少	-
4)期末数	-
(4)账面价值	
1)期末账面价值	5,518,742.45
2)期初账面价值	7,455,906.00

2．期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

(十四)无形资产

1．明细情况

项　目	土地使用权	软件	合　计
(1)账面原值			
1)期初数	26,188,942.00	527,796.18	26,716,738.18
2)本期增加	3,584,400.00	82,576.39	3,666,976.39

项　目	土地使用权	软件	合　计
①购置	3,584,400.00	82,576.39	3,666,976.39
3)本期减少	-	-	-
①处置	-	-	-
4)期末数	29,773,342.00	610,372.57	30,383,714.57
(2)累计摊销			
1)期初数	6,068,889.38	195,799.48	6,264,688.86
2)本期增加	584,099.48	84,319.92	668,419.40
①计提	584,099.48	84,319.92	668,419.40
3)本期减少	-	-	-
①处置	-	-	-
4)期末数	6,652,988.86	280,119.40	6,933,108.26
(3)减值准备			
1)期初数	-	-	-
2)本期增加	-	-	-
3)本期减少	-	-	-
4)期末数	-	-	-
(4)账面价值			
1)期末账面价值	23,120,353.14	330,253.17	23,450,606.31
2)期初账面价值	20,120,052.62	331,996.70	20,452,049.32

2．期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3．抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的无形资产详见本附注“财务报表主要项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

（十五）长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租赁车间配套设施	3,053,216.42	-	190,738.80	-	2,862,477.62
租赁场地设备基础	3,082,660.60	188,989.54	363,576.51	-	2,908,073.63
合　计	6,135,877.02	188,989.54	554,315.31	-	5,770,551.25

（十六）递延所得税资产/递延所得税负债

1．未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	24,242,210.27	3,636,331.54	24,667,174.80	3,700,076.21
资产减值准备	45,275,242.78	6,791,286.42	35,696,860.50	5,354,529.08
其他权益工具投资公允价值变动(减少)	2,328,500.00	349,275.00	1,425,000.00	213,750.00
租赁负债	3,971,375.07	595,706.26	7,414,279.00	1,112,141.85
政府补助	13,516,507.82	2,027,476.17	13,070,239.21	1,960,535.88
合　计	89,333,835.94	13,400,075.39	82,273,553.51	12,341,033.02

2．未经抵销的递延所得税负债

项　目	期末数		期初数	
	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
使用权资产	5,518,742.45	827,811.37	7,455,906.00	1,118,385.90
固定资产加速折旧	12,961,393.01	1,944,208.95	14,496,719.81	2,174,507.97
合　计	18,480,135.46	2,772,020.32	21,952,625.81	3,292,893.87

3．以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	2,772,020.32	10,628,055.07	3,292,893.87	9,048,139.15
递延所得税负债	2,772,020.32	-	3,292,893.87	-

（十七）其他非流动资产

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	26,052,404.24	4,753,183.10	21,299,221.14	24,581,471.06	3,203,455.67	21,378,015.39
预付设备款	22,104,794.75	-	22,104,794.75	16,854,375.16	-	16,854,375.16

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合　计	48,157,198.99	4,753,183.10	43,404,015.89	41,435,846.22	3,203,455.67	38,232,390.55

2．合同资产

（1）按减值计提方法分类披露合同资产

种　类	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	26,052,404.24	100.00	4,753,183.10	18.24	21,299,221.14
其中：账龄组合	26,052,404.24	100.00	4,753,183.10	18.24	21,299,221.14

（2）期末按账龄组合计提减值准备的合同资产

账　龄	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	15,367,429.21	461,022.88	3.00
1-2年	6,380,195.00	1,276,039.00	20.00
2-3年	2,577,317.61	1,288,658.81	50.00
3年以上	1,727,462.42	1,727,462.42	100.00
小　计	26,052,404.24	4,753,183.11	18.24

（3）计提、收回或转回合同资产减值准备情况

项　目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
账龄组合	1,549,727.43	-	-	-

（十八）短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	63,062,911.11	90,119,162.50
抵押与保证借款	65,072,583.33	71,078,265.28
抵押借款	58,062,027.78	27,036,620.83
已贴现未到期的银行承兑汇票	-	10,000,000.00
已贴现未到期的电子债权凭证	-	10,467,758.28
合　计	186,197,522.22	208,701,806.89

（十九）应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	7,000,000.00	9,681,405.00

（二十）应付账款

1．明细情况

账　龄	期末数	期初数
1年以内	210,742,667.36	174,607,063.90
1-2年	3,679,108.17	5,699,874.34
2-3年	219,534.98	261,703.47
3年以上	61,748.00	683,935.55
合　计	214,703,058.51	181,252,577.26

2．账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
山西晨辉锻压设备制造股份有限公司	2,342,600.00	货款尚未结算

（二十一）合同负债

项　目	期末数	期初数
预收货款	17,200,654.39	3,145,481.19

（二十二）应付职工薪酬

1．明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	5,507,623.77	71,557,075.41	68,420,281.17	8,644,418.01
(2)离职后福利-设定提存计划	-	4,498,335.37	4,498,335.37	-
(3)辞退福利	-	75,332.00	70,755.00	4,577.00
合　计	5,507,623.77	76,130,742.78	72,989,371.54	8,648,995.01

2．短期薪酬

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	5,507,623.77	65,841,083.06	62,704,338.82	8,644,368.01

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(2)职工福利费	-	1,508,436.41	1,508,436.41	-
(3)社会保险费	-	2,548,189.95	2,548,189.95	-
其中：医疗保险费	-	1,961,820.56	1,961,820.56	-
工伤保险费	-	368,214.25	368,214.25	-
生育保险费	-	218,155.14	218,155.14	-
(4)住房公积金	-	1,275,507.00	1,275,507.00	-
(5)工会经费和职工教育经费	-	383,858.99	383,808.99	50.00
小　计	5,507,623.77	71,557,075.41	68,420,281.17	8,644,418.01

3．设定提存计划

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	-	4,362,000.72	4,362,000.72	-
(2)失业保险费	-	136,334.65	136,334.65	-
小　计	-	4,498,335.37	4,498,335.37	-

(二十三) 应交税费

项　目	期末数	期初数
企业所得税	4,403,303.83	5,960,756.74
城市维护建设税	120,887.16	56,691.16
房产税	199,317.88	188,684.77
印花税	185,527.83	167,996.95
土地使用税	28,352.10	24,420.30
教育费附加	73,342.30	34,014.70
地方教育附加	49,394.86	22,676.46
环保税	37,262.63	35,520.80
代扣代缴个人所得税	569,008.89	254,674.23
水资源税	2,788.80	-
合　计	5,669,186.28	6,745,436.11

(二十四) 其他应付款

项　目	期末数	期初数
代垫费用	279,485.11	870,914.58
应付租赁款	389,760.00	1,993,195.00
合　计	669,245.11	2,864,109.58

(二十五) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项　目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	600,436.10	26,247,713.12
一年内到期的租赁负债	1,754,847.87	1,952,239.55
合　计	2,355,283.97	28,199,952.67

2. 一年内到期的长期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	200,266.66	26,247,713.12
保证借款	400,169.44	-
小　计	600,436.10	26,247,713.12

(二十六) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
已背书未到期的票据	76,326,684.78	93,865,570.93
待转销项税	2,236,085.07	408,912.55
合　计	78,562,769.85	94,274,483.48

(二十七) 长期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	25,734,266.67	-
保证借款	19,608,302.78	-
合　计	45,342,569.45	-

（二十八）租赁负债

项　目	期末数	期初数
1-2 年	1,826,767.20	1,681,982.55
2-3 年	-	1,786,861.90
合　计	1,826,767.20	3,468,844.45

（二十九）递延收益

1．明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	13,070,239.21	1,980,000.00	1,533,731.39	13,516,507.82	与资产相关

2．计入递延收益的政府补助情况详见本附注“政府补助”之说明。

（三十）股本

1．明细情况

项　目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	78,650,000.00	-	-	-	-	-	78,650,000.00

2．本期股权变动情况说明

2024 年 6 月 1 日，根据公司股东会决议，同意股东卞丰荣分别将持有的 500 万股、200 万股公司股份转让给采纳科技股份有限公司、孙亚渊，与采纳科技股份有限公司、孙亚渊分别签署《股权转让协议》。

（三十一）资本公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	258,709,470.35	-	-	258,709,470.35

(三十二) 其他综合收益

项　目	期初数	本期变动额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后发生额	
其他权益工具投资公允价值变动	-2,726,376.33	-903,500.00	-	-	-135,525.00	-767,975.00	-3,494,351.33

(三十三) 专项储备

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	8,978,486.35	3,635,188.18	843,077.70	11,770,596.83

(三十四) 盈余公积

1．明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	14,541,088.58	10,356,655.27	-	24,897,743.85

2．报告期盈余公积的增加系根据公司净利润的 10%计提增加。

(三十五) 未分配利润

1．明细情况

项　目	本期数	上年数
上年年末数	107,274,797.19	58,020,738.89
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初数	107,274,797.19	58,020,738.89
加：本期净利润	103,566,552.74	80,943,398.11
减：提取法定盈余公积	10,356,655.27	8,094,339.81
应付普通股股利	-	23,595,000.00
期末未分配利润	200,484,694.66	107,274,797.19

2．利润分配情况说明

根据公司2024年度实现的净利润的10%提取法定盈余公积。

(三十六) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	1,017,634,171.89	809,696,878.78	909,630,744.34	734,408,934.87
其他业务	118,489,998.92	118,480,574.62	115,557,433.27	115,466,829.39
合 计	1,136,124,170.81	928,177,453.40	1,025,188,177.61	849,875,764.26

2. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
远景能源	149,035,615.42	13.12
运达股份	120,660,750.28	10.62
恩德能源	111,773,427.00	9.84
Adani	52,522,471.04	4.62
浙江天马轴承集团有限公司	52,097,628.35	4.59
小 计	486,089,892.09	42.79

注：Adani 合并口径下客户包括 Adani New Industries LTD、Adani Enterprises LTD、Adani Green Energy Limited、Adani Green Energy Limited。

(三十七) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	1,255,011.23	1,111,037.80
房产税	794,228.06	723,907.89
土地使用税	104,821.50	96,622.80
教育费附加	752,706.73	666,622.67
地方教育费附加	502,304.49	444,415.11
印花税	635,772.40	547,106.95
环保税	139,875.40	114,602.24
车船税	1,538.00	1,118.00
水资源税	2,788.80	-

项　目	本期数	上年数
合　计	4, 189, 046. 61	3, 705, 433. 46

[注]计缴标准详见本附注“税项”之说明。

(三十八) 销售费用

项　目	本期数	上年数
职工薪酬	6, 205, 280. 38	5, 409, 019. 59
办公费用	40, 990. 40	34, 494. 29
差旅费	887, 296. 61	878, 608. 72
业务招待费	5, 282, 673. 61	3, 147, 036. 23
招投标费用	550, 606. 66	469, 481. 79
其他	360, 156. 73	144, 685. 65
合　计	13, 327, 004. 39	10, 083, 326. 27

(三十九) 管理费用

项　目	本期数	上年数
职工薪酬	7, 247, 877. 88	4, 553, 118. 93
办公费用	1, 671, 155. 90	1, 137, 975. 90
差旅费	109, 853. 63	297, 831. 20
业务招待费	2, 903, 508. 00	1, 328, 061. 60
中介机构咨询费	3, 696, 944. 10	4, 667, 230. 54
审核费及检测费	671, 989. 48	620, 997. 07
诉讼费	40, 533. 89	3, 113, 207. 46
用电管理费	400, 000. 00	652, 146. 47
折旧与摊销	1, 771, 742. 36	1, 472, 551. 63
保安保洁费	363, 148. 66	357, 689. 42
租金	- -	347, 060. 36
其他	1, 357, 219. 91	1, 262, 720. 01
合　计	20, 233, 973. 81	19, 810, 590. 59

（四十）研发费用

项　目	本期数	上年数
直接投入	25,225,113.90	27,027,082.08
薪酬	7,860,599.75	6,417,519.92
折旧	712,057.79	545,302.72
其他	1,255,248.39	724,146.08
合　计	35,053,019.83	34,714,050.80

（四十一）财务费用

项　目	本期数	上年数
利息费用	9,722,604.06	10,942,787.35
其中：租赁负债利息费用	335,801.40	428,272.90
减：利息收入	253,072.96	394,837.42
汇兑损失	-	92,377.17
减：汇兑收益	1,258,711.09	462,291.71
手续费支出	157,201.99	270,746.91
现金折扣	3,550,492.56	1,121,633.21
合　计	11,918,514.56	11,570,415.51

（四十二）其他收益

项　目	本期数	上年数
增值税加计抵减	5,726,104.90	3,608,032.36
政府补助	3,523,946.39	1,629,562.70
个税手续费返还	112,687.77	261,917.62
减免税款	9,750.00	111,800.00
合　计	9,372,489.06	5,611,312.68

（四十三）投资收益

项　目	本期数	上年数
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	150,000.00	-

项　目	本期数	上年数
以公允价值计量的金融资产终止确认收益	-326,041.22	-563,917.11
合　计	-176,041.22	-563,917.11

（四十四）信用减值损失

项　目	本期数	上年数
应收票据坏账损失	958,805.76	-431,159.73
应收账款坏账损失	366,355.51	7,226,933.49
其他应收款坏账损失	-733,447.63	-304,700.18
合　计	591,713.64	6,491,073.58

（四十五）资产减值损失

项　目	本期数	上年数
存货跌价损失	-11,603,175.35	-15,936,773.59
合同资产减值损失	-1,861,718.67	-1,423,117.03
合　计	-13,464,894.02	-17,359,890.62

（四十六）资产处置收益

项　目	本期数	上年数
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	11,217.73	438,428.73
其中：固定资产	11,217.73	438,428.73

（四十七）营业外收入

项　目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
质量索赔款	626,054.60	463,415.50	626,054.60
核销应付款	-	1,903.00	-
其他	4,676.02	19,920.03	4,676.02
合　计	630,730.62	485,238.53	630,730.62

（四十八）营业外支出

项　目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
质量赔偿款	2,502,103.06	1,284,837.11	2,502,103.06
税收滞纳金	47,748.33	1,822.08	47,748.33
其他	1,902.79	0.01	1,902.79
合　计	2,551,754.18	1,286,659.20	2,551,754.18

（四十九）所得税费用

1．明细情况

项　目	本期数	上年数
本期所得税费用	15,516,458.02	11,319,243.30
递延所得税费用	-1,444,390.92	-3,018,458.10
合　计	14,072,067.10	8,300,785.20

2．会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数
利润总额	117,638,619.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,645,792.98
研发费用加计扣除的影响	-4,812,159.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,238,433.96
所得税费用	14,072,067.10

（五十）其他综合收益

其他综合收益情况详见本附注“财务报表主要项目注释——其他综合收益”之说明。

（五十一）现金流量表主要项目注释

1．与经营活动有关的现金

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
利息收入	253,072.96	394,837.42

项　目	本期数	上年数
政府补贴	4,082,902.77	8,458,675.62
保证金	7,727,342.43	48,386,973.42
往来款	-	250,000.00
其他	19,427.40	19,920.03
合　计	12,082,745.56	57,510,406.49

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
办公经费	5,229,842.39	5,131,851.85
研发试验费	1,738,888.38	3,768,601.46
业务招待费	8,186,181.61	4,367,796.83
中介机构费	3,696,944.10	3,178,967.05
保证金及押金	7,823,012.94	43,014,673.61
诉讼费	40,533.89	3,113,207.46
其他	2,135,273.70	1,835,109.85
合　计	28,850,677.01	64,410,208.11

2．与筹资活动有关的现金

(1)收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
票据贴现	3,465,670.63	51,618,548.52

(2)支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
租赁	3,894,829.02	915,301.04

(3)筹资活动产生的各项负债变动情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	208,701,806.89	198,000,000.00	8,304,160.93	208,340,687.32	20,467,758.28	186,197,522.22
长期借款	-	46,000,000.00	953,236.13	1,010,666.68	600,000.00	45,342,569.45
一年内到期的非流动负债	28,199,952.67	-	2,691,085.37	28,145,994.07	389,760.00	2,355,283.97

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债(含转入其他应付款的租赁负债)	5,462,039.45	-	505,883.69	1,996,548.07	1,754,847.87	2,216,527.20
合　计	242,363,799.01	244,000,000.00	12,454,366.12	239,493,896.14	23,212,366.15	236,111,902.84

(五十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项　目	本期数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	103,566,552.74	80,943,398.11
加：资产减值准备	13,464,894.02	17,359,890.62
信用减值损失	-591,713.64	-6,491,073.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,381,558.88	22,423,708.97
使用权资产折旧	2,053,287.24	2,163,115.24
无形资产摊销	668,419.40	550,010.18
长期待摊费用摊销	554,315.31	547,893.36
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)	-11,217.73	-438,428.73
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-	-
财务费用(收益以“－”号填列)	12,014,385.53	11,694,506.02
投资损失(收益以“－”号填列)	176,041.22	563,917.11
净敞口套期损失(收益以“－”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-1,579,915.92	-2,938,463.10
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“－”号填列)	-30,741,439.00	9,615,261.20
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-44,398,908.45	-193,537,231.88
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	39,113,635.03	-4,537,175.37
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长	-	-

项　目	本期数	上年数
期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“－”号填列)		
其他	3,238,379.09	9,108,952.72
经营活动产生的现金流量净额	123,908,273.72	-52,971,719.13
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
租赁形成的使用权资产	116,123.69	820,346.54
(3)现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末数	124,334,437.80	15,881,130.21
减：现金的期初数	15,881,130.21	57,365,636.41
加：现金等价物的期末数	-	-
减：现金等价物的期初数	-	-
现金及现金等价物净增加额	108,453,307.59	-41,484,506.20

2．现金和现金等价物

项　目	期末数	期初数
(1)现金	124,334,437.80	15,881,130.21
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	124,334,437.80	15,881,130.21
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2)现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3)期末现金及现金等价物	124,334,437.80	15,881,130.21

3．不属于现金及现金等价物的货币资金情况

项　目	期末数	期初数	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	7,000,000.00	5,200,000.00	保证金受限
履约保函保证金	836,581.80	370,870.30	保证金受限
合　计	7,836,581.80	5,570,870.30	

4．不涉及现金收支的票据背书转让金额

项　目	本期数	上年数
票据背书转让	445,602,888.53	382,240,624.63

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	7,836,581.80	7,836,581.80	保证金受限	-
应收票据	76,326,684.78	74,036,884.24	背书或贴现	-
应收账款	488,080.45	473,438.04	背书或贴现	-
固定资产	289,124,194.16	120,281,593.25	抵押	-
无形资产	25,195,660.15	18,936,658.18	抵押	-
存货	26,000,000.00	26,000,000.00	抵押	-
合　计	424,971,201.34	247,565,155.51	-	-

续上表：

项　目	期初数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,570,870.30	5,570,870.30	保证金受限	-
应收票据	2,205,045.00	2,138,893.65	质押	-
应收票据	103,865,570.93	100,749,603.80	背书或贴现	-
应收款项融资	2,861,610.00	2,861,610.00	质押	-
应收账款	10,467,758.28	10,153,725.53	背书或贴现	-
固定资产	146,456,901.50	63,362,500.86	抵押	-
无形资产	25,195,660.15	19,461,175.66	抵押	-
合　计	296,623,416.16	204,298,379.80	-	-

(五十四) 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	152,864.32	7.1884	1,098,849.88
欧元	20,631.46	7.5257	155,266.18

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	2,485,278.00	7.1884	17,865,172.38
欧元	6,894.00	7.5257	51,882.18

（五十五）租赁

1．作为承租人

(1)各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注“财务报表主要项目注释——使用权资产”之说明。

(2)租赁负债的利息费用

项　目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	335,801.40
合 计	335,801.40

(3)简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项　目	本期数
短期租赁费用	662,706.72
合 计	662,706.72

(4)与租赁相关的总现金流出

项　目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	3,894,829.02
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	662,706.72
合　计	4,557,535.74

(5)租赁负债的到期期限分析、对相关流动性风险的管理等详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“流动风险”之说明。

2．作为出租人

(1)经营租赁

1)租赁收入

项　目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
土地	12,000.00	-

项　目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
合　计	12,000.00	-

2)经营租出无形资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本附注“财务报表主要项目注释——无形资产”中“经营租赁租出的固定资产”之说明。

六、研发支出

项　目	本期数	上年数
直接投入	24,727,207.29	27,027,082.08
薪酬	7,860,599.75	6,417,519.92
折旧	712,057.79	545,302.72
其他	1,753,155.00	724,146.08
合　计	35,053,019.83	34,714,050.80
其中：费用化研发支出	35,053,019.83	34,714,050.80

七、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
递延收益	13,070,239.21	1,980,000.00	-	1,533,731.39	-	13,516,507.82	与资产相关

(二) 计入当期损益的政府补助

项　目	本期数	上年数
其他收益	3,523,946.39	1,629,562.70

(三) 本期退回的政府补助相关说明

项　目	金　额	原　因
其他收益	-1,500.00	部分人员不符合补助发放条件

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“财务报表主要项目注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款。外币金融资产折算成人民币的金额见本附注“财务报表主要项目注释——外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元计价的金融资产，外币金融资产折算成人民币的金额见本附注“财务报表主要项目注释——外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或者贬值 5%，对本公司净

利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升5%	-80.60	-80.48
下降5%	80.60	80.48

[注：本期数=期末外币金融资产折算成人民币的净额*上升或下降 5%]

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对欧元升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升5%	-0.88	-25.26
下降5%	0.88	25.26

[注：本期数=期末外币金融资产折算成人民币的净额*上升或下降 5%]

管理层认为 5%合理反映了人民币对欧元可能发生变动的合理范围。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产相关的价格风险对本公司无重大影响。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

（1）合同付款已逾期超过 30 天。

（2）根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。

（3）债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。

（4）债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。

（5）预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

（6）其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

（1）发行方或债务人发生重大财务困难。

（2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

（3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

（4）债务人很可能破产或进行其他财务重组。

（5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

（6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

（1）违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

（2）违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

（3）违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

（三）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项　目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合　计
应付票据	700.00	-	-	-	700.00

项　目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合　计
短期借款	19,029.44	-	-	-	19,029.44
应付账款	21,470.31	-	-	-	21,470.31
其他应付款	66.92	-	-	-	66.92
租赁负债	-	190.16	-	-	190.16
一年内到期的非流动负债	251.59	-	-	-	251.59
其他流动负债	7,632.67	-	-	-	7,632.67
长期借款	185.68	4,586.58	-	-	4,772.26
金融负债和或有负债合计	49,336.61	4,776.74	-	-	54,113.35

续上表：

项　目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合　计
应付票据	968.14	-	-	-	968.14
短期借款	21,404.15	-	-	-	21,404.15
应付账款	18,125.26	-	-	-	18,125.26
其他应付款	286.41	-	-	-	286.41
租赁负债	-	189.83	189.83	-	379.66
一年内到期的非流动负债	3,099.55	-	-	-	3,099.55
其他流动负债	9,386.56	-	-	-	9,386.56
金融负债和或有负债合计	53,270.07	189.83	189.83	-	53,649.73

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2024 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 50.46%(2023 年 12 月 31 日：54.47%)。

九、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
1. 持续的公允价值计量				
(1)应收款项融资	-	-	97,482,589.60	97,482,589.60
(2)其他权益工具投资	-	-	6,796,500.00	6,796,500.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	104,279,089.6	104,279,089.6

(二) 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

对于不在活跃市场上交易的对海口苏南村镇银行股份有限公司、双流诚民村镇银行有限责任公司、宣汉诚民村镇银行有限责任公司的股权投资，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现市场可比公司模型。估值技术的输入值主要包括无风险利率、缺乏流动性折价、可比交易价格等。

对于公司持有的应收款项融资，是公司持有的既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的承兑汇票，承兑汇票距离到期时间较近，公允价值与原账面价值之间无重大差异。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为赵正洪，赵正洪直接持有本公司 59.19%的股份，间接持有本公司 0.13%的股份。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
季祥英	本公司实控人赵正洪之配偶
江阴市振宏印染有限公司	受本公司实控人赵正洪控制的企业

其他关联方名称	与本公司的关系
江阴英迈杰新材料有限公司	受本公司实控人赵正洪控制的企业
江阴市华士曙新水务有限公司	本公司实控人赵正洪之妹赵正英直接持股60.00%，并担任董事长、法定代表人
三房巷集团有限公司	公司股东担任副董事长、总经理
江阴丰华合成纤维有限公司	本公司关联方三房巷集团有限公司的全资子公司
江阴市华士镇曙新村股份经济合作社	实控人赵正洪担任该村村主任、党委书记
江苏江阴农村商业银行股份有限公司	本公司财务负责人徐建东担任董事的企业
江阴华士针棉毛织印花有限公司	本公司实控人赵正洪100%持股的企业
中国锻压协会	本公司独立董事韩木林在该团体担任副理事长
江苏省冶金行业协会特种冶金及金属成形分会	实控人赵正洪在该团体担任副会长

(二) 关联交易情况

1. 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	定价政策	本期数	上年数
江阴市华士镇曙新村股份经济合作社	管理费	市场价	400,000.00	657,749.00
江阴市振宏印染有限公司	热水费	市场价	-	129,916.93
江阴市华士曙新水务有限公司	污水处理费	市场价	264,632.07	233,660.38
江苏省冶金行业协会特种冶金及金属成形分会	会费	市场价	100,000.00	-
中国锻压协会	协会费	市场价	50,369.81	55,981.13
江阴三房巷金陵酒店有限公司	住宿费	市场价	-	2,884.00
合　计	-	-	815,001.88	1,080,191.44

2. 关联租赁情况

(1)公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
江阴市华士曙新水务有限公司	土地	12,000.00	12,000.00
江阴市振宏印染有限公司	房屋	-	23,582.90

(2)公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		当期应支付的租金	
		本期数	上年数	本期数	上年数
江阴市华士镇曙新村股份经济合作社	土地、房屋	29,400.00	29,400.00	1,929,634.02	2,022,595.00
江阴市振宏印染有限公司	土地、房屋	586,581.04	126,000.00	586,581.04	586,581.04
江苏永益电力能源有限公司	房屋	-	347,060.36	-	347,060.36

续上表：

出租方名称	承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
	本期数	上年数	本期数	上年数
江阴市华士镇曙新村股份经济合作社	315,021.86	407,950.79	459,251.81	-
江阴市振宏印染有限公司	-	16,968.19	-	-
江苏永益电力能源有限公司	-	-	-	-

3．关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵正洪	振宏重工（江苏）股份有限公司	20,000,000.00	2023/5/4	2024/5/3	是
江阴华士针棉毛织印花有限公司	振宏重工（江苏）股份有限公司	14,000,000.00	2023/5/22	2024/5/21	是
江阴英迈杰新材料有限公司	振宏重工（江苏）股份有限公司	7,000,000.00	2023/5/29	2024/5/28	是
赵正洪、季祥英	振宏重工（江苏）股份有限公司	7,000,000.00	2023/5/29	2024/5/28	是
江阴丰华合成纤维有限公司	振宏重工（江苏）股份有限公司	12,000,000.00	2023/6/19	2024/6/19	是
江阴丰华合成纤维有限公司	振宏重工（江苏）股份有限公司	25,000,000.00	2023/6/27	2024/6/27	是
江阴丰华合成纤维有限公司	振宏重工（江苏）股份有限公司	23,000,000.00	2023/8/30	2024/8/30	是
赵正洪、季祥英	振宏重工（江苏）股份有限公司	12,000,000.00	2023/6/19	2024/6/19	是
赵正洪、季祥英	振宏重工（江苏）股份有限公司	25,000,000.00	2023/6/27	2024/6/27	是
赵正洪、季祥英	振宏重工（江苏）	23,000,000.00	2023/8/30	2024/8/30	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	股份有限公司				
江阴丰华合成纤维有限公司	振宏重工（江苏）股份有限公司	30,000,000.00	2023/12/25	2024/12/24	是
赵正洪	振宏重工（江苏）股份有限公司	10,000,000.00	2023/12/25	2024/12/24	是
赵正洪	振宏重工（江苏）股份有限公司	4,500,000.00	2023/12/25	2024/12/24	是
赵正洪	振宏重工（江苏）股份有限公司	15,500,000.00	2023/11/28	2024/11/27	是
赵正洪	振宏重工（江苏）股份有限公司	6,000,000.00	2024/4/28	2025/4/27	否
赵正洪	振宏重工（江苏）股份有限公司	20,000,000.00	2024/4/28	2025/4/27	否
江阴华士针棉毛织印花有限公司	振宏重工（江苏）股份有限公司	14,000,000.00	2024/5/16	2025/5/15	否
赵正洪、季祥英	振宏重工（江苏）股份有限公司	12,000,000.00	2024/6/19	2024/9/24	是
江阴丰华合成纤维有限公司	振宏重工（江苏）股份有限公司	25,000,000.00	2024/6/28	2025/6/28	否
赵正洪、季祥英	振宏重工（江苏）股份有限公司	25,000,000.00	2024/6/28	2025/6/28	否
江阴丰华合成纤维有限公司	振宏重工（江苏）股份有限公司	23,000,000.00	2024/8/20	2025/8/20	否
赵正洪、季祥英	振宏重工（江苏）股份有限公司	23,000,000.00	2024/8/20	2025/8/20	否
赵正洪、季祥英	振宏重工（江苏）股份有限公司	30,000,000.00	2024/9/24	2025/9/4	否
赵正洪、季祥英	振宏重工（江苏）股份有限公司	10,000,000.00	2024/11/15	2025/11/14	否
赵正洪、季祥英	振宏重工（江苏）股份有限公司	20,000,000.00	2024/12/26	2026/6/4	否

4．关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	11.00	11.00
在本公司领取报酬人数	10.00	10.00
报酬总额(万元)	302.27	218.59

5．其他关联交易

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
江苏江阴农村商业银行股份有限公司	存款余额	-	97,514,135.10	7,121,912.34
	贷款余额	-	60,900,000.00	91,200,000.00
	利息收入	市场价	193,129,89	303,159.63
	利息支出	市场价	3,990,819.60	5,812,197.11
	手续费支出	市场价	94,517.68	71,914.01
江阴市华士镇曙新村股份经济合作社	逾期利息	协议价	1,848.49	-

(三) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	江阴市华士镇曙新村股份经济合作社	29,400.00	-	-	-

2. 应付项目

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1)其他应付款	江阴市华士镇曙新村股份经济合作社	-	2,120,212.00
	花松源	-	18,577.98
(2)租赁负债	江阴市华士镇曙新村股份经济合作社	1,826,767.20	3,468,844.45
(3)一年内到期的非流动负债	江阴市华士镇曙新村股份经济合作社	1,754,847.87	1,583,259.09

十一、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

本公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	江苏江阴农村商业银行股份有限公司华士支行	设备，抵押清单编号DBHT20240401017321	21,193.64	7,601.09	2,590.00	2026/3/31
本公司	江苏江阴农村商	存货，抵押清单20240401	2,600.00	2,600.00	2,590.00	2026/3/31

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
	业银行股份有限公司华士支行					
本公司	中国农业银行江阴华士支行	房地产，苏（2022）江阴市不动产权第 0041023 号	992.29	491.70	600.00	2025/4/27
本公司	中国农业银行江阴华士支行	房地产，苏（2022）江阴市不动产权第 0041023 号	992.29	491.70	2,000.00	2025/4/27
本公司	中国农业银行江阴华士支行	房地产、苏（2023）江阴市不动产权第 0066520 号	3,887.22	2,391.07	2,000.00	2025/4/27
本公司	中国建设银行股份有限公司江阴华士支行	房地产，苏（2022）江阴市不动产权第 0065641 号	970.66	756.06	700.00	2025/4/27
本公司	中国建设银行股份有限公司江阴华士支行	房地产，苏（2022）江阴市不动产权第 0041023 号	3,887.22	2,391.07	700.00	2025/4/27
本公司	江苏江阴农村商业银行股份有限公司华士支行	房地产、苏（2023）江阴市不动产权第 0021652 号	1,831.26	665.38	1,400.00	2025/5/15
本公司	江苏江阴农村商业银行股份有限公司华士支行	房地产、苏（2023）江阴市不动产权第 0021652 号	1,831.26	665.38	2,100.00	2025/5/15
本公司	上海浦东发展银行股份有限公司江阴澄东支行	设备，抵押清单编号 92012406272002700413	2,556.93	2,016.53	2,500.00	2025/6/28
本公司	中国农业银行江阴华士支行	房地产、苏（2023）江阴市不动产权第 0066520 号	3,629.05	2,649.24	2,550.00	2025/11/27
本公司	中国农业银行江阴华士支行	房地产，苏（2022）江阴市不动产权第 0041023 号（四车间）二抵	902.64	581.34	450.00	2025/11/28

（二）或有事项

1．未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2．为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1)本公司未发生为关联方提供的担保情况。

(2)本公司未发生为非关联方提供的担保事项。

3．其他或有负债及其财务影响

项　目	期末数
贴现未到期的银行承兑汇票	8,002,730.22
背书未到期的银行承兑汇票	128,460,364.83
账面余额合计	136,463,095.05

十二、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1．当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2023年修订)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项　目	金　额	说　明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	11,217.73	-
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	2,038,037.77	-
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	-	-
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	166,749.11	-
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	-	-

项　目	金　额	说　明
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	-
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,921,023.56	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,480,522.00	现金折扣收入
小　计	1,775,503.05	-
减：所得税影响额(所得税费用减少以“－”表示)	266,325.47	-
非经常性损益净额	1,509,177.58	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1．明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期净利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.98	1.32	1.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.69	1.30	1.30

2．计算过程

(1)加权平均净资产收益率的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	103,566,552.74
非经常性损益	2	1,509,177.58

项　目	序号	本期数
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	102,057,375.16
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	465,427,466.14
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	5	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	6	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动加权数	7	1,012,067.74
加权平均净资产	8=4+1*0.5+5-6+7	518,222,810.25
加权平均净资产收益率	9=1/8	19.98%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	10=3/8	19.69%

[注]报告期净资产增减变动加权数，系按净资产变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(2)基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	103,566,552.74
非经常性损益	2	1,509,177.58
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	102,057,375.16
期初股份总数	4	78,650,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数	6	-
报告期因回购等减少股份数的加权数	7	-
报告期缩股数	8	-
发行在外的普通股加权平均数	9=4+5+6-7-8	78,650,000.00
基本每股收益	10=1/9	1.32
扣除非经常损益基本每股收益	11=3/9	1.30

[注]报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数及因回购等减少股份数的加权数，系按股份变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

振宏重工（江苏）股份有限公司

2025 年 4 月 17 日

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)

营业执照

(副本)

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　中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　余强，高峰

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记帐；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）

出　资　额　贰仟壹佰陆拾万元整

成立日期　2013 年 12 月 19 日

主要经营场所　浙江省杭州市上城区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室

仅供中汇会审[2025]4212号报告使用

登记机关

2025 年 03 月 25 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

4-1-2-92

4-1-2-93

会计师事务所

执业证书

名　　称：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：高峰

经营场所：杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000014

批准执业文号：浙财会〔2013〕54号

批准执业日期：1999年12月28日设立、2013年12月4日转制

仅供中汇会审[2025]4212号报告使用

证书序号：0019879

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。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：浙江省财政厅

2024 年 12 月 3 日

中华人民共和国财政部制

年
Ann

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

束哲民(320100010016)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号：
No. of Certificate 320100010016

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

发证日期：
Date of Issuance 年 月 日
2018 05 14

束哲民(320100010016)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

束哲民(320100010016)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

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.

束哲民(320100010016)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
y m d

年 月 日
y m d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓 名
Full name 束哲民

性 别
Sex 男

出生日期
Date of birth 1964-10-14

工作单位
Working unit 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所

身份证号码
Identity card No. 320113196410142837

4-1-2-94

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　名 Full name　薛飞

性　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1987-06-09

工作单位 Working unit　中汇会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所

身份证号码 Identity card No.　342222198706062355



中汇会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所

证书编号：
No. of Certificate　330000140151

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

发证日期：
Date of Issuance　2018 年 /y　06 月 /m　29 日 /d

4

薛飞(330000140151)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

薛飞(330000140151)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

薛飞(330000140151)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

5

振宏重工（江苏）股份有限公司

2025 年度审计报告

中国杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 5-8 层、12 层、23 层 www.zhcpa.cn
Floors5-8,12and23,Block A,UDC Times Building,No.8 Xinye Road，Qianjiang New City,Hangzhou
Tel.0571-88879999 Fax.0571-88879000

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：浙26YY8P39HH

目　录

	页次
一、审计报告	1-5
二、财务报表	6-11
（一）资产负债表	6-7
（二）利润表	8
（三）现金流量表	9
（四）所有者权益变动表	10-11
三、财务报表附注	12-88

中国杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 5-8 层、12 层、23 层　www.zhcpa.cn
Floors5-8,12and23,Block A,UDC Times Building,No.8 Xinye Road，Qianjiang New City,Hangzhou
Tel.0571-88879999　Fax.0571-88879000

审 计 报 告

中汇会审[2026]0147号

振宏重工（江苏）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了振宏重工（江苏）股份有限公司(以下简称振宏股份公司)财务报表，包括2025年12月31日的资产负债表，2025年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了振宏股份公司2025年12月31日的财务状况以及2025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，我们独立于振宏股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

收入确认

1.事项描述

如财务报表附注五（三十六）所述，振宏股份公司2025年度营业收入为132,714.24万元，由于营业收入是振宏股份公司的关键业绩指标之一，存在振宏股份公司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，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2.审计应对

针对收入确认，我们执行的主要审计程序包括不限于：

（1）了解公司与收入确认有关的内部控制，评价其设计和执行的有效性，并测试相关控制运行的有效性；

（2）选取样本检查销售合同，识别并分析与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对报告期内记录的收入交易选取样本，获取并核对支持性文件，检查相关收入是否按照企业会计准则予以确认；针对外销业务，除获取并核对支持性文件，还补充获取电子口岸信息并与账面记录核对，以评价收入的真实性、准确性；

（4）抽取样本对应收账款和收入进行函证，对未回函的样本执行替代性程序；

（5）对临近资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对发货单、签收单、报关单、货运提单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（6）对比同行业数据，执行分析性复核程序，判断收入和毛利率变动的合理性。

四、其他信息

振宏股份公司管理层(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，管理层负责评估振宏股份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振宏股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

振宏股份公司治理层(以下简称治理层)负责监督振宏股份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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对振宏股份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振宏股份公司不能持续经营。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期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。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

报告日期：2026 年 3 月 13 日

资 产 负 债 表

2025年12月31日

会企01表-1

编制单位：振宏重工（江苏）股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：				
货币资金	五(一)	1	162,241,364.31	132,171,019.60
交易性金融资产		2	-	-
衍生金融资产		3	-	-
应收票据	五(二)	4	93,165,060.26	93,604,228.20
应收账款	五(三)	5	358,026,713.99	291,124,566.16
应收款项融资	五(四)	6	56,696,253.55	97,482,589.60
预付款项	五(五)	7	5,103,991.02	7,248,805.10
其他应收款	五(六)	8	15,086,830.00	1,661,605.23
其中：应收利息		9	-	-
应收股利		10	-	-
存货	五(七)	11	187,698,667.79	204,115,178.64
其中：数据资源		12	-	-
合同资产	五(八)	13	10,076,378.58	12,141,603.59
持有待售资产		14	-	-
一年内到期的非流动资产		15	-	-
其他流动资产	五(九)	16	17,751,568.20	9,001,120.75
流动资产合计		17	905,849,827.70	848,550,716.87
非流动资产：				
债权投资		18	-	-
其他债权投资		19	-	-
长期应收款		20	-	-
长期股权投资		21	-	-
其他权益工具投资	五(十)	22	10,024,000.00	6,796,500.00
其他非流动金融资产		23	-	-
投资性房地产		24	-	-
固定资产	五(十一)	25	250,332,108.32	199,663,106.43
在建工程	五(十二)	26	36,475,093.74	8,928,419.90
生产性生物资产		27	-	-
油气资产		28	-	-
使用权资产	五(十三)	29	3,426,747.29	5,518,742.45
无形资产	五(十四)	30	60,426,836.66	23,450,606.31
其中：数据资源		31	-	-
开发支出		32	-	-
其中：数据资源		33	-	-
商誉		34	-	-
长期待摊费用	五(十五)	35	11,963,589.78	5,770,551.25
递延所得税资产	五(十六)	36	11,092,492.73	10,628,055.07
其他非流动资产	五(十七)	37	58,185,492.91	43,404,015.89
非流动资产合计		38	441,926,361.43	304,159,997.30
资产总计		39	1,347,776,189.13	1,152,710,714.17

法定代表人：　　主管会计工作负责人：赵磊　　会计机构负责人：

资 产 负 债 表(续)

2025年12月31日

会企01表-2

编制单位：振宏重工（江苏）股份有限公司　　金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债：				
短期借款	五(十八)	40	123,446,822.28	186,197,522.22
交易性金融负债		41	-	-
衍生金融负债		42	-	-
应付票据	五(十九)	43	-	7,000,000.00
应付账款	五(二十)	44	273,951,410.74	214,703,058.51
预收款项		45	-	-
合同负债	五(二十一)	46	3,332,035.50	17,200,654.39
应付职工薪酬	五(二十二)	47	10,945,199.59	8,648,995.01
应交税费	五(二十三)	48	10,512,423.43	5,669,186.28
其他应付款	五(二十四)	49	1,085,144.16	669,245.11
其中：应付利息		50	-	-
应付股利		51	-	-
持有待售负债		52	-	-
一年内到期的非流动负债	五(二十五)	53	24,245,806.78	2,355,283.97
其他流动负债	五(二十六)	54	83,499,269.57	78,562,769.85
流动负债合计		55	531,018,112.05	521,006,715.34
非流动负债：				
长期借款	五(二十七)	56	85,619,568.88	45,342,569.45
应付债券		57	-	-
其中：优先股		58	-	-
永续债		59	-	-
租赁负债	五(二十八)	60	-	1,826,767.20
长期应付款		61	-	-
长期应付职工薪酬		62	-	-
预计负债		63	-	-
递延收益	五(二十九)	64	12,338,470.50	13,516,507.82
递延所得税负债		65	-	-
其他非流动负债		66	-	-
非流动负债合计		67	97,958,039.38	60,685,844.47
负债合计		68	628,976,151.43	581,692,559.81
所有者权益：				
股本	五(三十)	69	78,650,000.00	78,650,000.00
其他权益工具		70	-	-
其中：优先股		71	-	-
永续债		72	-	-
资本公积	五(三十一)	73	258,709,470.35	258,709,470.35
减：库存股		74	-	-
其他综合收益	五(三十二)	75	-750,976.33	-3,494,351.33
专项储备	五(三十三)	76	11,296,973.55	11,770,596.83
盈余公积	五(三十四)	77	39,448,957.01	24,897,743.85
未分配利润	五(三十五)	78	331,445,613.12	200,484,694.66
所有者权益合计		79	718,800,037.70	571,018,154.36
负债和所有者权益总计		80	1,347,776,189.13	1,152,710,714.17

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利 润 表

2025年度

会企02表

编制单位：振发重工（江苏）股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	行次	2025年度	2024年度
一、营业收入	五(三十六)	1	1,327,142,387.28	1,136,124,170.81
减：营业成本	五(三十六)	2	1,067,352,090.19	928,177,453.40
税金及附加	五(三十七)	3	5,114,507.80	4,189,046.61
销售费用	五(三十八)	4	16,552,981.80	13,327,004.39
管理费用	五(三十九)	5	23,133,296.68	20,233,973.81
研发费用	五(四十)	6	41,522,757.53	35,053,019.83
财务费用	五(四十一)	7	8,494,890.33	11,918,514.56
其中：利息费用		8	8,172,775.92	9,722,604.06
利息收入		9	267,621.12	253,072.96
加：其他收益	五(四十二)	10	10,754,786.29	9,372,489.06
投资收益(损失以“－”号填列)	五(四十三)	11	-166,482.10	-176,041.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		13	-	-
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		14	-	-
公允价值变动收益(损失以“－”号填列)		15	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十四)	16	-7,440,100.19	591,713.64
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十五)	17	-4,135,740.36	-13,464,894.02
资产处置收益(损失以“－”号填列)	五(四十六)	18	952,177.30	11,217.73
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		19	164,936,503.89	119,559,643.40
加：营业外收入	五(四十七)	20	539,158.28	630,730.62
减：营业外支出	五(四十八)	21	181,495.31	2,551,754.18
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		22	165,294,166.86	117,638,619.84
减：所得税费用	五(四十九)	23	19,782,035.24	14,072,067.10
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		24	145,512,131.62	103,566,552.74
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		25	145,512,131.62	103,566,552.74
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26	-	-
五、其他综合收益的税后净额	五(五十)	27	2,743,375.00	-767,975.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		28	2,743,375.00	-767,975.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		29	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		30	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		31	2,743,375.00	-767,975.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		32	-	-
5. 其他		33	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		34	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		35	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动		36	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		37	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		38	-	-
5. 应收款项融资信用减值准备		39	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		40	-	-
7. 现金流量套期储备		41	-	-
8. 外币财务报表折算差额		42	-	-
9. 其他		43	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“－”号填列)		44	148,255,506.62	102,798,577.74
七、每股收益：				
(一) 基本每股收益(元/股)		45	1.85	1.32
(二) 稀释每股收益(元/股)		46	1.85	1.32

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现 金 流 量 表

2025年度

会企03表

编制单位：振宏重工（江苏）股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	行次	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	856,020,227.55	813,967,790.79
收到的税费返还		2	3,701,958.70	12,322,499.08
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十一)	3	16,580,761.38	12,082,745.56
经营活动现金流入小计		4	876,302,947.63	838,373,035.43
购买商品、接受劳务支付的现金		5	583,277,052.22	578,995,232.60
支付给职工以及为职工支付的现金		6	90,860,692.86	72,673,620.30
支付的各项税费		7	36,329,159.64	33,945,231.80
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十一)	8	46,257,558.65	28,850,677.01
经营活动现金流出小计		9	756,724,463.37	714,464,761.71
经营活动产生的现金流量净额		10	119,578,484.26	123,908,273.72
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	-	-
取得投资收益收到的现金		12	-	150,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	1,598,208.61	29,743.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		15	-	-
投资活动现金流入小计		16	1,598,208.61	179,743.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	99,033,552.64	24,865,195.08
投资支付的现金		18	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		20	-	-
投资活动现金流出小计		21	99,033,552.64	24,865,195.08
投资活动产生的现金流量净额		22	-97,435,344.03	-24,685,451.71
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	-	-
取得借款收到的现金		24	257,422,000.00	244,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(五十一)	25	30,329,100.97	3,465,670.63
筹资活动现金流入小计		26	287,751,100.97	247,465,670.63
偿还债务支付的现金		27	262,300,000.00	226,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28	7,980,655.79	9,299,067.12
支付其他与筹资活动有关的现金	五(五十一)	29	2,600,000.00	3,894,829.02
筹资活动现金流出小计		30	272,880,655.79	239,493,896.14
筹资活动产生的现金流量净额		31	14,870,445.18	7,971,774.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32	896,341.10	1,258,711.09
五、现金及现金等价物净增加额		33	37,909,926.51	108,453,307.59
加：期初现金及现金等价物余额		34	124,334,437.80	15,881,130.21
六、期末现金及现金等价物余额		35	162,244,364.31	124,334,437.80

法定代表人：　　主管会计工作负责人：赵磊　　会计机构负责人：

所 有 者 权 益 变 动 表

2025年度

会企04表-1

编制单位：振宏重工（江苏）股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	行次	2025年度										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	78,650,000.00	-	-	-	258,709,470.35	-	-3,494,351.33	11,770,596.83	24,897,743.85	200,484,694.66	571,018,154.36
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	78,650,000.00	-	-	-	258,709,470.35	-	-3,494,351.33	11,770,596.83	24,897,743.85	200,484,694.66	571,018,154.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	2,743,375.00	-473,623.28	14,551,213.16	130,960,918.46	147,781,883.34
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	2,743,375.00	-	-	145,512,131.62	148,255,506.62
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	14,551,213.16	-14,551,213.16	-
1、提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	14,551,213.16	-14,551,213.16	-
2、对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-473,623.28	-	-	-473,623.28
1、本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	3,746,124.17	-	-	3,746,124.17
2、本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	4,219,747.45	-	-	4,219,747.45
（六）其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	78,650,000.00	-	-	-	258,709,470.35	-	-750,976.33	11,296,973.55	39,448,957.01	331,445,613.12	718,800,037.70

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所 有 者 权 益 变 动 表(续)

2025年度

会企04表-2

编制单位：振宏重工（江苏）股份有限公司　　金额单位：人民币元

项 目	行次	2024年度										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	78,650,000.00	-	-	-	258,709,470.35	-	-2,726,376.33	8,978,486.35	14,541,088.58	107,274,797.19	465,427,466.14
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	78,650,000.00	-	-	-	258,709,470.35	-	-2,726,376.33	8,978,486.35	14,541,088.58	107,274,797.19	465,427,466.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-767,975.00	2,792,110.48	10,356,655.27	93,209,897.47	105,590,688.22
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-767,975.00	-	-	103,566,552.74	102,798,577.74
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	10,356,655.27	-10,356,655.27	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	10,356,655.27	-10,356,655.27	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	2,792,110.48	-	-	2,792,110.48
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	3,635,188.18	-	-	3,635,188.18
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	843,077.70	-	-	843,077.70
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	78,650,000.00	-	-	-	258,709,470.35	-	-3,494,351.33	11,770,596.83	24,897,743.85	200,484,694.66	571,018,154.36

法定代表人：　　主管会计工作负责人：赵磊　　会计机构负责人：

4-1-3-13

振宏重工（江苏）股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

一、公司基本情况

振宏重工（江苏）股份有限公司（以下简称公司或本公司）的前身设立时为江阴振宏金属制品有限公司，2005 年 1 月 26 日，无锡市江阴工商行政管理局核准江阴振宏金属制品有限公司设立。2006 年 12 月 11 日，江阴振宏金属制品有限公司更名为江阴振宏重型锻造有限公司（以下简称江阴振宏），江阴振宏以 2021 年 11 月 30 日为基准日采用整体变更方式设立本公司。2022 年 5 月 23 日，无锡市行政审批局核准了本次工商变更登记，并向本公司核发了《营业执照》。现持有统一社会信用代码为 91320281769861571 9 的营业执照，总股本为 7,865 万股（每股面值人民币 1 元），公司注册地：无锡江阴市，法定代表人：赵正洪。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东会、董事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。公司下设市场营销部、人事行政部、设备部、生产部、质量部、体系部、技术部、财务部和采购部等主要职能部门。

本公司经营范围：许可项目：道路货物运输（不含危险货物）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：新能源原动设备制造；锻件及粉末冶金制品制造；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；机械零件、零部件加工；通用零部件制造；新材料技术研发；金属制品研发；金属材料销售；货物进出口；技术进出口；进出口代理（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）。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融资产减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”、“主要会计政策和会计估计——固定资产”、“主要会计政策和会计估计——无形资产”和“主要会计政策和会计估计——收入”等相关说明。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项　目	重要性标准
重要的在建工程	金额 100 万元及以上
重要的长账龄应收账款	金额 150 万元及以上

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 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。

(七) 外币业务折算

1．外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2．外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

(八) 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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1．金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1)金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融

资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2)金融资产的分类和后续计量

本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类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

1)以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资

产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)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，计入留存收益。

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

1)向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

2)在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，

需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

2．金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3．金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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。

4．金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”。

5．金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、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、租赁应收款以及本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6．金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（九）公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入

值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十）应收票据

1．应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2．按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

（十一）应收账款

1．应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2．按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

3．基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

（十二）应收款项融资

1．应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2．按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
按公允价值计量的银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行

（十三）其他应收款

1．其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2．按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

3．基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

4．按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

(十四) 存货

1．存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1)存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

(2)企业取得存货按实际成本计量。1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3)企业发出库存商品采用先进先出法计价，领用原材料采用个别计价法计价，领用辅料采用月末一次加权平均法计价。

(4)低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5)存货的盘存制度为永续盘存制。

2．存货跌价准备

(1)存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1)产成品、商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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

(十五) 合同资产

1．合同资产的确认方法及标准

合同资产是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。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2．合同资产的减值

(1)合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(2)按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的合同资产

(3)基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算合同资产账龄。

(十六)固定资产

1．固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2．固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3．固定资产的折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
机器设备	平均年限法	10	5.00	9.50
运输工具	平均年限法	4	5.00	23.75
其他设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发

生改变则作为会计估计变更处理。

4．其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十七) 在建工程

1．在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

3．本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类　别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	房屋达预定可使用状态
机器设备	机器设备达预定可使用状态

(十八) 借款费用

借款费用，包括借款利息、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。

1．借款费用资本化的确认原则

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。

2．借款费用资本化期间

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

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。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对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3．借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十九)无形资产

1．无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定

用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2．无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	3-5
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	30-50

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3．研发支出的归集范围及相关会计处理方法

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

公司将研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。

(二十) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1．资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2．企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3．市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4．有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5．资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6．企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7．其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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，以资产组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。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

(二十二) 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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目。

1．短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2．离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3．辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按

照离职后福利处理。

(二十四) 收入

1．收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。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。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2．本公司收入的具体确认原则

内销收入：

（1）公司负责发货并运输的，在货物到达客户指定地点后，取得客户签收的送货单时确认收入。

（2）由客户自提货物的，货物装车离场时，取得客户签收的货物交接单时确认收入。

（3）执行 VMI（Vendor Managed Inventory）模式的，公司按客户要求将货物运送至客户设立或指定的 VMI 仓库，当客户根据实际需要领用公司产品，并经双方对账无误后，确认销售收入。

外销收入：

（1）执行货交承运人模式（FCA）

公司将货物装运至客户指定的承运人,发票和装运单同时提交给承运人,货物离场,货物在完成出口报关手续经海关放行并取得报关单和装运提单时确认收入。

（2）执行离岸价（FOB）或到岸价（CFR 、CIF）销售模式

公司按照合同约定的运输方式发运,货物在完成出口报关手续经海关放行并取得报关单和装运提单时确认收入。

（3）执行完税后交货（DDP）或指定目的地交货（DAP）模式

公司按照合同约定的运输方式发运,货物在完成出口报关手续经海关放行并取得报关单和装运提单,货物到达合同约定的目的地并取得客户签收单时确认收入。

（二十五）政府补助

1．政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2．政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3．政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(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余额，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。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1．递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3)按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2)对于与合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以

下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2)对于与合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2.当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1．作为承租方租赁的会计处理方法

(1)使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2)租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；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；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3)短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司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。

(4)租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2．作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1)经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。

(2)融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十八) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1．金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

2．存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产

负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3．折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

4．公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息详见本附注“公允价值的披露”。

（二十九）主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1．重要会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

2．会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	按5%、6%、9%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为13%。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%

税　种	计税依据	税　率
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
土地使用税	应纳税土地面积	1.2元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

1.所得税

本公司于2024年12月16日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅及国家税务总局江苏省税务局联合批准的“高新技术企业证书”，编号 GR202432016004，有效期三年，本公司2024年至2026年执行15%的企业所得税税率。

2.增值税

根据财政部、税务总局发布的《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%抵减应纳增值税税额，本公司作为先进制造企业，享受前述增值税加计抵扣政策。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2025年1月1日，期末系指2025年12月31日；本期系指2025年度，上年系指2024年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
银行存款	162,244,364.31	124,334,437.80
其他货币资金	-	7,836,581.80
合　计	162,244,364.31	132,171,019.60

2．抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注“财务报表主要项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

3．外币货币资金明细情况详见本附注“财务报表主要项目注释——外币货币性项目”之说明。

（二）应收票据

1．明细情况

种　类	期末数	期初数
银行承兑汇票	93,005,590.88	79,319,181.10
商业承兑汇票	3,040,863.00	17,180,023.23
合　计	96,046,453.88	96,499,204.33

2．按坏账计提方法分类披露

种　类	期末数				
	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	96,046,453.88	100.00	2,881,393.62	3.00	93,165,060.26
其中：银行承兑汇票	93,005,590.88	96.83	2,790,167.73	3.00	90,215,423.15
商业承兑汇票	3,040,863.00	3.17	91,225.89	3.00	2,949,637.11
合　计	96,046,453.88	100.00	2,881,393.62	3.00	93,165,060.26

续上表：

种　类	期初数				
	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	96,499,204.33	100.00	2,894,976.13	3.00	93,604,228.20
其中：银行承兑汇票	79,319,181.10	82.20	2,379,575.43	3.00	76,939,605.67
商业承兑汇票	17,180,023.23	17.80	515,400.70	3.00	16,664,622.53
合　计	96,499,204.33	100.00	2,894,976.13	3.00	93,604,228.20

3．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种　类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,894,976.13	-13,582.51	-	-	-	2,881,393.62

4．期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	83,881,181.62
商业承兑汇票	-	1,550,000.00
小　计	-	85,431,181.62

(三) 应收账款

1．按账龄披露

账　龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	345,947,165.98	286,846,964.09
1-2年	23,317,723.28	16,042,101.83
2-3年	7,607,568.75	98,659.07
3年以上	7,991,541.17	8,234,340.19
其中：3-4年	539,701.00	978,000.02
4-5年	49,500.00	7,190,540.17
5年以上	7,402,340.17	65,800.00
合　计	384,863,999.18	311,222,065.18

注：合同资产到期后转入应收账款核算，账龄连续计算。

账龄超过三年的单项金额重大的应收账款说明：

单位名称	账龄三年以上账面余额	坏账准备	账面价值	账龄较长的原因
中船海装风电有限公司	5,689,286.00	5,689,286.00	-	已到期未收回的质保金
天津明阳风电设备有限公司	1,696,754.17	1,696,754.17	-	已到期未收回的质保金
小　计	7,386,040.17	7,386,040.17	-	-

2．按坏账计提方法分类披露

种　类	期末数				
	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	384,863,999.18	100.00	26,837,285.19	6.97	358,026,713.99
其中：账龄组合	384,863,999.18	100.00	26,837,285.19	6.97	358,026,713.99

续上表：

种　类	期初数

	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	311,222,065.18	100.00	20,097,499.02	6.46	291,124,566.16
其中：账龄组合	311,222,065.18	100.00	20,097,499.02	6.46	291,124,566.16

(1)期末无按单项计提坏账准备的应收账款

(2)期末按组合计提坏账准备的应收账款

项　目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	345,947,165.98	10,378,414.98	3.00
1-2年	23,317,723.28	4,663,544.66	20.00
2-3年	7,607,568.75	3,803,784.38	50.00
3-4年	539,701.00	539,701.00	100.00
4-5年	49,500.00	49,500.00	100.00
5年以上	7,402,340.17	7,402,340.17	100.00
小　计	384,863,999.18	26,837,285.19	6.97

3．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种　类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	12,324.85	-12,324.85	-	-
按组合计提坏账准备	20,097,499.02	6,739,786.17	-	-	-	26,837,285.19
小　计	20,097,499.02	6,739,786.17	12,324.85	-12,324.85	-	26,837,285.19

4．按欠款方归集的期末账面余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末账面余额	合同资产期末账面余额	应收账款和合同资产期末账面余额	占应收账款和合同资产期末账面余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
远景能源	52,127,103.86	23,897,602.07	76,024,705.93	17.36%	2,797,064.89
恩德能源	55,658,140.10	-	55,658,140.10	12.71%	1,672,070.70
中船集团	30,194,968.72	6,493,563.31	36,688,532.03	8.38%	7,382,525.84
阿达尼	31,929,641.36	-	31,929,641.36	7.29%	957,889.24
东方电气	19,359,028.56	2,123,111.84	21,482,140.40	4.90%	644,464.21
小　计	189,268,882.60	32,514,277.22	221,783,159.82	50.64%	13,454,014.88

注 1：远景能源合并口径下客户包括巴彦淖尔远景能源有限公司、巴州远景能源有限公司、定远远景能源科技有限公司、远景能源（鄂尔多斯）有限公司、甘肃远景能源有限公司、高安远景能源科技有限公司、桂平荔景能源技术有限公司、江阴远景投资有限公司、远景能源（乐亭）有限公司、内蒙古新远景集团有限公司、濮阳市远景风电设备有限公司、钦州远景能源科技有限公司、魏县远景能源有限公司、五河远景能源科技有限公司、远景能源（锡林郭勒）有限公司、襄阳远景能源科技有限公司、榆林远腾润科技有限公司、远景北方（翁牛特旗）能源有限公司、远景能源河北有限公司、远景能源通榆有限公司、远景能源（云南）有限公司、远景能源有限公司，下同；

注 2：恩德能源合并口径下客户包括 Nordex Energy SE & CO.KG、Nordex Energy Spain S.A.U.、Nordex India PVT LTD、Nordex USA Manufacturing LLC、青岛宝鉴科技工程有限公司，下同；

注 3：中船海装合并口径下客户包括哈尔滨广瀚动力传动有限公司、武汉重工铸锻有限责任公司、中船电机科技股份有限公司太原分公司、大连海装风电设备有限公司、敦煌海装风电设备有限公司、江苏海装风电设备有限公司、鄄城海装风电装备制造有限公司、双鸭山海装风电设备有限公司、通辽海装风电有限公司、新疆海装风电设备有限公司、兴城海装风电设备有限公司、张掖海装风电设备有限公司、中船风电（邢台）新能源投资有限公司、重庆海装风电工程技术有限公司、中船海装风电（山东）有限公司、中船海装风电有限公司、中国船舶工业物资西南有限责任公司，下同；

注 4：阿达尼合并口径下客户包括 Adani New Industries LTD、Adani Green Energy Limited，下同；

注 5：东方电气合并口径下客户包括东方电气（武汉）核设备有限公司、东方电气风电股份有限公司、东方电气集团东方锅炉股份有限公司，下同。

5. 期末外币应收账款情况详见本附注“财务报表主要项目注释——外币货币性项目”之说明。

(四) 应收款项融资

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
按公允价值计量的银行承兑汇票	56,696,253.55	97,482,589.60

2．按坏账计提方法分类披露

本公司所持有的应收款项融资票据承兑人信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备。

3．期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项　目	期末终止确认金额
按公允价值计量的银行承兑汇票	195,133,754.55

4．应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项　目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
按公允价值计量的银行承兑汇票	97,482,589.60	-40,786,336.05	-	56,696,253.55

续上表：

项　目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
按公允价值计量的银行承兑汇票	97,482,589.60	56,696,253.55	-	-

(五) 预付款项

1．账龄分析

账　龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,103,991.02	100.00	7,228,082.79	99.71
1-2年	-	-	20,722.31	0.29
合　计	5,103,991.02	100.00	7,248,805.10	100.00

2．按预付对象归集的期末数前五名的预付款情况

单位名称	期末数	占预付款项期末合计数的比例(%)
无锡昭达能源有限公司	1,838,416.05	36.02
湖州永兴特种不锈钢有限公司	696,000.00	13.64
中国人民财产保险股份有限公司	490,250.00	9.61

单位名称	期末数	占预付款项期末合计数的比例(%)
安徽中钢联新材料有限公司	471,304.42	9.23
中南大学	450,000.00	8.82
小　计	3,945,970.47	77.32

3．期末无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

4．期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(六) 其他应收款

1．明细情况

(1)按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	2,440,000.00	1,941,000.00
履约保证金	13,656,400.00	64,484.73
押金	100,000.00	39,469.12
争议货款	866,386.50	866,386.50
小计	17,062,786.50	2,911,340.35

(2)按账龄披露

账　龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	14,763,000.00	2,311,340.35
1-2年	1,699,786.50	200,000.00
2-3年	200,000.00	200,000.00
3年以上	400,000.00	200,000.00
其中：3-4年	200,000.00	-
4-5年	-	200,000.00
5年以上	200,000.00	-
小　计	17,062,786.50	2,911,340.35

(3)按坏账计提方法分类披露

种　类	期末数		
	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	866,386.50	5.08	866,386.50	100.00	-
按组合计提坏账准备	16,196,400.00	94.92	1,109,570.00	6.85	15,086,830.00
合　计	17,062,786.50	100.00	1,975,956.50	11.58	15,086,830.00

续上表：

种　类	期初数				
	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	866,386.50	29.76	866,386.50	100.00	-
按组合计提坏账准备	2,044,953.85	70.24	383,348.62	18.75	1,661,605.23
合　计	2,911,340.35	100.00	1,249,735.12	42.93	1,661,605.23

1)按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中科西王特钢有限公司	866,386.50	866,386.50	100.00	争议货款

2)期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合计提项目：账龄组合

项　目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	14,763,000.00	442,890.00	3.00
1-2年	833,400.00	166,680.00	20.00
2-3年	200,000.00	100,000.00	50.00
3-4年	200,000.00	200,000.00	100.00
5年以上	200,000.00	200,000.00	100.00
小　计	16,196,400.00	1,109,570.00	6.85

3)按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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)	
2025年1月1日余额	383,348.62	-	866,386.5	1,249,735.12

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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)	
2025年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	726,221.38	-	-	726,221.38
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025年12月31日余额	1,109,570.00	-	866,386.50	1,975,956.50

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

②本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“信用风险”之说明。

(4)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种　类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	866,386.50	-	-	-	-	866,386.50
按组合计提坏账准备	383,348.62	726,221.38	-	-	-	1,109,570.00
小　计	1,249,735.12	726,221.38	-	-	-	1,975,956.50

(5)按欠款方归集的期末账面余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款期末账面余额合计数的比例(%)	坏账准备期末数
江阴市华士镇财政和资产管理办公室	履约保证金	13,623,000.00	1年以内	79.84	408,690.00
中车物流有限公司	投标保证金	800,000.00	1-2年	4.69	160,000.00
	投标保证金	200,000.00	2-3年	1.17	100,000.00
中科西王特钢有限公司	争议货款	866,386.50	1-2年	5.08	866,386.50
杭州信成管理咨询	投标保证金	800,000.00	1年以内	4.69	24,000.00
哈尔滨电气股份有限公司	投标保证金	240,000.00	1年以内	1.41	7,200.00
小　计		16,529,386.50		96.88	1,566,276.50

(七) 存货

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	42,757,387.13	1,531,418.35	41,225,968.78	65,991,621.04	2,480,516.27	63,511,104.77
在产品	104,368,016.26	18,878,519.17	85,489,497.09	84,864,627.54	13,902,519.44	70,962,108.10
库存商品	49,005,210.87	10,636,359.71	38,368,851.16	74,568,134.83	21,100,541.62	53,467,593.21
发出商品	12,493,168.41	-	12,493,168.41	9,362,681.80	-	9,362,681.80
委托加工物资	10,121,182.35	-	10,121,182.35	6,811,690.76	-	6,811,690.76
合　计	218,744,965.02	31,046,297.23	187,698,667.79	241,598,755.97	37,483,577.33	204,115,178.64

2．存货跌价准备

(1)增减变动情况

类　别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,480,516.27	-379,463.27	-	569,634.65	-	1,531,418.35
在产品	13,902,519.44	8,246,506.69	-	3,270,506.96	-	18,878,519.17
库存商品	21,100,541.62	-6,833,598.33	-	3,630,583.58	-	10,636,359.71

类　别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	-	-	-	-		-
委托加工物资	-	-	-	—	-	-
小　计	37,483,577.33	1,033,445.09	-	7,470,725.19	-	31,046,297.23

(2)本期计提、转回或转销情况说明

类　别	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已领用
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已领用
库存商品	产成品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	本期已销售

3．报告期各期末存货余额中无借款费用资本化金额。

(八) 合同资产

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	53,168,378.94	10,893,960.72	42,274,418.22	41,232,490.18	7,791,665.45	33,440,824.73
减：列示在其他非流动资产的合同资产	38,275,483.38	6,077,443.74	32,198,039.64	26,052,404.24	4,753,183.10	21,299,221.14
合　计	14,892,895.56	4,816,516.98	10,076,378.58	15,180,085.94	3,038,482.35	12,141,603.59

2．按减值计提方法分类披露

种　类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	14,892,895.56	100.00	4,816,516.98	32.34	10,076,378.58

种　类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：账龄组合	14,892,895.56	100.00	4,816,516.98	32.34	10,076,378.58

续上表：

种　类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	15,180,085.94	100.00	3,038,482.35	20.02	12,141,603.59
其中：账龄组合	15,180,085.94	100.00	3,038,482.35	20.02	12,141,603.59

(1)期末无按单项计提减值准备的合同资产

(2)期末按组合计提减值准备的合同资产

账　龄	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	4,921,751.69	147,652.55	3.00
1-2年	3,946,874.47	789,374.89	20.00
2-3年	4,289,559.73	2,144,779.87	50.00
3年以上	1,734,709.67	1,734,709.67	100.00
小　计	14,892,895.56	4,816,516.98	32.34

3．本期计提、收回或转回的减值准备情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他		
按组合计提减值准备	3,038,482.35	1,778,034.63	-	-	-	4,816,516.98	-

4．按欠款方归集的期末账面余额前五名的应收账款和合同资产情况详见本附注“财务报表主要项目注释——应收账款”之说明。

(九) 其他流动资产

项　目	期末数	期初数
待抵扣进项税	8,239,679.01	3,640,897.03
合同资产的销项税	6,911,889.19	5,360,223.72

项　目	期末数	期初数
上市发行费	2,600,000.00	-
合　计	17,751,568.20	9,001,120.75

(十) 其他权益工具投资

项目名称	期初数	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他
海口苏南村镇银行股份有限公司	4,190,000.00	-	-	-	70,000.00	-
双流诚民村镇银行有限责任公司	2,423,200.00	-	-	3,260,800.00	-	-
宣汉诚民村镇银行有限责任公司	183,300.00	-	-	36,700.00	-	-
合　计	6,796,500.00	-	-	3,297,500.00	70,000.00	-

续上表：

项目名称	期末数	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
海口苏南村镇银行股份有限公司	4,120,000.00	-	-	1,205,000.00	对被投资方无重大影响，股票流动性小且为非交易性股权投资，故指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。
双流诚民村镇银行有限责任公司	5,684,000.00	-	2,884,000.00	-	
宣汉诚民村镇银行有限责任公司	220,000.00	-	-	780,000.00	
合　计	10,024,000.00	-	2,884,000.00	1,985,000.00	

(十一) 固定资产

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
固定资产	250,332,108.32	199,663,106.43

2．固定资产

(1)明细情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合　计
(1)账面原值					

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合　计
1)期初数	79,303,224.39	308,154,792.35	2,220,689.00	7,666,717.24	397,345,422.98
2)本期增加	22,534,935.73	64,173,489.02	660,000.00	460,176.99	87,828,601.74
①购置	2,578,473.99	6,601,538.83	660,000.00	460,176.99	10,300,189.81
②在建工程转入	19,956,461.74	57,571,950.19	-	-	77,528,411.93
3)本期减少	-	18,893,845.00	-	-	18,893,845.00
①处置或报废	-	8,158,586.35	-	-	8,158,586.35
②转入在建工程	-	10,735,258.65	-	-	10,735,258.65
4)期末数	101,838,160.12	353,434,436.37	2,880,689.00	8,126,894.23	466,280,179.72
(2)累计折旧					
1)期初数	38,820,449.25	153,454,151.99	738,188.72	4,669,526.59	197,682,316.55
2)本期增加	4,165,109.51	25,466,830.53	545,682.56	1,016,670.20	31,194,292.80
①计提	4,165,109.51	25,466,830.53	545,682.56	1,016,670.20	31,194,292.80
3)本期减少	-	12,928,537.95	-	-	12,928,537.95
①处置或报废	-	7,492,130.04	-	-	7,492,130.04
②转入在建工程	-	5,436,407.91	-	-	5,436,407.91
4)期末数	42,985,558.76	165,992,444.57	1,283,871.28	5,686,196.79	215,948,071.40
(3)账面价值					
1)期末账面价值	58,852,601.36	187,441,991.80	1,596,817.72	2,440,697.44	250,332,108.32
2)期初账面价值	40,482,775.14	154,700,640.36	1,482,500.28	2,997,190.65	199,663,106.43

(2)期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3)期末无经营租赁租出的固定资产。

(4)抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的固定资产详见本附注“财务报表主要项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(十二) 在建工程

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	36,475,093.74	-	36,475,093.74	8,928,419.90	-	8,928,419.90

2．在建工程

(1)明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 13.3 万吨高性能关键锻件配套项目	28,226,480.58	-	28,226,480.58	-	-	-
七车间 61360 车床	5,043,498.31	-	5,043,498.31	-	-	-
三车间激光切割机基础	2,598,894.82	-	2,598,894.82	-	-	-
70MN 自由锻压机	-	-	-	5,258,980.80	-	5,258,980.80
新三车间	-	-	-	1,049,791.19	-	1,049,791.19
机器设备及基础	606,220.03	-	606,220.03	2,619,647.91	-	2,619,647.91
小　计	36,475,093.74	-	36,475,093.74	8,928,419.90	-	8,928,419.90

(2)重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入固定资产	期末数
2 台 CK61400 设备	4,200,000.00	348,796.44	3,835,398.24	4,184,194.68	-
新三车间	20,000,000.00	1,049,791.19	18,906,670.55	19,956,461.74	-
70MN 自由锻压机	25,000,000.00	5,258,980.80	19,467,722.76	24,726,703.56	-
新三车间两台低 NOx 蓄热式室式加热炉	3,500,000.00	1,696,172.57	52,475.25	1,748,647.82	-
新三车间 4500T 压机	6,700,000.00	437,064.22	6,243,378.02	6,680,442.24	-
7500KVA 变电所	2,200,000.00	-	2,107,481.57	2,107,481.57	-
新三车间5000KVA变压器	1,650,000.00	-	1,641,407.11	1,641,407.11	-
年产 13.3 万吨高性能关键锻件配套项目	106,000,000.00	-	28,226,480.58	-	28,226,480.58
七车间 61360 车床	5,300,000.00	-	5,043,498.31	-	5,043,498.31
四车间 8040 车床	2,010,000.00	-	2,009,024.79	2,009,024.79	-
新三车间炉灶 9 米*3.5 米*2.6 米	2,350,000.00	-	2,349,951.82	2,349,951.82	-
新三车间炉灶 11 米*5 米*3.4 米	2,450,000.00	-	2,405,152.02	2,405,152.02	-
车间购 3*16 米重型卧式车床一台	2,450,000.00	-	2,412,534.12	2,412,534.12	-
七车间新 5 号炉	2,450,000.00	-	2,445,404.36	2,445,404.36	-

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入固定资产	期末数
11*4.8*3.4					
新三车间30T操作机新增冷油机	3,200,000.00	-	3,168,141.59	3,168,141.59	-
三车间激光切割机基础	3,100,000.00	-	2,598,894.82	-	2,598,894.82
小　计	192,560,000.00	8,790,805.22	102,913,615.91	75,835,547.42	35,868,873.71

续上表：

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
2台CK61400设备	99.62	100.00	-	-	-	自筹
新三车间	99.78	100.00	-	-	-	自筹
70MN自由锻压机	98.91	100.00	-	-	-	自筹
新三车间两台低NOx蓄热式室式加热炉	49.96	100.00	-	-	-	自筹
新三车间4500T压机	99.71	100.00	-	-	-	自筹
7500KVA变电所	95.79	100.00	-	-	-	自筹
新三车间5000KVA变压器	99.48	100.00	-	-	-	自筹
年产13.3万吨高性能关键锻件配套项目	26.63	26.63	-	-	-	自筹
七车间61360车床	95.16	95.16	-	-	-	自筹
四车间8040车床	99.95	100.00	-	-	-	自筹
新三车间炉灶9米*3.5米*2.6米	100.00	100.00	-	-	-	自筹
新三车间炉灶11米*5米*3.4米	98.17	100.00	-	-	-	自筹
车间购3*16米重型卧式车床一台	98.47	100.00	-	-	-	自筹
七车间新5号炉11*4.8*3.4	99.81	100.00	-	-	-	自筹
新三车间30T操作机新增冷油机	99.00	100.00	-	-	-	自筹
三车间激光切割机基础	83.84	83.84	-	-	-	自筹
小　计	-	-	-	-	-	

(3)期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（十三）使用权资产

1．明细情况

~~项~~ 目	房屋及建筑物
(1)账面原值	
1)期初数	10,147,131.91
2)本期增加	-
3)本期减少	820,346.54
①租赁到期	820,346.54
4)期末数	9,326,785.37
(2)累计折旧	
1)期初数	4,628,389.46
2)本期增加	2,091,995.16
①计提	2,091,995.16
3)本期减少	820,346.54
①租赁到期	820,346.54
4)期末数	5,900,038.08
(3)账面价值	
1)期末账面价值	3,426,747.29
2)期初账面价值	5,518,742.45

2．期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

（十四）无形资产

1．明细情况

项　目	土地使用权	软件	合　计
(1)账面原值			
1)期初数	29,773,342.00	610,372.57	30,383,714.57
2)本期增加	37,914,300.00	147,656.73	38,061,956.73
①购置	37,914,300.00	147,656.73	38,061,956.73
3)本期减少	-	-	-

项　目	土地使用权	软件	合　计
4)期末数	67,687,642.00	758,029.30	68,445,671.30
(2)累计摊销			
1)期初数	6,652,988.86	280,119.40	6,933,108.26
2)本期增加	979,484.70	106,241.68	1,085,726.38
①计提	979,484.70	106,241.68	1,085,726.38
3)本期减少	-	-	-
4)期末数	7,632,473.56	386,361.08	8,018,834.64
(3)账面价值			
1)期末账面价值	60,055,168.44	371,668.22	60,426,836.66
2)期初账面价值	23,120,353.14	330,253.17	23,450,606.31

2．期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3．抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的无形资产详见本附注“财务报表主要项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

（十五）长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
租赁车间配套设施	2,862,477.62	-	381,950.51	2,480,527.11
租赁场地设备基础	2,908,073.63	210,891.09	686,752.49	2,432,212.23
排污指标费用	-	7,434,898.00	384,047.56	7,050,850.44
合　计	5,770,551.25	7,645,789.09	1,452,750.56	11,963,589.78

（十六）递延所得税资产/递延所得税负债

1．未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	31,694,635.31	4,754,195.30	24,242,210.27	3,636,331.54
资产减值准备	41,940,257.95	6,291,038.69	45,275,242.78	6,791,286.42
其他权益工具投资公允价值变动(减少)	-	-	2,328,500.00	349,275.00

项　目	期末数		期初数	
	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
租赁负债	3,728,401.22	559,260.18	3,971,375.07	595,706.26
政府补助	12,338,470.50	1,850,770.58	13,516,507.82	2,027,476.17
合　计	89,701,764.98	13,455,264.75	89,333,835.94	13,400,075.39

2．未经抵销的递延所得税负债

项　目	期末数		期初数	
	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
其他权益工具投资公允价值变动(增加)	899,000.00	134,850.00	-	-
使用权资产	3,426,747.29	514,012.09	5,518,742.45	827,811.37
固定资产加速折旧	11,426,066.21	1,713,909.93	12,961,393.01	1,944,208.95
合　计	15,751,813.50	2,362,772.02	18,480,135.46	2,772,020.32

3．以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	2,362,772.02	11,092,492.73	2,772,020.32	10,628,055.07
递延所得税负债	2,362,772.02	-	2,772,020.32	-

(十七) 其他非流动资产

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	38,275,483.38	6,077,443.74	32,198,039.64	26,052,404.24	4,753,183.10	21,299,221.14
预付设备款	25,987,453.27	-	25,987,453.27	22,104,794.75	-	22,104,794.75
合　计	64,262,936.65	6,077,443.74	58,185,492.91	48,157,198.99	4,753,183.10	43,404,015.89

2．合同资产

(1) 按减值计提方法分类披露合同资产

种　类	账面余额	减值准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	38,275,483.38	100.00	6,077,443.74	15.88	32,198,039.64
其中：账龄组合	38,275,483.38	100.00	6,077,443.74	15.88	32,198,039.64

（2）期末按账龄组合计提减值准备的合同资产

账　龄	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	23,767,270.56	713,018.12	3.00
1-2年	10,045,648.37	2,009,129.67	20.00
2-3年	2,214,537.01	1,107,268.51	50.00
3年以上	2,248,027.44	2,248,027.44	100.00
小　计	38,275,483.38	6,077,443.74	15.88

（3）计提、收回或转回合同资产减值准备情况

项　目	期初数	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	期末数	原因
账龄组合	4,753,183.10	1,324,260.64	-	-	6,077,443.74	-

（十八）短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	10,008,194.44	63,062,911.11
抵押与保证借款	34,033,888.89	65,072,583.33
抵押借款	77,042,376.11	58,062,027.78
已贴现未到期的银行承兑汇票	2,362,362.84	-
合　计	123,446,822.28	186,197,522.22

（十九）应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	7,000,000.00

(二十) 应付账款

1. 明细情况

账　龄	期末数	期初数
1年以内	269,699,667.56	210,742,667.36
1-2年	2,115,792.53	3,679,108.17
2-3年	2,076,133.00	219,534.98
3年以上	59,817.65	61,748.00
合　计	273,951,410.74	214,703,058.51

2. 账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
山西晨辉锻压设备制造股份有限公司	2,343,500.00	货款尚未结算

(二十一) 合同负债

项　目	期末数	期初数
预收货款	3,332,035.50	17,200,654.39

(二十二) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	8,644,418.01	87,779,598.58	85,478,817.00	10,945,199.59
(2)离职后福利-设定提存计划	-	5,442,180.06	5,442,180.06	-
(3)辞退福利	4,577.00	347,582.00	352,159.00	-
合　计	8,648,995.01	93,569,360.64	91,273,156.06	10,945,199.59

2. 短期薪酬

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	8,644,368.01	79,535,544.48	77,234,762.90	10,945,149.59
(2)职工福利费	-	3,401,438.45	3,401,438.45	-
(3)社会保险费	-	3,081,752.22	3,081,752.22	-
其中：医疗保险费	-	2,372,539.04	2,372,539.04	-

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工伤保险费	-	445,561.16	445,561.16	-
生育保险费	-	263,652.02	263,652.02	-
(4)住房公积金	-	1,427,083.66	1,427,083.66	-
(5)工会经费和职工教育经费	50.00	333,779.77	333,779.77	50.00
小　计	8,644,418.01	87,779,598.58	85,478,817.00	10,945,199.59

3．设定提存计划

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	-	5,277,402.26	5,277,402.26	-
(2)失业保险费	-	164,777.80	164,777.80	-
小　计	-	5,442,180.06	5,442,180.06	-

(二十三) 应交税费

项　目	期末数	期初数
企业所得税	8,609,252.57	4,403,303.83
城市维护建设税	166,467.44	120,887.16
房产税	253,757.48	199,317.88
印花税	189,446.30	185,527.83
土地使用税	46,515.60	28,352.10
教育费附加	99,520.48	73,342.30
地方教育附加	66,846.97	49,394.86
环保税	90,853.66	37,262.63
代扣代缴个人所得税	975,225.33	569,008.89
水资源税	14,537.60	2,788.80
合　计	10,512,423.43	5,669,186.28

(二十四) 其他应付款

项　目	期末数	期初数
代垫费用	285,144.16	279,485.11
应付租赁款	-	389,760.00

项　目	期末数	期初数
保证金	800,000.00	-
合　计	1,085,144.16	669,245.11

（二十五）一年内到期的非流动负债

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	20,517,405.56	600,436.10
一年内到期的租赁负债	3,728,401.22	1,754,847.87
合　计	24,245,806.78	2,355,283.97

2．一年内到期的长期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	200,222.22	200,266.66
保证借款	20,317,183.34	400,169.44
小　计	20,517,405.56	600,436.10

（二十六）其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
已背书未到期的票据	83,068,818.78	76,326,684.78
待转销项税	430,450.79	2,236,085.07
合　计	83,499,269.57	78,562,769.85

（二十七）长期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	26,329,222.22	25,734,266.67
保证借款	59,290,346.66	19,608,302.78
合　计	85,619,568.88	45,342,569.45

（二十八）租赁负债

项　目	期末数	期初数
1-2 年	-	1,826,767.20

（二十九）递延收益

1．明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	13,516,507.82	703,000.00	1,881,037.32	12,338,470.50	与资产相关

2．计入递延收益的政府补助情况详见本附注“政府补助”之说明。

（三十）股本

项　目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	78,650,000.00	-	-	-	-	-	78,650,000.00

（三十一）资本公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	258,709,470.35	-	-	258,709,470.35

（三十二）其他综合收益

项　目	期初数	本期变动额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后发生额	
其他权益工具投资公允价值变动	-3,494,351.33	3,227,500.00	-	-	484,125.00	2,743,375.00	-750,976.33

（三十三）专项储备

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	11,770,596.83	3,746,124.17	4,219,747.45	11,296,973.55

（三十四）盈余公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	24,897,743.85	14,551,213.16	-	39,448,957.01

（三十五）未分配利润

项　目	本期数	上年数
上年年末数	200,484,694.66	107,274,797.19
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初数	200,484,694.66	107,274,797.19
加：本期净利润	145,512,131.62	103,566,552.74
减：提取法定盈余公积	14,551,213.16	10,356,655.27
期末未分配利润	331,445,613.12	200,484,694.66

（三十六）营业收入/营业成本

1．明细情况

项　目	本期数		上年数	
	收　入	成　本	收　入	成　本
主营业务	1,172,139,659.07	912,901,664.16	1,017,634,171.89	809,696,878.78
其他业务	155,002,728.21	154,450,426.03	118,489,998.92	118,480,574.62
合　计	1,327,142,387.28	1,067,352,090.19	1,136,124,170.81	928,177,453.40

2．公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
远景能源	251,949,416.58	18.98
运达股份	151,502,607.04	11.42
恩德能源	96,966,984.00	7.31
阿达尼	80,644,967.46	6.08
东方电气	55,088,125.85	4.15
小　计	636,152,100.93	47.94

注：运达股份合并口径下客户包括运达能源科技集团股份有限公司、湖南运达风电有限

公司、河北运达风电设备有限公司、云南运达新能源有限公司、黑龙江运达新能源科技有限公司、张北运达风电有限公司、安徽运达智慧能源有限公司、新疆运达新能源有限责任公司、宁夏运达风电有限公司、广西博白和达新能源有限公司、运达绿动（伊吾）新能源有限公司、通江县运达鑫瑞新能源有限公司、山西运达风电设备有限公司、运达北方（辽宁）新能源有限公司、湛江市运达新能源有限公司、内蒙古运达能源有限公司、甘肃省云风智慧风电设备有限公司、运达智服新能源技术（浙江）有限公司。

（三十七）税金及附加

项　目	本期数	上年数
城市维护建设税	1,497,405.34	1,255,011.23
房产税	881,220.06	794,228.06
土地使用税	137,626.40	104,821.50
教育费附加	898,443.21	752,706.73
地方教育费附加	598,962.14	502,304.49
印花税	764,971.11	635,772.40
环保税	274,688.34	139,875.40
车船税	2,540.00	1,538.00
水资源税	58,651.20	2,788.80
合　计	5,114,507.80	4,189,046.61

[注]计缴标准详见本附注“税项”之说明。

（三十八）销售费用

项　目	本期数	上年数
职工薪酬	6,996,134.44	6,205,280.38
业务招待费	7,611,931.31	5,282,673.61
办公费用	57,394.46	40,990.40
差旅费	912,744.70	887,296.61
招投标费用	744,514.14	550,606.66
其他	230,262.75	360,156.73
合　计	16,552,981.80	13,327,004.39

（三十九）管理费用

项　目	本期数	上年数
职工薪酬	9,854,632.39	7,247,877.88
办公费用	1,249,706.90	1,249,773.44
业务招待费	3,925,876.91	2,903,508.00
中介机构咨询费	2,434,246.11	3,696,944.10
审核费及检测费	406,542.43	671,989.48
诉讼费	38,867.92	40,533.89
用电管理费	377,358.49	400,000.00
折旧与摊销	2,024,377.03	1,771,742.36
保安保洁费	567,028.95	363,148.66
水电费	660,277.17	421,382.46
差旅费	132,782.22	109,853.63
其他	1,461,600.16	1,357,219.91
合　计	23,133,296.68	20,233,973.81

（四十）研发费用

项　目	本期数	上年数
直接投入	31,316,963.66	25,225,113.90
职工薪酬	8,668,846.93	7,860,599.75
折旧与摊销	1,157,194.60	712,057.79
其他	379,752.34	1,255,248.39
合　计	41,522,757.53	35,053,019.83

（四十一）财务费用

项　目	本期数	上年数
利息费用	8,172,775.92	9,722,604.06
其中：租赁负债利息费用	146,786.15	335,801.40
减：利息收入	267,621.12	253,072.96

项　目	本期数	上年数
减：汇兑收益	896,341.10	1,258,711.09
手续费支出	52,401.87	157,201.99
现金折扣	1,433,674.76	3,550,492.56
合　计	8,494,890.33	11,918,514.56

（四十二）其他收益

项　目	本期数	上年数
政府补助	5,007,972.32	3,523,946.39
增值税加计抵减	5,693,894.64	5,726,104.90
个税手续费返还	34,069.33	112,687.77
减免税款	18,850.00	9,750.00
合　计	10,754,786.29	9,372,489.06

（四十三）投资收益

项　目	本期数	上年数
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-	150,000.00
以公允价值计量的金融资产终止确认收益	-166,482.10	-326,041.22
合　计	-166,482.10	-176,041.22

（四十四）信用减值损失

项　目	本期数	上年数
应收票据坏账损失	13,582.51	958,805.76
应收账款坏账损失	-6,727,461.32	366,355.51
其他应收款坏账损失	-726,221.38	-733,447.63
合　计	-7,440,100.19	591,713.64

（四十五）资产减值损失

项　目	本期数	上年数
存货跌价损失	-1,033,445.09	-11,603,175.35
合同资产减值损失	-3,102,295.27	-1,861,718.67
合　计	-4,135,740.36	-13,464,894.02

（四十六）资产处置收益

项　目	本期数	上年数
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	952,177.30	11,217.73
其中：固定资产	952,177.30	11,217.73

（四十七）营业外收入

项　目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
质量索赔款	479,158.00	626,054.60	479,158.00
其他	60,000.28	4,676.02	60,000.28
合　计	539,158.28	630,730.62	539,158.28

（四十八）营业外支出

项　目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
质量赔偿款	172,080.08	2,502,103.06	172,080.08
税收滞纳金	4,240.23	47,748.33	4,240.23
其他	5,175.00	1,902.79	5,175.00
合　计	181,495.31	2,551,754.18	181,495.31

（四十九）所得税费用

1．明细情况

项　目	本期数	上年数
本期所得税费用	20,730,597.90	15,516,458.02
递延所得税费用	-948,562.66	-1,444,390.92

项　目	本期数	上年数
合　计	19,782,035.24	14,072,067.10

2．会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数
利润总额	165,294,166.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,794,125.03
研发费用加计扣除的影响	-5,801,972.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	789,882.52
所得税费用	19,782,035.24

（五十）其他综合收益

其他综合收益情况详见本附注“财务报表主要项目注释——其他综合收益”之说明。

（五十一）现金流量表主要项目注释

1．与经营活动有关的现金

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
保证金	12,389,135.65	7,727,342.43
利息收入	267,621.12	253,072.96
政府补贴	3,864,004.33	4,082,902.77
其他	60,000.28	19,427.40
合　计	16,580,761.38	12,082,745.56

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
保证金及押金	24,904,000.00	7,823,012.94
业务招待费	11,194,496.86	8,186,181.61
办公经费	5,293,278.59	5,229,842.39
中介机构费	2,434,246.11	3,696,944.10
研发试验费	829,752.34	1,738,888.38
其他	1,601,784.75	2,175,807.59

项　目	本期数	上年数
合　计	46,257,558.65	28,850,677.01

2．与筹资活动有关的现金

(1)收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
票据贴现	30,329,100.97	3,465,670.63

(2)支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
发行费用	2,600,000.00	-
租赁	-	3,894,829.02
合　计	2,600,000.00	3,894,829.02

(3)筹资活动产生的各项负债变动情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	186,197,522.22	170,970,000.00	8,198,090.31	241,918,790.25	-	123,446,822.28
长期借款	45,342,569.45	86,452,000.00	2,086,428.87	27,761,429.44	20,500,000.00	85,619,568.88
一年内到期的非流动负债	2,355,283.97	-	22,565,825.73	600,436.10	74,866.82	24,245,806.78
租赁负债(含转入其他应付款的租赁负债)	2,216,527.20	-	74,866.82	-	2,291,394.02	-
合　计	236,111,902.84	257,422,000.00	32,925,211.73	270,280,655.79	22,866,260.84	233,312,197.94

(五十二) 现金流量表补充资料

1．现金流量表补充资料

项　目	本期数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	145,512,131.62	103,566,552.74
加：资产减值准备	4,135,740.36	13,464,894.02
信用减值损失	7,440,100.19	-591,713.64

项　目	本期数	上年数
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,194,292.80	26,381,558.88
使用权资产折旧	2,091,995.16	2,053,287.24
无形资产摊销	769,773.88	668,419.40
长期待摊费用摊销	1,452,750.56	554,315.31
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)	-952,177.30	-11,217.73
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	5,175.00	-
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-	-
财务费用(收益以“－”号填列)	8,710,109.58	12,014,385.53
投资损失(收益以“－”号填列)	166,482.10	176,041.22
净敞口套期损失(收益以“－”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-464,437.66	-1,579,915.92
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“－”号填列)	15,383,065.76	-30,741,439.00
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-148,282,058.97	-44,398,908.45
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	54,067,201.78	39,113,635.03
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“－”号填列)	-	-
其他	-1,651,660.60	3,238,379.09
经营活动产生的现金流量净额	119,578,484.26	123,908,273.72
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
新增使用权资产	-	116,123.69
(3)现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末数	162,244,364.31	124,334,437.80
减：现金的期初数	124,334,437.80	15,881,130.21
加：现金等价物的期末数	-	-
减：现金等价物的期初数	-	-
现金及现金等价物净增加额	37,909,926.51	108,453,307.59

2．现金和现金等价物

项　目	期末数	期初数
(1)现金	162,244,364.31	124,334,437.80
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	162,244,364.31	124,334,437.80
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2)现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3)期末现金及现金等价物	162,244,364.31	124,334,437.80

3．不属于现金及现金等价物的货币资金情况

项　目	期末数	期初数	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	-	7,000,000.00	保证金受限
履约保函保证金	-	836,581.80	保证金受限
合　计	-	7,836,581.80	

其他说明：

4．不涉及现金收支的票据背书转让金额

项　目	本期数	上年数
票据背书转让	539,043,971.58	445,602,888.53

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据	85,431,181.62	82,868,246.17	背书或贴现	-
固定资产	278,678,541.02	102,884,210.26	抵押	-
无形资产	25,195,660.15	18,412,140.70	抵押	-
合　计	389,305,382.79	204,164,597.13	-	-

续上表：

项　目	期初数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

项　目	期初数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	7,836,581.80	7,836,581.80	保证金受限	-
应收票据	76,326,684.78	74,036,884.24	背书或贴现	-
应收账款	488,080.45	473,438.04	背书或贴现	-
固定资产	289,124,194.16	120,281,593.25	抵押	-
无形资产	25,195,660.15	18,936,658.18	抵押	-
存货	26,000,000.00	26,000,000.00	抵押	-
合　计	424,971,201.34	247,565,155.51	-	-

(五十四) 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	154,392.09	7.0288	1,085,191.12
应收账款			
其中：美元	962,140.00	7.0288	6,762,689.63
欧元	360,654.00	8.2355	2,970,166.02

(五十五) 租赁

1．作为承租人

(1)各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注“财务报表主要项目注释——使用权资产”之说明。

(2)租赁负债的利息费用

项　目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	146,786.15

(3)简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项　目	本期数
短期租赁费用	718,119.40

(4)与租赁相关的总现金流出

项　目	本期数

项　目	本期数
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	718,119.40

2．作为出租人

经营租赁

项　目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	82,830.28	-
土地	12,000.00	-
合　计	94,830.28	-

六、研发支出

（一）按费用性质列示

项　目	本期数	上年数
直接投入	31,316,963.66	25,225,113.90
职工薪酬	8,668,846.93	7,860,599.75
折旧与摊销	1,157,194.60	712,057.79
其他	379,752.34	1,255,248.39
合　计	41,522,757.53	35,053,019.83
其中：费用化研发支出	41,522,757.53	35,053,019.83

七、政府补助

（一）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
递延收益	13,516,507.82	703,000.00	-	1,881,037.32	-	12,338,470.50	与资产相关

（二）计入当期损益的政府补助

项　目	本期数	上年数
其他收益	5,007,972.32	3,523,946.39
财务费用	39,364.89	-

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“财务报表主要项目注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款。外币金融资产折算成人民币的金额见本附注“财务报表主要项目注释——外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元计价的金融资产，外币金融资产折算成人民币的金额见本附注“财务报表主要项目注释——外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响（万元）

	本期数	上年数
上升5%	-33.35	-80.60
下降5%	33.35	80.60

[注：本期数=期末外币金融资产折算成人民币的净额*上升或下降 5%]

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对欧元升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升5%	-12.62	-0.88
下降5%	12.62	0.88

[注：本期数=期末外币金融资产折算成人民币的净额*上升或下降 5%]

管理层认为 5%合理反映了人民币对欧元可能发生变动的合理范围。

2.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

在其他变量保持不变的情况下，如果浮动利率计算的借款利率上升或者下降 50 个基点，则对本公司的净利润影响如下：

利率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升50个基点	-7.65	-
下降50个基点	7.65	-

[注：本期数=期末以浮动利率计算的银行借款人民币余额*上升或下降 0.5%]

管理层认为 50 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

3.其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

（二）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

（1）合同付款已逾期超过 30 天。

（2）根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。

（3）债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。

（4）债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。

（5）预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

（6）其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

（1）发行方或债务人发生重大财务困难。

（2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

（3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

（4）债务人很可能破产或进行其他财务重组。

（5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

（6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3.预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

（1）违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

（2）违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

（3）违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4.预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

（三）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时

变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项　目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合　计
短期借款	12,542.00	-	-	-	12,542.00
应付账款	27,395.14	-	-	-	27,395.14
其他应付款	108.51	-	-	-	108.51
一年内到期的非流动负债	2,450.00	-	-	-	2,450.00
其他流动负债	8,306.88	-	-	-	8,306.88
长期借款	257.45	4,841.91	2,385.47	1,637.80	9,122.63
金融负债和或有负债合计	51,059.98	4,841.91	2,385.47	1,637.80	59,925.16

续上表：

项　目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合　计
应付票据	700.00	-	-	-	700.00
短期借款	19,029.44	-	-	-	19,029.44
应付账款	21,470.31	-	-	-	21,470.31
其他应付款	66.92	-	-	-	66.92
租赁负债	-	190.16	-	-	190.16
一年内到期的非流动负债	251.59	-	-	-	251.59
其他流动负债	7,632.67	-	-	-	7,632.67
长期借款	185.68	4,586.58	-	-	4,772.26
金融负债和或有负债合计	49,336.61	4,776.74	-	-	54,113.35

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（四）资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2025 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 46.67%(2024 年 12 月 31 日：50.46%)。

九、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
1. 持续的公允价值计量				
(1)应收款项融资	-	-	56,696,253.55	56,696,253.55
(2)其他权益工具投资	-	-	10,024,000.00	10,024,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	66,720,253.55	66,720,253.55

(二) 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

对于不在活跃市场上交易的对海口苏南村镇银行股份有限公司、双流诚民村镇银行有限责任公司、宣汉诚民村镇银行有限责任公司的股权投资，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现市场可比公司模型。估值技术的输入值主要包括无风险利率、缺乏流动性折价、可比交易价格等。

对于公司持有的应收款项融资，是公司持有的既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的承兑汇票，承兑汇票距离到期时间较近，公允价值与原账面价值之间无重大差异。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1．本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为赵正洪，赵正洪直接持有本公司 59.19%的股份，间接持有本公司 0.13%的股份。

2．本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
季祥英	本公司实控人赵正洪之配偶
许亮	系本公司副总经理
江阴市振宏印染有限公司	受本公司实控人赵正洪控制的企业
江阴丰华合成纤维有限公司	本公司关联方三房巷集团有限公司的全资子公司
江阴华士针棉毛织印花有限公司	本公司实控人赵正洪100%持股的企业
江阴市华士曙新水务有限公司	本公司实控人赵正洪之妹赵正英直接持股60.00%，并担任董事长、法定代表人
江苏江阴农村商业银行股份有限公司	本公司财务负责人徐建东担任董事的企业
江阴市华士镇曙新村股份经济合作社	实控人赵正洪担任该村村主任、党委书记
中国锻压协会	本公司独立董事韩木林在该团体担任副理事长
江苏省冶金行业协会特种冶金及金属成形分会	实控人赵正洪在该团体担任副会长

(二) 关联交易情况

1．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	定价政策	本期数	上年数
江阴市华士镇曙新村股份经济合作社	管理费	市场价	377,358.49	400,000.00
江阴市华士曙新水务有限公司	污水处理费	市场价	299,066.05	264,632.07
江苏省冶金行业协会特种冶金及金属成形分会	会费	市场价	100,000.00	100,000.00
中国锻压协会	协会费	市场价	15,037.73	50,369.81
合　计			791,462.27	815,001.88

2．关联租赁情况

(1)公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上年同期确认的租赁收益
江阴市华士曙新水务有限公司	土地	12,000.00	12,000.00

(2)公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		当期应支付的租金	
		本期数	上年数	本期数	上年数
江阴市华士镇曙新村股份经济合作社	土地、房屋	28,000.00	29,400.00	1,929,634.02	1,929,634.02
江阴市振宏印染有限公司	土地、房屋	586,581.04	586,581.04	586,581.04	586,581.04

续上表：

出租方名称	承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
	本期数	上年数	本期数	上年数
江阴市华士镇曙新村股份经济合作社	146,786.15	315,021.86	-	459,251.81
江阴市振宏印染有限公司	-	-	-	-

3．关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵正洪	振宏重工（江苏）股份有限公司	6,000,000.00	2024/4/28	2025/4/27	是
赵正洪	振宏重工（江苏）股份有限公司	20,000,000.00	2024/4/28	2025/4/27	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江阴华士针棉毛织印花有限公司	振宏重工（江苏）股份有限公司	14,000,000.00	2024/5/16	2025/5/15	是
江阴丰华合成纤维有限公司	振宏重工（江苏）股份有限公司	25,000,000.00	2024/6/28	2025/6/28	是
赵正洪、季祥英	振宏重工（江苏）股份有限公司	25,000,000.00	2024/6/28	2025/6/28	是
江阴丰华合成纤维有限公司	振宏重工（江苏）股份有限公司	23,000,000.00	2024/8/20	2025/8/20	是
赵正洪、季祥英	振宏重工（江苏）股份有限公司	23,000,000.00	2024/8/20	2025/8/20	是
赵正洪、季祥英	振宏重工（江苏）股份有限公司	30,000,000.00	2024/9/24	2025/9/4	是
赵正洪、季祥英	振宏重工（江苏）股份有限公司	9,900,000.00	2024/11/15	2025/11/14	是
赵正洪、季祥英	振宏重工（江苏）股份有限公司	19,600,000.00	2024/12/26	2026/6/4	否
赵正洪、季祥英	振宏重工（江苏）股份有限公司	20,000,000.00	2025/1/2	2025/6/30	是
江阴华士针棉毛织印花有限公司	振宏重工（江苏）股份有限公司	14,000,000.00	2025/5/21	2026/5/11	否
赵正洪、季祥英	振宏重工（江苏）股份有限公司	6,000,000.00	2025/6/9	2025/12/9	是
赵正洪、季祥英	振宏重工（江苏）股份有限公司	6,000,000.00	2025/6/10	2025/12/10	是
赵正洪、季祥英	振宏重工（江苏）股份有限公司	18,000,000.00	2025/6/27	2025/12/26	是
赵正洪、季祥英	振宏重工（江苏）股份有限公司	20,000,000.00	2025/7/28	2026/7/28	否
赵正洪、季祥英	振宏重工（江苏）股份有限公司	20,000,000.00	2025/8/29	2028/8/28	否
赵正洪、季祥英	振宏重工（江苏）股份有限公司	10,000,000.00	2025/10/24	2026/9/10	否
赵正洪	振宏重工（江苏）股份有限公司	18,000,000.00	2025/12/23	2027/12/23	否
赵正洪、季祥英	振宏重工（江苏）股份有限公司	5,400,000.00	2025/12/4	2031/11/16	否
赵正洪、季祥英	振宏重工（江苏）股份有限公司	12,552,000.00	2025/11/27	2031/11/16	否
赵正洪、季祥英	振宏重工（江苏）股份有限公司	4,000,000.00	2025/11/27	2031/11/16	否

4．关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	15.00	11.00
在本公司领取报酬人数	14.00	10.00
报酬总额(万元)	474.67	302.27

5．其他关联交易

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年同期数
江苏江阴农村商业银行股份有限公	存款余额	-	141,210,992.65	97,514,135.10

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年同期数
司	贷款余额	-	83,452,000.00	60,900,000.00
	利息收入	市场价	168,609.64	193,129,89
	利息支出	市场价	2,635,225.81	3,990,819.60
	手续费支出	市场价	33,836.99	94,517.68

(三) 应收、应付关联方等未结算项目情况

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1)其他应付款			
	许亮	7,164.91	-
(2)租赁负债			
	江阴市华士镇曙新村股份经济合作社	-	1,826,767.20
(3)一年内到期的非流动负债			
	江阴市华士镇曙新村股份经济合作社	3,728,401.22	1,754,847.87

十一、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

本公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	中国农业银行江阴华士支行	房地产、苏（2022）江阴市不动产权第0041023号	992.29	453.32	597.00	2026/4/29
本公司	中国农业银行江阴华士支行	房地产、苏（2022）江阴市不动产权第0041023号 苏（2023）江阴市不动产权第0066520号	4,879.86	2,686.50	2,450.00	2026/4/29
本公司	江苏江阴农村商业银行股份有限公司华士支行	房地产、苏（2025）江阴市不动产权第0022953号	3,269.04	1,730.09	1,400.00	2026/5/11
本公司	江苏江阴农村商业银行股份有限公司华士支行	房地产、苏（2025）江阴市不动产权第0022953号	3,269.04	1,730.09	2,100.00	2026/5/11

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	上海浦东发展银行股份有限公司	设备，生产设备抵押清单92012406272002700413	2,522.41	1,747.83	2,000.00	2026/7/28
本公司	江苏江阴农村商业银行股份有限公司华士支行	设备，抵押清单（编号DBHT20250818047754）	19,716.10	5,965.22	2,650.00	2027/8/17
本公司	中国农业银行江阴华士支行	房地产抵押清单32100620230052402	3,887.58	2,233.18	2,550.00	2026/10/30

(二) 或有事项

1．未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2．为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1)本公司未发生为关联方提供的担保情况。

(2)本公司未发生为非关联方提供的担保事项。

3．其他或有负债及其财务影响

项　目	期末数
贴现未到期的银行承兑汇票	23,513,106.38
背书未到期的银行承兑汇票	171,620,648.17
账面余额合计	195,133,754.55

十二、资产负债表日后事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十三、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1．当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2023年修订)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项　目	金　额	说　明

项　目	金　额	说　明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	952,177.30	-
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	3,034,519.33	-
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	-	-
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	12,324.85	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
债务重组损益	-	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	-
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	357,662.97	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,821,006.00	现金折扣收入
小　计	7,177,690.45	-
减：所得税影响额(所得税费用减少以“－”表示)	1,076,653.58	-
非经常性损益净额	6,101,036.87	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1．明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期净利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.56	1.85	1.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.62	1.77	1.77

2．计算过程

(1)加权平均净资产收益率的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	145,512,131.62
非经常性损益	2	6,101,036.87
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	139,411,094.75
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	571,018,154.36
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	5	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	6	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动加权数	7	1,134,875.86
加权平均净资产	8=4+1*0.5+5-6+7	644,909,096.03
加权平均净资产收益率	9=1/8	22.56%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	10=3/8	21.62%

[注]报告期净资产增减变动加权数，系按净资产变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(2)基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	145,512,131.62

项　目	序号	本期数
非经常性损益	2	6,101,036.87
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	139,411,094.75
期初股份总数	4	78,650,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数	6	-
报告期因回购等减少股份数的加权数	7	-
报告期缩股数	8	-
发行在外的普通股加权平均数	9=4+5+6-7-8	78,650,000.00
基本每股收益	10=1/9	1.85
扣除非经常性损益后的基本每股收益	11=3/9	1.77

[注]报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数及因回购等减少股份数的加权数，系按股份变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(3)稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

振宏重工（江苏）股份有限公司

2026 年 3 月 13 日

统一社会信用代码

91330000087374063A （1/1）

营业执照

（副 本）

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　中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　余强，高峰

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记帐；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）

出　资　额　贰仟壹佰柒拾万元整

成立日期　2013 年 12 月 19 日

主要经营场所　浙江省杭州市上城区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室

登记机关　浙江省市场监督管理局

2026 年 02 月 12 日

仅供中汇会审[2026]0147号报告使用

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

4-1-3-91

会计师事务所

执业证书

名　　称：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：高峰

经营场所：杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000014

批准执业文号：浙财会〔2013〕54号

批准执业日期：1999年12月28日设立，2013年12月4日转制

仅供中汇会审[2026]0147号报告使用

证书序号：0019879

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。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：浙江省财政厅

2024 年 12月 3 日

中华人民共和国财政部制

证书编号：
No. of Certificate 320100010016

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

发证日期：
Date of Issuance 1998 年 05 月 14 日

2018 05 月 14

年
Ann
本证
Thi
this renewal.

束哲民(320100010016)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

束哲民(320100010016)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

束哲民(320100010016)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

束哲民(320100010016)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
年 月 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓 名
Full name 束哲民
性 别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1964-10-14
工作单位
Working unit 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所
身份证号码
Identity card No. 320113196410142837

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　名 Full name 薛飞

性　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1987-06-09

工作单位 Working unit 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所

身份证号码 Identity card No. 342222198706092355



中汇会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所 330104100

证书编号：
No. of Certificate 330000140151

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

发证日期：
Date of Issuance 2018 年/y 06 月/m 29 日/d

4

薛飞(330000140151)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

薛飞(330000140151)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

薛飞(330000140151)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

5