

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—12 页
（一）资产负债表.....	第 7-8 页
（二）利润表.....	第 9 页
（三）现金流量表.....	第 10 页
（四）所有者权益变动表.....	第 11-12 页
三、财务报表附注.....	第 13—78 页

审计报告

天健审〔2023〕8140号

江阴尚驰机械设备有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江阴尚驰机械设备有限公司（以下简称江阴尚驰公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 3 月 31 日的资产负债表，2021 年度、2022 年度、2023 年 1-3 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江阴尚驰公司 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 3 月 31 日的财务状况，以及 2021 年度、2022 年度、2023 年 1-3 月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，我们独立于江阴尚驰公司，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 2021 年度、2022 年度、2023 年

1-3 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计期间：2021 年度、2022 年度、2023 年 1-3 月。

相关信息披露详见财务报表附注三（十八）及五（二）1。

江阴尚驰公司的营业收入主要来自于光伏回转减速器、工程机械回转减速器的研发、生产和销售。2021 年度、2022 年度、2023 年 1-3 月，江阴尚驰公司营业收入金额分别为人民币 12,989.57 万元、15,687.72 万元、9,512.52 万元。由于营业收入是江阴尚驰公司关键业绩指标之一，可能存在江阴尚驰公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单及客户签收单或结算单等；对于出口收入，获取海关出口数据与公司销售记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）对于存在供应商系统的客户，登陆并查看客户供应商系统中记录，并与公司的销售记录核对；

(7) 实地走访公司主要客户，了解双方业务合作情况，核实客户及销售的真实性；

(8) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的收入核对至出库单、客户签收单、结算单、报关单等支持性文件，评价收入是否在恰当期间确认；

(9) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(10) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关会计期间：2021 年度、2022 年度、2023 年 1-3 月。

相关信息披露详见财务报表附注三（七）及五（一）3。

截至 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 3 月 31 日，江阴尚驰公司应收账款账面余额分别为人民币 1,094.94 万元、4,975.92 万元、10,226.02 万元，坏账准备分别为人民币 100.15 万元、298.38 万元、562.29 万元，账面价值分别为人民币 994.79 万元、4,677.54 万元、9,663.73 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、整个存续期预期信用损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估江阴尚驰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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

江阴尚驰公司治理层（以下简称治理层）负责监督江阴尚驰公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（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，就可能导致对江阴尚驰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江阴尚驰公司不能持续经营。

（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 2021 年度、2022 年度、2023 年 1-3 月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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二三年六月二十日

资 产 负 债 表 (资 产)

编制单位: 江阴尚驰机械设备有限公司

会企01表

单位: 人民币元

资 产	注释号	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产:				
货币资金	1	9,441,807.86	13,188,043.51	13,456,798.88
交易性金融资产	2			13,119,124.40
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	3	96,637,253.21	46,775,426.79	9,947,879.06
应收款项融资	4	5,423,753.94	905,450.00	
预付款项	5	658,329.48	828,755.55	730,531.15
其他应收款	6	3,355,370.00	8,335,721.13	11,206,303.42
存货	7	26,570,333.64	28,865,772.97	25,555,609.11
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	8			743,335.45
流动资产合计		142,086,848.13	98,899,169.95	74,759,581.47
非流动资产:				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	9	50,308,354.93	51,042,587.48	23,204,035.36
在建工程	10	2,889,908.24		22,477,094.60
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	11	22,773,886.60	22,915,144.93	23,480,178.27
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	12	3,256,567.64	2,080,458.71	
递延所得税资产	13		81,373.64	320,362.86
其他非流动资产	14		217,200.00	1,551,650.00
非流动资产合计		79,228,717.41	76,336,764.76	71,033,321.09
资产总计		221,315,565.54	175,235,934.71	145,792,902.56

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

资产负债表（负债和所有者权益）

编制单位：江阴尚德机械设备有限公司

会企01表

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
短期借款	15	23,177,695.89	9,160,166.67	
交易性金融负债	16	243,023.32	270,182.40	
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	17	69,537,058.64	51,376,699.78	43,036,999.12
预收款项				
合同负债	18	373,059.60	3,521,180.57	1,790,845.31
应付职工薪酬	19	1,644,941.13	1,833,981.59	2,251,746.69
应交税费	20	7,913,079.77	4,715,915.18	12,251,304.26
其他应付款	21	1,038,523.30	757,325.01	56,735.02
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	22	24,770.87	84,718.35	36,245.22
流动负债合计		103,952,152.52	71,720,169.55	59,423,875.62
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	13	54,640.37		
其他非流动负债				
非流动负债合计		54,640.37		
负债合计		104,006,792.89	71,720,169.55	59,423,875.62
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	23	10,980,000.00	10,980,000.00	900,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	24	9,549,079.86	6,669,779.11	3,456,205.29
一般风险准备				
未分配利润	25	96,779,692.79	85,865,986.05	82,012,821.65
归属于母公司所有者权益合计		117,308,772.65	103,515,765.16	86,369,026.94
少数股东权益				
所有者权益合计		117,308,772.65	103,515,765.16	86,369,026.94
负债和所有者权益总计		221,315,565.54	175,235,934.71	145,792,902.56

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：江阴尚德机械设备有限公司

会企02表

单位：人民币元

项 目	注释号	2023年1-3月	2022年度	2021年度
一、营业收入	1	95,125,247.13	156,877,172.66	129,895,678.19
减：营业成本	1	54,619,751.47	101,595,299.62	75,358,854.13
税金及附加	2	662,246.47	1,182,948.95	1,489,523.71
销售费用	3	1,171,381.93	5,033,538.98	3,293,341.15
管理费用	4	1,448,977.72	7,008,982.38	5,969,261.56
研发费用	5	743,140.40	6,868,701.59	5,264,560.51
财务费用	6	410,113.56	-2,077,793.53	1,207,016.56
其中：利息费用		145,786.16	299,378.49	611,742.66
利息收入		3,894.40	15,549.07	35,948.49
加：其他收益	7	44,734.04	199,329.87	566,609.00
投资收益（损失以“-”号填列）	8		1,887,415.33	1,884,716.08
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）	9	27,159.08	-426,663.59	2,169,976.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-2,518,556.43	-1,831,241.87	792,788.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11		-89,608.56	-2,489,621.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12		38,941.57	77,761.36
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,622,972.27	37,043,667.42	40,315,350.08
加：营业外收入	13	110,586.72	2,560,388.87	156,988.19
减：营业外支出	14	122.22	2,678,983.03	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,733,436.77	36,925,073.26	40,472,338.27
减：所得税费用	15	4,940,429.28	4,789,335.04	5,910,285.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,793,007.49	32,135,738.22	34,562,052.86
（一）按经营持续性分类：				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,793,007.49	32,135,738.22	34,562,052.86
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）				
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		28,793,007.49	32,135,738.22	34,562,052.86
五、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		28,793,007.49	32,135,738.22	34,562,052.86
归属于母公司所有者的综合收益总额				
归属于少数股东的综合收益总额		28,793,007.49	32,135,738.22	34,562,052.86
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：湖南尚驰机械设备有限公司

会企03表
单位：人民币元

项	注释号	2023年1-3月	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		33,956,902.94	99,612,754.66	123,694,048.21
收到的税费返还		762,057.03	8,109,317.50	10,734,675.97
收到其他与经营活动有关的现金	1	185,507.71	2,963,067.93	4,505,881.14
经营活动现金流入小计		34,904,467.68	110,685,140.09	138,934,605.32
购买商品、接受劳务支付的现金		24,959,641.10	63,985,737.24	59,678,437.17
支付给职工以及为职工支付的现金		4,579,422.98	13,128,321.01	11,839,854.67
支付的各项税费		4,239,320.01	13,751,519.32	5,616,711.25
支付其他与经营活动有关的现金	2	1,798,227.41	18,242,503.32	23,775,049.08
经营活动现金流出小计		35,576,611.50	109,108,080.89	100,910,052.17
经营活动产生的现金流量净额		-672,143.82	1,577,059.20	38,024,553.15
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			3,992,811.00	1,494,710.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			270,000.00	250,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	3	10,074,666.70	49,009,235.44	110,875,027.47
投资活动现金流入小计		10,074,666.70	53,272,046.44	112,619,737.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,496,784.22	12,905,219.36	26,093,756.03
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	4	5,000,000.00	37,481,723.83	93,403,894.60
投资活动现金流出小计		11,496,784.22	50,386,943.19	119,497,650.63
投资活动产生的现金流量净额		-1,422,117.52	2,885,103.25	-6,877,912.78
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			10,080,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		14,000,000.00	18,650,000.00	17,164,440.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		14,000,000.00	28,730,000.00	17,164,440.00
偿还债务支付的现金			9,500,000.00	35,164,440.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,128,256.94	25,358,211.82	3,654,180.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		15,128,256.94	34,858,211.82	38,818,620.06
筹资活动产生的现金流量净额		-1,128,256.94	-6,128,211.82	-21,654,180.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-523,717.37	1,493,631.66	-521,945.49
五、现金及现金等价物净增加额		-3,746,235.65	-172,417.71	8,970,514.82
加：期初现金及现金等价物余额		13,188,043.51	13,360,461.22	4,389,946.40
六、期末现金及现金等价物余额		9,441,807.86	13,188,043.51	13,360,461.22

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：上海尚驰机电设备有限公司 2023年1-3月 2022年度 单位：人民币元

项 目	2023年1-3月						2022年度					
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
	优先股	永续债	其他				优先股	永续债	其他			
一、上年期末余额	10,580,000.00						900,000.00					
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,580,000.00						900,000.00					
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股本）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	10,580,000.00						10,580,000.00					

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

项目	2021年度							所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备
一、上年期末余额	900,000.00							53,949,411.48
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	900,000.00							53,949,411.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	900,000.00							82,012,821.65

法定代表人：[Signature] 主管会计工作的负责人：[Signature] 会计机构负责人：[Signature]

江阴尚驰机械设备有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 3 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

江阴尚驰机械设备有限公司（以下简称公司或本公司）系由陈科、华伟、孙海燕投资设立，于 2014 年 11 月 7 日在无锡市江阴工商行政管理局登记注册，并取得注册号为 320281000478840 的企业法人营业执照。经过历次股权变更后，本公司股东为许建沪、江阴尚拓企业管理合伙企业(有限合伙)。公司现持有统一社会信用代码为 91320281321225710J 的营业执照，注册资本 10,980,000.00 元。

本公司属通用设备制造行业。经营范围为许可项目：检验检测服务；发电业务、输电业务、供（配）电业务（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：光伏设备及元器件制造；轴承、齿轮和传动部件制造；齿轮及齿轮减、变速箱制造；通用设备制造（不含特种设备制造）；机械零件、零部件加工；微特电机及组件制造；电机制造；发电机及发电机组制造；轴承制造；光伏设备及元器件销售；齿轮及齿轮减、变速箱销售；微特电机及组件销售；轴承、齿轮和传动部件销售；发电机及发电机组销售；轴承销售；风力发电机组及零部件销售；电机及其控制系统研发；货物进出口；技术进出口；进出口代理；工业工程设计服务（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

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、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。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 3 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（七）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3) 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认

部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）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、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

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、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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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，且不含重大融资成分或者公

司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，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资产，公司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已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，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。

公司利用可获得的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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具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。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		对照表，计算预期信用损失

2) 应收商业承兑汇票和应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收票据 预期信用损失率(%)	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（八）存货

1. 存货的分类

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等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(九) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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。

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交

易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，

转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5.00	3.17-9.50
通用设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	5-10、20	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75

(十二) 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决算的，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。

(十三) 借款费用

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用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) 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。

(3) 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可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 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。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	44
软件	5

3. 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，能证明其有用性；(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。

(十五) 部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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。

(十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债

或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十八）收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在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。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）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。

2. 收入计量原则

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

(2) 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。

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司销售光伏回转减速器和工程机械回转减速器产品,属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将合格产品交付给客户经客户签收时确认收入。外销产品收入确认需满足以下条件:FOB 结算条款下的外销产品收入,在公司将合格产品发货并完成出口报关手续、取得报关单据时确认收入;EXW 结算条款下的外销产品收入,由客户指定的第三方物流公司在约定的时间到场自提,公司将合格产品移交出库时确认收入。

(十九) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在

相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。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。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 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。

3. 资产负债表日，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。

4. 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。

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	13% 出口退税率为 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	7%
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%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示江苏省 2021 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司通过高新技术企业认定，认定有效期三年（2021 年-2023 年）。本公司 2021 年至 2023 年 1-3 月按 15%的税率计缴企业所得税。

五、财务报表项目注释

（一）资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
库存现金			27,751.08
银行存款	9,441,103.17	7,191,756.51	12,244,721.68

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
其他货币资金	704.69	5,996,287.00	1,184,326.12
合 计	9,441,807.86	13,188,043.51	13,456,798.88

(2) 其他说明

2023 年 3 月末其他货币资金系存出投资款；2022 年期末其他货币资金系存出投资款；2021 年期末其他货币资金中 96,337.66 元系保函保证金 1,087,988.46 元系存出投资款。

2. 交易性金融资产

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			13,119,124.40
其中：权益工具投资			12,806,162.03
衍生金融资产			312,962.37
合 计			13,119,124.40

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 3. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	442,287.79	0.43	442,287.79	100.00	
按组合计提坏账准备	101,817,880.22	99.57	5,180,627.01	5.09	96,637,253.21
合 计	102,260,168.01	100.00	5,622,914.80	5.50	96,637,253.21

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	442,287.79	0.89	442,287.79	100.00	
按组合计提坏账准备	49,316,889.25	99.11	2,541,462.46	5.15	46,775,426.79
合 计	49,759,177.04	100.00	2,983,750.25	6.00	46,775,426.79

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	442, 287. 79	4. 04	442, 287. 79	100. 00	
按组合计提坏账准备	10, 507, 069. 01	95. 96	559, 189. 95	5. 32	9, 947, 879. 06
合 计	10, 949, 356. 80	100. 00	1, 001, 477. 74	9. 15	9, 947, 879. 06

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2023 年 3 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
华夏聚光(内蒙古)光伏电力有限公司	209, 888. 00	209, 888. 00	100. 00	客户成为失信被执行人, 收回可能性较小
无锡市长江电器设备有限公司	76, 608. 00	76, 608. 00	100. 00	客户成为失信被执行人, 收回可能性较小
浙江中控太阳能技术有限公司	75, 678. 19	75, 678. 19	100. 00	与客户存在诉讼纠纷, 收回可能性较小
其他零星客户	80, 113. 60	80, 113. 60	100. 00	与客户存在诉讼纠纷或客户已成为失信被执行人, 收回可能性较小
小 计	442, 287. 79	442, 287. 79	100. 00	

② 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
华夏聚光(内蒙古)光伏电力有限公司	209, 888. 00	209, 888. 00	100. 00	客户成为失信被执行人, 收回可能性较小
无锡市长江电器设备有限公司	76, 608. 00	76, 608. 00	100. 00	客户成为失信被执行人, 收回可能性较小
浙江中控太阳能技术有限公司	75, 678. 19	75, 678. 19	100. 00	与客户存在诉讼纠纷, 收回可能性较小
其他零星客户	80, 113. 60	80, 113. 60	100. 00	与客户存在诉讼纠纷或客户已成为失信被执行人, 收回可能性较小
小 计	442, 287. 79	442, 287. 79	100. 00	

③ 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
华夏聚光(内蒙古)光伏电力有限公司	209, 888. 00	209, 888. 00	100. 00	客户成为失信被执行人, 收回可能性较小
无锡市长江电器设	76, 608. 00	76, 608. 00	100. 00	客户成为失信被执行人,

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
备有限公司				收回可能性较小
浙江中控太阳能技术有限公司	75,678.19	75,678.19	100.00	与客户存在诉讼纠纷，收回可能性较小
其他零星客户	80,113.60	80,113.60	100.00	与客户存在诉讼纠纷或客户已成为失信被执行人，收回可能性较小
小 计	442,287.79	442,287.79	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023. 3. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	101,594,860.22	5,079,743.01	5.00	49,057,769.25	2,452,888.46	5.00
1-2 年	75,040.00	7,504.00	10.00	106,140.00	10,614.00	10.00
2-3 年				83,600.00	25,080.00	30.00
3-4 年	83,600.00	41,800.00	50.00	9,000.00	4,500.00	50.00
4-5 年	64,000.00	51,200.00	80.00	60,000.00	48,000.00	80.00
5 年以上	380.00	380.00	100.00	380.00	380.00	100.00
小 计	101,817,880.22	5,180,627.01	5.09	49,316,889.25	2,541,462.46	5.15

（续上表）

账 龄	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	10,353,179.01	517,658.95	5.00
1-2 年	84,510.00	8,451.00	10.00
2-3 年	9,000.00	2,700.00	30.00
3-4 年	60,000.00	30,000.00	50.00
4-5 年			
5 年以上	380.00	380.00	100.00
小 计	10,507,069.01	559,189.95	5.32

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31

1 年以内	101,594,860.22	49,057,769.25	10,353,179.01
1-2 年	75,040.00	106,140.00	84,510.00
2-3 年		83,600.00	9,000.00
3-4 年	83,600.00	9,000.00	109,030.00
4-5 年	113,030.00	109,030.00	106,761.79
5 年以上	393,637.79	393,637.79	286,876.00
合 计	102,260,168.01	49,759,177.04	10,949,356.80

(3) 坏账准备变动情况

1) 2023 年 1-3 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	442,287.79							442,287.79
按组合计提坏账准备	2,541,462.46	2,639,164.55						5,180,627.01
合 计	2,983,750.25	2,639,164.55						5,622,914.80

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	442,287.79							442,287.79
按组合计提坏账准备	559,189.95	1,982,272.51						2,541,462.46
合 计	1,001,477.74	1,982,272.51						2,983,750.25

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	442,287.79							442,287.79
按组合计提坏账准备	563,882.93	-4,692.98						559,189.95
合 计	1,006,170.72	-4,692.98						1,001,477.74

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2023 年 3 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额	坏账准备
------	------	---------	------

		的比例 (%)	
江苏中信博新能源科技股份有限公司 [注 1]	44,798,591.33	43.81	2,239,929.57
天合光能股份有限公司[注 2]	21,196,445.00	20.73	1,059,822.25
FTC Solar Inc.	16,918,939.70	16.54	845,946.99
IDEEMATEC Deutschland GmbH	6,503,408.28	6.36	325,170.41
苏州爱康金属科技有限公司	4,810,859.95	4.70	240,543.00
小 计	94,228,244.26	92.15	4,711,412.21

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
江苏中信博新能源科技股份有限公司	25,887,245.78	52.03	1,294,362.29
天合光能股份有限公司	8,708,897.31	17.50	435,444.87
苏州爱康金属科技有限公司	4,824,457.16	9.70	241,222.86
清源科技（厦门）股份有限公司	2,742,894.25	5.51	137,144.71
Soltec Energías Renovables S.L.U.	1,956,773.19	3.93	97,838.66
小 计	44,120,267.69	88.67	2,206,013.39

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
Soltec Energías Renovables S.L.U.	7,223,862.56	65.98	361,193.13
同景新能源科技（江山）有限公司	1,055,472.00	9.64	52,773.60
陕西建工新能源有限公司	905,450.00	8.27	45,318.00
清源科技（厦门）股份有限公司	448,614.25	4.10	22,430.71
华夏聚光（内蒙古）光伏电力有限公司	209,888.00	1.92	209,888.00
小 计	9,843,286.81	89.91	691,603.44

[注 1]江苏中信博新能源科技股份有限公司及常州中信博新能源科技有限公司系由同一实际控制人控制，已对以上公司的应收款余额汇总披露

[注 2]天合光能股份有限公司及开拓者光伏支架设备（浙江）有限公司系由同一实际控制人控制，已对以上公司的应收款余额汇总披露

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2023. 3. 31		2022. 12. 31		2021. 12. 31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑 汇票	5, 423, 753. 94		905, 450. 00			
合 计	5, 423, 753. 94		905, 450. 00			

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	终止确认金额		
	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
银行承兑汇票	10, 837, 015. 65	25, 293, 871. 98	13, 466, 305. 70
小 计	10, 837, 015. 65	25, 293, 871. 98	13, 466, 305. 70

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2023. 3. 31				2022. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	434, 945. 77	66. 07		434, 945. 77	605, 563. 42	73. 07		605, 563. 42
1-2 年	101, 867. 90	15. 48		101, 867. 90	103, 021. 32	12. 43		103, 021. 32
2-3 年	1, 345. 00	0. 20		1, 345. 00	80, 000. 00	9. 65		80, 000. 00
3 年以上	120, 170. 81	18. 25		120, 170. 81	40, 170. 81	4. 85		40, 170. 81
合 计	658, 329. 48	100. 00		658, 329. 48	828, 755. 55	100. 00		828, 755. 55

(续上表)

账 龄	2021. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	562, 360. 34	76. 97		562, 360. 34
1-2 年	88, 000. 00	12. 05		88, 000. 00
2-3 年	36, 946. 00	5. 06		36, 946. 00
3 年以上	43, 224. 81	5. 92		43, 224. 81

账 龄	2021. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
合 计	730, 531. 15	100. 00		730, 531. 15

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2023 年 3 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
国网江苏省电力有限公司江阴市供电分公司	186, 423. 57	28. 32
江阴天力燃气有限公司	122, 529. 09	18. 61
湖南丰辉电机有限公司	80, 000. 00	12. 15
象山昌益模棋厂	68, 500. 00	6. 84
无锡西睿智能科技有限公司	45, 000. 00	10. 41
小 计	502, 452. 66	76. 32

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
国网江苏省电力有限公司江阴市供电分公司	266, 901. 94	32. 21
江阴天力燃气有限公司	174, 132. 05	21. 01
湖南丰辉电机有限公司	80, 000. 00	9. 65
象山昌益模具厂	68, 500. 00	8. 27
无锡西睿智能科技有限公司	45, 000. 00	5. 43
小 计	634, 533. 99	76. 57

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
上海力如机械有限公司	102, 000. 00	13. 96
国网江苏省电力有限公司江阴市供电分公司	96, 228. 64	13. 17
湖南丰辉电机有限公司	80, 000. 00	10. 95
象山昌益模具厂	68, 500. 00	9. 38
上海初亦科技有限公司	49, 000. 00	6. 71
小 计	395, 728. 64	54. 17

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 3. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,673,536.68	100.00	318,166.68	8.66	3,355,370.00
合 计	3,673,536.68	100.00	318,166.68	8.66	3,355,370.00

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,774,495.93	100.00	438,774.80	5.00	8,335,721.13
合 计	8,774,495.93	100.00	438,774.80	5.00	8,335,721.13

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,796,108.86	100.00	589,805.44	5.00	11,206,303.42
合 计	11,796,108.86	100.00	589,805.44	5.00	11,206,303.42

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023. 3. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,673,536.68	318,166.68	8.66	8,774,495.93	438,774.80	5.00
其中：1年以内	983,739.68	49,186.98	5.00	8,773,495.93	438,674.80	5.00
1-2年	2,689,797.00	268,979.70	10.00	1,000.00	100.00	10.00
小 计	3,673,536.68	318,166.68	8.66	8,774,495.93	438,774.80	5.00

(续上表)

组合名称	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

组合名称	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	11,796,108.86	589,805.44	5.00
其中：1年以内	11,796,108.86	589,805.44	5.00
1-2年			
小 计	11,796,108.86	589,805.44	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 2023 年 1-3 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	438,674.80	100.00		438,774.80
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-134,489.85	134,489.85		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-254,997.97	134,389.85		-120,608.12
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	49,186.98	268,979.70		318,166.68

2) 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	589,805.44			589,805.44
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-50.00	50.00		

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-151,080.64	50.00		-151,030.64
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	438,674.80	100.00		438,774.80

3) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	1,377,900.52			1,377,900.52
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	-788,095.08			-788,095.08
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	589,805.44			589,805.44

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	账面余额
------	------

	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
拆借款	3, 344, 866. 23	8, 419, 532. 93	9, 089, 797. 00
出口退税款			2, 635, 474. 33
押金保证金			12, 803. 48
其他	328, 670. 45	354, 963. 00	58, 034. 05
合 计	3, 673, 536. 68	8, 774, 495. 93	11, 796, 108. 86

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2023 年 3 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
江阴市新鑫石化机械备件厂	拆借款	2, 689, 797. 00	1-2 年	73. 22	268, 979. 70
许建沪	拆借款	655, 069. 23	1 年以内	17. 83	32, 753. 46
社保公积金	其他	101, 324. 48	1 年以内	2. 76	5, 066. 22
华伟	其他	70, 000. 00	1 年以内	1. 91	3, 500. 00
吉成	其他	67, 022. 00	1 年以内	1. 82	3, 351. 10
小 计		3, 583, 212. 71		97. 54	313, 650. 49

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
江阴市新鑫石化机械备件厂	拆借款	4, 089, 797. 00	1 年以内	46. 61	204, 489. 85
江阴市拓日机械设备有限公司	拆借款	2, 222, 000. 00	1 年以内	25. 32	111, 100. 00
许建沪	拆借款	2, 107, 735. 93	1 年以内	24. 02	105, 386. 80
吉成	其他	100, 022. 00	1 年以内	1. 14	5, 001. 10
华伟	其他	50, 000. 00	1 年以内	0. 57	2, 500. 00
小 计		8, 569, 554. 93		97. 66	428, 477. 75

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
江阴市新鑫石化机械备件厂	拆借款	9, 089, 797. 00	1 年以内	77. 06	454, 489. 85
出口退税	出口退税款	2, 635, 474. 33	1 年以内	22. 34	131, 773. 72

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例（%）	坏账准备
中华人民共和国 上海浦江海关	押金保证金	12,803.48	1 年以内	0.11	640.17
吉成	其他	12,800.00	1 年以内	0.11	640.00
袁猛	其他	12,100.00	1 年以内	0.10	605.00
小 计		11,762,974.81		99.72	588,148.74

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	2023.3.31			2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,474,764.75	1,553,787.30	4,920,977.45	5,881,646.05	1,553,787.30	4,327,858.75
在产品	9,126,208.84	254,656.57	8,871,552.27	12,896,092.85	254,656.57	12,641,436.28
库存商品	12,798,928.05	1,585,416.22	11,213,511.83	8,923,045.75	1,585,416.22	7,337,629.53
发出商品	201,977.57		201,977.57	3,911,657.91		3,911,657.91
委托加工 物资	1,362,314.52		1,362,314.52	647,190.50		647,190.50
合 计	29,964,193.73	3,393,860.09	26,570,333.64	32,259,633.06	3,393,860.09	28,865,772.97

（续上表）

项 目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,706,065.51	1,506,688.61	4,199,376.90
在产品	8,385,601.11	254,656.57	8,130,944.54
库存商品	13,543,332.94	1,542,906.35	12,000,426.59
发出商品	4,259.97		4,259.97
委托加工 物资	1,220,601.11		1,220,601.11
合 计	28,859,860.64	3,304,251.53	25,555,609.11

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2023 年 1-3 月

项 目	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	1,553,787.30					1,553,787.30
在产品	254,656.57					254,656.57
库存商品	1,585,416.22					1,585,416.22
合 计	3,393,860.09					3,393,860.09

② 2022 年度

项 目	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	1,506,688.61	47,098.69				1,553,787.30
在产品	254,656.57					254,656.57
库存商品	1,542,906.35	42,509.87				1,585,416.22
合 计	3,304,251.53	89,608.56				3,393,860.09

③ 2021 年度

项 目	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	1,539,223.89			32,535.28		1,506,688.61
在产品	254,656.57					254,656.57
库存商品	1,572,271.72			29,365.37		1,542,906.35
合 计	3,366,152.18			61,900.65		3,304,251.53

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料、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	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	相关产成品估计售价减去成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

8. 其他流动资产

项 目	2023.3.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税						

项 目	2023. 3. 31			2022. 12. 31		
	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						

（续上表）

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	743,335.45		743,335.45
合 计	743,335.45		743,335.45

9. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-3 月

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	34,207,900.25	2,372,682.39	25,116,624.96	304,140.07	62,001,347.67
本期增加金额		30,268.98	357,893.80		388,162.78
1) 购置		30,268.98	357,893.80		388,162.78
2) 在建工程转入					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	34,207,900.25	2,402,951.37	25,474,518.76	304,140.07	62,389,510.45
累计折旧					
期初数	1,865,491.61	888,258.22	5,459,473.76	194,014.10	8,407,237.69
本期增加金额	406,243.32	108,440.04	592,724.78	14,987.19	1,122,395.33
1) 计提	406,243.32	108,440.04	592,724.78	14,987.19	1,122,395.33
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	2,271,734.93	996,698.26	6,052,198.54	209,001.29	9,529,633.02
减值准备					
期初数			2,551,522.50		2,551,522.50

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数			2,551,522.50		2,551,522.50
账面价值					
期末账面价值	31,936,165.32	1,406,253.11	16,870,797.72	95,138.78	50,308,354.93
期初账面价值	32,342,408.64	1,484,424.17	17,105,628.70	110,125.97	51,042,587.48

2) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	10,579,181.61	1,342,741.23	19,209,593.78	304,140.07	31,435,656.69
本期增加金额	23,628,718.64	1,029,941.16	7,584,601.76		32,243,261.56
1) 购置		1,029,941.16	6,042,566.44		7,072,507.60
2) 在建工程转入	23,628,718.64		1,542,035.32		25,170,753.96
本期减少金额			1,677,570.58		1,677,570.58
1) 处置或报废			1,677,570.58		1,677,570.58
期末数	34,207,900.25	2,372,682.39	25,116,624.96	304,140.07	62,001,347.67
累计折旧					
期初数	661,864.59	621,154.08	4,270,180.64	126,899.52	5,680,098.83
本期增加金额	1,203,627.02	267,104.14	2,044,603.64	67,114.58	3,582,449.38
1) 计提	1,203,627.02	267,104.14	2,044,603.64	67,114.58	3,582,449.38
本期减少金额			855,310.52		855,310.52
1) 处置或报废			855,310.52		855,310.52
期末数	1,865,491.61	888,258.22	5,459,473.76	194,014.10	8,407,237.69
减值准备					
期初数			2,551,522.50		2,551,522.50
本期增加金额					
1) 计提					

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数			2,551,522.50		2,551,522.50
账面价值					
期末账面价值	32,342,408.64	1,484,424.17	17,105,628.70	110,125.97	51,042,587.48
期初账面价值	9,917,317.02	721,587.15	12,387,890.64	177,240.55	23,204,035.36

3) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	8,667,569.55	1,130,794.34	9,121,310.30	304,140.07	19,223,814.26
本期增加金额	1,911,612.06	211,946.89	10,357,514.25		12,481,073.20
1) 购置		211,946.89	10,357,514.25		10,569,461.14
2) 在建工程转入	1,911,612.06				1,911,612.06
本期减少金额			269,230.77		269,230.77
1) 处置或报废			269,230.77		269,230.77
期末数	10,579,181.61	1,342,741.23	19,209,593.78	304,140.07	31,435,656.69
累计折旧					
期初数	240,163.90	394,782.20	2,403,486.11	54,666.24	3,093,098.45
本期增加金额	421,700.69	226,371.88	1,992,447.72	72,233.28	2,712,753.57
1) 计提	421,700.69	226,371.88	1,992,447.72	72,233.28	2,712,753.57
本期减少金额			125,753.19		125,753.19
1) 处置或报废			125,753.19		125,753.19
期末数	661,864.59	621,154.08	4,270,180.64	126,899.52	5,680,098.83
减值准备					
期初数					
本期增加金额			2,551,522.50		2,551,522.50
1) 计提			2,551,522.50		2,551,522.50
本期减少金额					
1) 处置或报废					

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
期末数			2,551,522.50		2,551,522.50
账面价值					
期末账面价值	9,917,317.02	721,587.15	12,387,890.64	177,240.55	23,204,035.36
期初账面价值	8,427,405.65	736,012.14	6,717,824.19	249,473.83	16,130,715.81

(2) 暂时闲置固定资产

1) 2023 年 3 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
专用设备	3,460,982.41	909,459.91	2,551,522.50		
小 计	3,460,982.41	909,459.91	2,551,522.50		

2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
专用设备	3,460,982.41	909,459.91	2,551,522.50		
小 计	3,460,982.41	909,459.91	2,551,522.50		

3) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
专用设备	3,460,982.41	909,459.91	2,551,522.50		
小 计	3,460,982.41	909,459.91	2,551,522.50		

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2023. 3. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
太阳能光伏回转式减速器研发生产基地项目						
屋面光伏电站	2,889,908.24		2,889,908.24			
合 计	2,889,908.24		2,889,908.24			

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
太阳能光伏回转式减速	22,477,094.60		22,477,094.60

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
器研发生产基地项目			
屋面光伏电站			
合 计	22, 477, 094. 60		22, 477, 094. 60

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2023 年 1-3 月

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
屋面光伏电站	289. 00		2, 889, 908. 24			2, 889, 908. 24
小 计	289. 00		2, 889, 908. 24			2, 889, 908. 24

(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	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
屋面光伏电站	100. 00	100. 00				自有资金
小 计						

2) 2022 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
太阳能光伏回转 式减速器研发生 产基地项目	2, 400. 00	22, 477, 094. 60	1, 151, 624. 04	23, 628, 718. 64		
待安装设备			1, 542, 035. 32	1, 542, 035. 32		
小 计		22, 477, 094. 60	2, 693, 659. 36	25, 170, 753. 96		

(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	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
太阳能光伏回转 式减速器研发生 产基地项目	98. 45	100. 00				自有资金
待安装设备						自有资金
小 计						

3) 2021 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
太阳能光伏回转式减速器研发生产基地项目	2,400.00	545,667.87	21,931,426.73			22,477,094.60
零星工程			1,911,612.06	1,911,612.06		
小 计		545,667.87	23,843,038.79	1,911,612.06		22,477,094.60

(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	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
太阳能光伏回转式减速器研发生产基地项目	93.65	95.00				自有资金
零星工程						自有资金
小 计						

11. 无形资产

(1) 2023 年 1-3 月

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	134,905.66	24,267,883.25	24,402,788.91
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	134,905.66	24,267,883.25	24,402,788.91
累计摊销			
期初数	16,863.18	1,470,780.80	1,487,643.98
本期增加金额	3,372.63	137,885.70	141,258.33
1) 计提	3,372.63	137,885.70	141,258.33
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	20,235.81	1,608,666.50	1,628,902.31

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面价值			
期末账面价值	114,669.85	22,659,216.75	22,773,886.60
期初账面价值	118,042.48	22,797,102.45	22,915,144.93

(2) 2022 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	24,267,883.25	134,905.66	24,402,788.91
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	24,267,883.25	134,905.66	24,402,788.91
累计摊销			
期初数	919,238.00	3,372.64	922,610.64
本期增加金额	551,542.80	13,490.54	565,033.34
1) 计提	551,542.80	13,490.54	565,033.34
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	1,470,780.80	16,863.18	1,487,643.98
账面价值			
期末账面价值	22,797,102.45	118,042.48	22,915,144.93
期初账面价值	23,348,645.25	131,533.02	23,480,178.27

(3) 2021 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	24,267,883.25		24,267,883.25
本期增加金额		134,905.66	134,905.66
1) 购置		134,905.66	134,905.66
本期减少金额			

1) 处置			
期末数	24,267,883.25	134,905.66	24,402,788.91
累计摊销			
期初数	367,695.20		367,695.20
本期增加金额	551,542.80	3,372.64	554,915.44
1) 计提	551,542.80	3,372.64	554,915.44
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	919,238.00	3,372.64	922,610.64
账面价值			
期末账面价值	23,348,645.25	131,533.02	23,480,178.27
期初账面价值	23,900,188.05		23,900,188.05

12. 长期待摊费用

(1) 2023 年 1-3 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	2,080,458.71	1,414,739.43	238,630.50		3,256,567.64
合 计	2,080,458.71	1,414,739.43	238,630.50		3,256,567.64

(2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费		2,080,458.71			2,080,458.71
合 计		2,080,458.71			2,080,458.71

13. 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	2023. 3. 31		2022. 12. 31	
	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
资产减值准备	9,016,774.89	1,352,516.23	6,377,610.34	956,641.55
公允价值变动损益			426,663.59	63,999.54

项 目	2023. 3. 31		2022. 12. 31	
	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
合 计	9,016,774.89	1,352,516.23	6,804,273.93	1,020,641.09

(续上表)

项 目	2021. 12. 31	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	4,305,729.27	645,859.39
公允价值变动损益		
合 计	4,305,729.27	645,859.39

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023. 3. 31		2022. 12. 31	
	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
公允价值变动损益	27,159.08	4,073.86		
固定资产加速折旧	9,353,884.92	1,403,082.74	6,261,783.00	939,267.45
合 计	9,381,044.00	1,407,156.60	6,261,783.00	939,267.45

(续上表)

项 目	2021. 12. 31	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
公允价值变动损益	2,169,976.86	325,496.53
固定资产加速折旧		
合 计	2,169,976.86	325,496.53

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2023. 3. 31		2022. 12. 31	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产	1,352,516.23		939,267.45	81,373.64
递延所得税负债	1,352,516.23	54,640.37	939,267.45	

(续上表)

项 目	2021. 12. 31	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额

项 目	2021. 12. 31	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产	325,496.53	320,362.86
递延所得税负债	325,496.53	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
可抵扣暂时性差异	2,869,689.18	2,990,297.30	3,141,327.94
合 计	2,869,689.18	2,990,297.30	3,141,327.94

14. 其他非流动资产

项 目	2023. 3. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款				217,200.00		217,200.00
合 计				217,200.00		217,200.00

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值 准备	账面价值
预付设备款	1,551,650.00		1,551,650.00
合 计	1,551,650.00		1,551,650.00

15. 短期借款

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
保证借款	9,160,166.67	9,160,166.67	
抵押借款	14,017,529.22		
合 计	23,177,695.89	9,160,166.67	

16. 交易性金融负债

(1) 2023 年 1-3 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债	270,182.40		27,159.08	243,023.32

其中：衍生金融负债	270,182.40		27,159.08	243,023.32
合 计	270,182.40		27,159.08	243,023.32

(2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债		270,182.40		270,182.40
其中：衍生金融负债		270,182.40		270,182.40
合 计		270,182.40		270,182.40

17. 应付账款

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
货款	68,120,587.30	45,094,948.43	33,009,749.33
工程款和设备款	1,326,490.41	6,155,163.85	9,885,042.24
其他	89,980.93	126,587.50	142,207.55
合 计	69,537,058.64	51,376,699.78	43,036,999.12

18. 合同负债

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
货款	373,059.60	3,521,180.57	1,790,845.31
合 计	373,059.60	3,521,180.57	1,790,845.31

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-3 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,833,981.59	4,110,576.31	4,299,616.77	1,644,941.13
离职后福利—设定提存计划		262,623.79	262,623.79	
合 计	1,833,981.59	4,562,240.56	4,373,200.10	1,644,941.13

2) 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
短期薪酬	2,251,746.69	12,064,605.45	12,482,370.55	1,833,981.59
离职后福利—设定提存计划		674,357.57	674,357.57	
合 计	2,251,746.69	12,738,963.02	13,156,728.12	1,833,981.59

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,934,545.89	11,641,440.81	11,324,240.01	2,251,746.69
离职后福利—设定提存计划		515,614.66	515,614.66	
合 计	1,934,545.89	12,157,055.47	11,839,854.67	2,251,746.69

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2023 年 1-3 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,814,070.94	3,766,371.86	3,957,594.14	1,622,848.66
职工福利费		84,177.32	84,177.32	
社会保险费		143,083.20	143,083.20	
其中：医疗保险费		109,500.83	109,500.83	
工伤保险费		21,415.61	21,415.61	
生育保险费		12,166.76	12,166.76	
住房公积金		57,645.00	57,645.00	
工会经费和职工教育经费	19,910.65	59,298.93	57,117.11	22,092.47
小 计	1,833,981.59	4,110,576.31	4,299,616.77	1,644,941.13

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,251,746.69	11,070,782.18	11,508,457.93	1,814,070.94
职工福利费		377,340.88	377,340.88	
社会保险费		387,164.40	387,164.40	
其中：医疗保险费		300,018.04	300,018.04	
工伤保险费		55,179.47	55,179.47	
生育保险费		31,966.89	31,966.89	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
住房公积金		153,348.00	153,348.00	
工会经费和职工教育经费		75,969.99	56,059.34	19,910.65
小 计	2,251,746.69	12,064,605.45	12,482,370.55	1,833,981.59

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,934,545.89	10,635,969.93	10,318,769.13	2,251,746.69
职工福利费		367,957.09	367,957.09	
社会保险费		266,239.39	266,239.39	
其中：医疗保险费		212,251.59	212,251.59	
工伤保险费		31,645.53	31,645.53	
生育保险费		22,342.27	22,342.27	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费		371,274.40	371,274.40	
小 计	1,934,545.89	11,641,440.81	11,324,240.01	2,251,746.69

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2023 年 1-3 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		254,665.50	254,665.50	
失业保险费		7,958.30	7,958.30	
小 计		262,623.79	262,623.79	

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		653,922.50	653,922.50	
失业保险费		20,435.07	20,435.07	
小 计		674,357.57	674,357.57	

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		499,724.73	499,724.73	

失业保险费		15,889.93	15,889.93	
小 计		515,614.66	515,614.66	

20. 应交税费

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
企业所得税	5,411,602.14	3,902,497.88	11,987,480.82
增值税	2,003,245.54	418,015.20	
代扣代缴个人所得税	11,224.69	28,407.11	
城市维护建设税	185,164.81	108,085.21	86,844.25
房产税	116,923.05	116,923.05	69,164.45
土地使用税	27,811.50	55,623.00	27,811.50
教育费附加	79,356.35	46,322.24	37,218.96
地方教育附加	52,904.23	30,881.51	24,812.65
环境保护税			11,852.13
印花税	24,847.46	9,159.98	6,119.50
合 计	7,913,079.77	4,715,915.18	12,251,304.26

21. 其他应付款

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
预提费用	1,038,523.30	757,325.01	56,735.02
合 计	1,038,523.30	757,325.01	56,735.02

22. 其他流动负债

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
待转销项税额	24,770.87	84,718.35	36,245.22
合 计	24,770.87	84,718.35	36,245.22

23. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
江阴尚拓企业管理合伙企业(有限合伙)	3,870,000.00	3,870,000.00	890,000.00
许建沪	7,110,000.00	7,110,000.00	10,000.00
合 计	10,980,000.00	10,980,000.00	900,000.00

(2) 其他说明

1) 2021 年 10 月 21 日，盛丽萍与陈科签署《股权转让协议》，将其持有的公司 0.1% 的股权转让给陈科，公司于 2021 年 10 月 29 日办妥工商变更登记手续。

2) 2021 年 11 月 10 日，陈科与许建沪签署《股权转让协议》，将其持有的公司 0.1% 的股权转让给许建沪，公司于 2021 年 11 月 22 日办妥工商变更登记手续。

3) 2022 年 3 月 20 日，根据公司《股东会决议》，同意公司注册资本由增资前 1,000.00 万元增加至 2,000.00 万元，由许建沪认缴 710.00 万元，江阴尚拓企业管理合伙企业(有限合伙)认缴 290.00 万元，均已货币出资。公司于 2022 年 3 月 25 日办妥工商变更登记手续。2022 年 4 月，公司收到许建沪出资款 710.00 万元、江阴尚拓企业管理合伙企业(有限合伙)出资额 220.00 万元。

4) 2022 年 4 月 8 日，根据公司《股东会决议》，同意公司注册资本由 2,000.00 万元减少至 1,098.00 万元，由江阴尚拓企业管理合伙企业(有限合伙)减少出资 902.00 万元，公司于 2022 年 6 月 2 日办妥工商变更登记手续。

5) 2022 年 8 月 9 日，公司收到许建沪以货币出资补足江阴尚拓企业管理合伙企业(有限合伙)实物出资的 78.00 万元。

24. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
法定盈余公积	9,549,079.86	6,669,779.11	3,456,205.29
合 计	9,549,079.86	6,669,779.11	3,456,205.29

(2) 其他说明

2021 年度、2022 年度、2023 年 1-3 月法定盈余公积分别增加 3,456,205.29 元、3,213,573.82 元、2,879,300.75 万元，均系按当年度公司实现的净利润提取 10%的法定盈余公积。

25. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
期初未分配利润	85,865,986.05	82,012,821.65	53,949,411.48
加：本期净利润	28,793,007.49	32,135,738.22	34,562,052.86
减：提取法定盈余公积	2,879,300.75	3,213,573.82	3,456,205.29
应付普通股股利	15,000,000.00	25,069,000.00	3,042,437.40
期末未分配利润	96,779,692.79	85,865,986.05	82,012,821.65

(2) 其他说明

1) 经 2021 年 2 月 5 日股东会决议，公司向全体股东派发现金股利，共派发现金股利 3,042,437.40 元（含税）。

2) 经 2022 年 1 月 23 日股东会决议、2022 年 4 月 1 日股东会决议及 2022 年 5 月 28 日股东会决议，公司向全体股东派发现金股利，共派发现金股利 25,069,000.00 元（含税）。

3) 经 2023 年 2 月 5 日股东会决议，公司向全体股东派发现金股利，共派发现金股利 15,000,000.00 元（含税）。

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-3 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	95,028,404.67	54,619,751.47	156,797,577.72	101,595,299.62
其他业务收入	96,842.46		79,594.94	
合 计	95,125,247.13	54,619,751.47	156,877,172.66	101,595,299.62
其中：与客户之间的合同产生的收入	95,125,247.13	54,619,751.47	156,877,172.66	101,595,299.62

（续上表）

项 目	2021 年度	
	收入	成本

项 目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务收入	129,805,592.15	75,358,854.13
其他业务收入	90,086.04	
合 计	129,895,678.19	75,358,854.13
其中：与客户之间的合同产生的收入	129,895,678.19	75,358,854.13

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	2023 年 1-3 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
光伏回转减速器	94,044,858.11	54,042,632.60	151,071,805.18	98,209,337.22
工程机械回转减速器	392,649.59	217,063.08	4,290,824.22	2,726,049.57
其他	687,739.43	360,055.79	1,514,543.26	659,912.83
小 计	95,125,247.13	54,619,751.47	156,877,172.66	101,595,299.62

(续上表)

项 目	2021 年度	
	收入	成本
光伏回转减速器	119,251,880.93	68,539,013.52
工程机械回转减速器	9,535,828.37	6,419,889.21
其他	1,107,968.89	399,951.40
小 计	129,895,678.19	75,358,854.13

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
在某一时点确认收入	95,125,247.13	156,877,172.66	129,895,678.19
小 计	95,125,247.13	156,877,172.66	129,895,678.19

(3) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
营业收入	3,361,980.12	1,767,544.43	1,231,633.01
小 计	3,361,980.12	1,767,544.43	1,231,633.01

2. 税金及附加

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	285,434.32	321,274.47	582,410.95
教育费附加	122,329.00	137,689.06	249,604.69
地方教育附加	81,552.66	91,792.72	166,403.13
房产税	116,923.05	372,175.00	276,657.80
土地使用税	27,811.50	222,492.00	111,246.00
印花税	28,195.94	37,525.70	42,443.10
环境保护税			60,758.04
合 计	662,246.47	1,182,948.95	1,489,523.71

3. 销售费用

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	269,488.10	1,313,769.30	1,691,799.72
业务宣传费	628,451.39	1,977,431.18	807,462.52
售后服务费	25,066.31	909,278.40	435,464.40
业务招待费	107,399.18	189,287.99	43,567.56
差旅费	73,147.06	176,613.29	99,320.47
其他	67,829.89	467,158.82	215,726.48
合 计	1,171,381.93	5,033,538.98	3,293,341.15

4. 管理费用

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	699,505.15	2,740,870.67	3,221,123.65
中介费		1,013,885.31	611,913.68
办公费	250,134.63	969,571.82	551,104.18
业务招待费	58,562.61	857,030.92	855,206.10
折旧与摊销	388,365.37	574,854.63	281,507.99
差旅费	4,400.02	293,240.48	305,252.41

其他	48,009.94	559,528.55	143,153.55
合 计	1,448,977.72	7,008,982.38	5,969,261.56

5. 研发费用

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
材料	106,827.06	4,753,284.17	2,873,278.71
职工薪酬	469,588.29	1,528,354.27	2,061,569.48
折旧与摊销	50,897.04	167,438.82	126,794.64
其他	115,828.01	419,624.33	202,917.68
合 计	743,140.40	6,868,701.59	5,264,560.51

6. 财务费用

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
利息收入	-3,894.40	-15,549.07	-35,948.49
利息支出	145,786.16	299,378.49	611,742.66
汇兑损益	260,005.05	-2,396,011.19	600,531.23
手续费及其他	8,216.75	34,388.24	30,691.16
合 计	410,113.56	-2,077,793.53	1,207,016.56

7. 其他收益

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
与收益相关的政府补助[注]	21,500.00	192,489.00	562,300.00
代扣个人所得税手续费返还	23,234.04	6,840.87	4,309.00
合 计	44,734.04	199,329.87	566,609.00

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
处置交易性金融资产取得的投资收		2,103,136.51	1,884,716.08

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
益			
远期结售汇汇兑收益		-248,381.18	
票据拆借利息收入		32,660.00	
合 计		1,887,415.33	1,884,716.08

9. 公允价值变动收益

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产	27,159.08	-426,663.59	2,169,976.86
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	27,159.08	-426,663.59	312,962.37
权益工具投资公允价值变动			1,857,014.49
合 计	27,159.08	-426,663.59	2,169,976.86

10. 信用减值损失

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
坏账损失	-2,518,556.43	-1,831,241.87	792,788.06
合 计	-2,518,556.43	-1,831,241.87	792,788.06

11. 资产减值损失

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失		-89,608.56	61,900.65
固定资产减值损失			-2,551,522.50
合 计		-89,608.56	-2,489,621.85

12. 资产处置收益

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
固定资产处置收益		38,941.57	77,761.36
合 计		38,941.57	77,761.36

13. 营业外收入

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
诉讼赔偿		2,270,000.00	
认证费		287,188.27	151,501.46
其他	110,586.72	3,200.60	5,486.73
合 计	110,586.72	2,560,388.87	156,988.19

14. 营业外支出

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
滞纳金	122.22	2,003,719.45	
非流动资产毁损报废损失		622,263.58	
对外捐赠		53,000.00	
合 计	122.22	2,678,983.03	

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	4,804,415.27	4,550,345.82	6,144,441.22
递延所得税费用	136,014.01	238,989.22	-234,155.81
合 计	4,940,429.28	4,789,335.04	5,910,285.41

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
利润总额	33,733,436.77	36,925,073.26	40,472,338.27
按母公司适用税率计算的所得税费用	5,060,015.52	5,538,760.99	6,070,850.74
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,976.04	372,314.15	81,649.87
使用前期未确认递延所得税资产的			

可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-18,091.22	-22,654.60	264,514.11
研发费用加计扣除的影响	-111,471.06	-900,689.46	-506,729.31
高新技术企业 2022 年第四季度加计扣除的影响		-198,396.04	
所得税费用	4,940,429.28	4,789,335.04	5,910,285.41

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
诉讼赔偿		2,270,000.00	
收回票据保证金、押金保证金		109,141.14	3,746,335.46
政府补助	21,500.00	192,489.00	562,300.00
银行存款利息收入	3,894.40	15,549.07	35,948.49
其他	160,113.31	375,888.12	161,297.19
合 计	185,507.71	2,963,067.93	4,505,881.14

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
现金换银行承兑汇票[注]		9,350,000.00	16,659,077.42
支付不符合现金及现金等价物定义的保证金			2,051,673.12
付现的销售费用性质支出	876,827.52	2,613,277.68	1,866,077.03
付现的管理费用性质支出	361,107.20	3,471,564.67	2,466,629.92
付现的研发费用性质支出	115,828.01	419,624.33	202,917.68
滞纳金支出	122.22	2,003,719.45	
其他	444,342.46	384,317.19	528,673.91
合 计	1,798,227.41	18,242,503.32	23,775,049.08

注：公司基于日常票据使用需求，2021 年度通过关联方江阴市新鑫石化机械备件厂与无关联第三方进行现金换票据 15,030,521.96 元、与江阴市鑫顺纸业有限公司现金换票据 1,028,555.46 元、与江阴丰晟气体有限公司现金换票据 500,000.00 元、与江阴市汇达粉煤灰利用有限公司现金换票据 100,000.00 元；2022 年度通过关联方江阴市新鑫石化机械备件厂与无关联第三方进行现金换票据 9,350,000.00 元。

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
收回拆借款	10,074,666.70	13,600,000.00	72,332,690.19
收回理财产品		35,409,235.44	38,542,337.28
合 计	10,074,666.70	49,009,235.44	110,875,027.47

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
支付拆借款	5,000,000.00	12,929,735.93	56,439,797.00
购买理财产品		24,460,087.90	36,964,097.60
远期结售汇投资损失		91,900.00	
合 计	5,000,000.00	37,481,723.83	93,403,894.60

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	28,793,007.49	32,135,738.22	34,562,052.86
加：资产减值准备	2,518,556.43	1,920,850.43	1,696,833.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,122,395.33	3,582,449.38	2,712,753.57
使用权资产折旧			
无形资产摊销	141,258.33	565,033.34	554,915.44
长期待摊费用摊销	238,630.50		

补充资料	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
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）		-38,941.57	-77,761.36
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		622,263.58	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-27,159.08	426,663.59	-2,169,976.86
财务费用（收益以“－”号填列）	405,791.21	-2,096,632.70	1,212,273.89
投资损失（收益以“－”号填列）		-1,887,415.33	-1,884,716.08
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	81,373.64	238,989.22	-234,155.81
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	54,640.37		
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,295,439.33	-3,399,772.42	-10,602,577.24
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-59,802,512.87	-38,610,833.12	-196,557.98
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	23,506,435.50	8,118,666.58	12,451,468.93
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-672,143.82	1,577,059.21	38,024,553.15
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3) 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	9,441,807.86	13,188,043.51	13,360,461.22
减：现金的期初余额	13,188,043.51	13,360,461.22	4,389,946.40
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-3,746,235.65	-172,417.71	8,970,514.82
(2) 现金和现金等价物的构成			
项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1) 现金	9,441,807.86	13,188,043.51	13,360,461.22

项 目	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
其中：库存现金			27,751.08
可随时用于支付的银行存款	9,441,103.17	7,191,756.51	12,244,721.68
可随时用于支付的其他货币资金	704.69	5,996,287.00	1,087,988.46
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	9,441,807.86	13,188,043.51	13,360,461.22

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
背书转让的商业汇票金额	7,986,673.42	39,131,206.76	27,044,514.67
其中：支付货款	4,743,024.52	2,890,739.98	23,694,514.67
支付固定资产等长期资产购置款	3,243,648.90	36,240,466.78	3,350,000.00

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2023 年 3 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
固定资产	29,386,643.41	抵押借款
无形资产	22,659,216.75	抵押借款
合 计	52,045,860.16	

(2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	96,337.66	保函保证金
合 计	96,337.66	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2023 年 3 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
-----	------	------	----------

货币资金			6,313,468.40
其中：美元	909,431.64	6.8717	6,249,341.41
欧元	8,556.54	7.4945	64,126.99
应收账款			27,438,106.99
其中：美元	3,599,570.07	6.8717	24,735,165.65
欧元	360,656.66	7.4945	2,702,941.34

2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			1,904,285.90
其中：美元	270,919.98	6.9646	1,886,849.29
欧元	2,349.03	7.4229	17,436.61
应收账款			4,062,607.60
其中：美元	583,322.46	6.9646	4,062,607.60

3) 2021 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			11,892,270.94
其中：美元	1,862,151.54	6.3757	11,872,519.57
欧元	2,735.76	7.2197	19,751.37
应收账款			7,481,108.86
其中：美元	1,173,378.43	6.3757	7,481,108.86

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-3 月

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
零星补助	21,500.00	其他收益	
小 计	21,500.00		

2) 2022 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
高新技术企业奖励	100,000.00	其他收益	江阴市科学技术局（2022）58号
零星补助	92,489.00	其他收益	
小 计	192,489.00		

3) 2021 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
专精特新科技小巨人奖励	410,500.00	其他收益	江阴市财政局（2020）47号
商务发展专项资金	64,000.00	其他收益	江阴市商务局（2021）49号
零星补助	87,800.00	其他收益	
小 计	562,300.00		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
计入当期损益的政府补助金额	21,500.00	192,489.00	562,300.00

六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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，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。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4及五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

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

面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 3 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 92.15%（2022 年 12 月 31 日：88.67%；2021 年 12 月 31 日：89.91%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2023. 3. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	23,177,695.89	23,881,928.76	23,881,928.76		
交易性金融负债	243,023.32	243,023.32	243,023.32		
应付账款	69,537,058.64	69,537,058.64	69,537,058.64		
其他应付款	1,038,523.30	1,038,523.30	1,038,523.30		
小 计	93,996,301.15	94,700,534.02	94,700,534.02		

（续上表）

项 目	2022. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	9,160,166.67	9,465,278.99	9,465,278.99		
交易性金融负债	270,182.40	270,182.40	270,182.40		
应付账款	51,376,699.78	51,376,699.78	51,376,699.78		
其他应付款	757,325.01	757,325.01	757,325.01		
小 计	61,564,373.86	61,869,486.18	61,869,486.18		

（续上表）

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

银行借款					
交易性金融负债					
应付账款	43,036,999.12	43,036,999.12	43,036,999.12		
其他应付款	56,735.02	56,735.02	56,735.02		
小 计	43,093,734.14	43,093,734.14	43,093,734.14		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

七、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2023年3月31日

项 目	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			5,423,753.94	5,423,753.94
持续以公允价值计量的资产总额			5,423,753.94	5,423,753.94
2. 交易性金融负债		243,023.32		243,023.32

衍生金融负债		243,023.32		243,023.32
持续以公允价值计量的负债总额		243,023.32		243,023.32

2. 2022 年 12 月 31 日

项 目	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			905,450.00	905,450.00
持续以公允价值计量的资产总额			905,450.00	905,450.00
2. 交易性金融负债		270,182.40		270,182.40
衍生金融负债		270,182.40		270,182.40
持续以公允价值计量的负债总额		270,182.40		270,182.40

3. 2021 年 12 月 31 日

项 目	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				
交易性金融资产和其他非流动金融资产	12,806,162.03	312,962.37		13,119,124.40
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,806,162.03	312,962.37		13,119,124.40
权益工具投资	12,806,162.03			12,806,162.03
衍生金融资产		312,962.37		312,962.37
持续以公允价值计量的资产总额	12,806,162.03	312,962.37		13,119,124.40

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

期末交易性金融资产中的权益工具投资系公司在二级市场买卖股票,年末公允价值按照资产负债表日公开交易市场的收盘价确定。

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

期末交易性金融资产和交易性金融负债中的衍生金融资产、衍生金融负债系尚未到期交割的远期外汇合约,根据未到期合约约定的远期汇率与金融机构在资产负债表日按照剩余交割时限确认的远期汇率之差确定公允价值。

(四) 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

期末应收款项融资系应收银行承兑汇票，其剩余期限较短，公允价值与账面价值差异较小，故采用其账面价值作为公允价值。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

- 1. 本公司的实际控制人为许建沪。
- 2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
许建沪	公司实际控制人
陈科	公司实际控制人之配偶
江阴尚拓企业管理合伙企业（有限合伙）	公司股东
江阴市新鑫石化机械备件厂	实际控制人控制的其他公司
江阴市拓日机械设备有限公司	实际控制人控制的其他公司
江阴市鑫硕机械有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司
江阴市华宇建筑工程有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司

(二) 关联交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
江阴市鑫硕机械有限公司	外协加工		2,941,676.59	4,686,262.87
江阴市新鑫石化机械备件厂	外协加工、材料			531,041.58

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保借款 金额	担保 起始日	担保借款 到期日	担保是否已经履 行完毕
许建沪、陈科	4,000,000.00	2022/9/14	2023/9/14	否
许建沪、陈科	5,150,000.00	2022/12/7	2023/12/7	否

3. 关联方资金拆借

(1) 2023 年 1-3 月

资金拆出情况

借入方名称	借出方名称	期初应收余额	累计借出发生额	资金利息	累计收款发生额	期末应收余额
许建沪	本公司	2,107,735.93	1,000,000.00		2,452,666.70	655,069.23
江阴市新鑫石化机械备件厂	本公司	4,089,797.00			1,400,000.00	2,689,797.00
江阴市拓日机械设备有限公司	本公司	2,222,000.00			2,222,000.00	
江阴尚拓企业管理合伙企业（有限合伙）	本公司		4,000,000.00		4,000,000.00	
小 计		8,419,532.93	5,000,000.00		10,074,666.70	3,344,866.23

(2) 2022 年度

资金拆出情况

借入方名称	借出方名称	期初应收余额	累计借出发生额	资金利息	累计收款发生额	期末应收余额
许建沪	本公司		2,707,735.93		600,000.00	2,107,735.93
江阴市新鑫石化机械备件厂	本公司	9,089,797.00	7,000,000.00		12,000,000.00	4,089,797.00
江阴市拓日机械设备有限公司	本公司		3,222,000.00		1,000,000.00	2,222,000.00
小 计		9,089,797.00	12,929,735.93		13,600,000.00	8,419,532.93

(3) 2021 年度

资金拆出情况

借入方名称	借出方名称	期初应收余额	累计借出发生额	资金利息	累计收款发生额	期末应收余额
许建沪	本公司	4,000,000.00	21,900,000.00		25,900,000.00	
江阴尚拓企业管理合伙企业（有限合伙）	本公司	1,000.00			1,000.00	
江阴市新鑫石化机械备件厂	本公司	2,981,690.19	21,539,797.00		15,431,690.19	9,089,797.00
江阴市拓日机械设备有限公司	本公司		8,000,000.00		8,000,000.00	
江阴市鑫硕机械有限公司	本公司	18,000,000.00			18,000,000.00	

小 计		24,982,690.19	51,439,797.00		67,332,690.19	9,089,797.00
-----	--	---------------	---------------	--	---------------	--------------

4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
江阴市新鑫石化机械备件厂	受让资产			7,353,100.00
江阴市拓日机械设备有限公司	受让资产			2,404,800.00

5. 其他关联交易

(1) 2021 年、2022 年，公司基于日常票据使用需求，通过江阴市新鑫石化机械设备厂与无关联第三方进行现金换票据金额分别为 15,030,521.96 元和 9,350,000.00 元。

(2) 2021 年、2022 年、2023 年 1-3 月，公司因扩建、装修厂房办公楼向江阴市华宇建筑工程有限公司采购部分装修等零星工程服务，金额分别为 2,220,025.23 元、891,667.50 元和 1,476,173.03 元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2023. 3. 31		2022. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	江阴市新鑫石化机械备件厂	2,689,797.00	268,979.70	4,089,797.00	204,489.85
	江阴市拓日机械设备有限公司			2,222,000.00	111,100.00
	许建沪	655,069.23	32,753.46	2,107,735.93	105,386.80
小 计		3,344,866.23	301,733.16	8,419,532.93	420,976.65

(续上表)

项 目		2021. 12. 31	
		账面余额	坏账准备
其他应收款			
	江阴市新鑫石化机械备件厂	9,089,797.00	454,489.85
	江阴市拓日机械设备有限公司		

项 目		2021. 12. 31	
		账面余额	坏账准备
	许建沪		
小 计		9,089,797.00	454,489.85

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2023. 3. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
应付账款				
	江阴市拓日机械设备有限公司		217,424.00	2,717,424.00
	江阴市鑫硕机械有限公司	73,429.37	549,992.58	1,090,408.34
	江阴市华宇建筑工程有限公司		1,981,600.96	1,799,594.64
小 计		73,429.37	2,749,017.54	5,607,426.98

九、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

2023年6月19日，江苏长龄液压股份有限公司（以下简称“长龄液压”）第一次临时股东大会审议通过《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易条件的议案》，长龄液压拟通过发行股票及支付现金的方式向本公司股东许建沪、江阴尚拓企业管理合伙企业（有限合伙）购买其持有的本公司70%的股权。该事项尚待报经上海证券交易所核准。

十一、其他重要事项

执行新租赁准则的影响

本公司自2021年1月1日起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称新租赁准则），执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。

十二、其他补充资料

非经常性损益

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 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		-583,322.01	77,761.36
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	21,500.00	192,489.00	562,300.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		32,660.00	
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			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
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			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	27,159.08	1,428,091.74	4,054,692.94
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
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			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
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	133,698.54	510,510.29	161,297.19
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	182,357.62	1,580,429.02	4,856,051.49
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	23,298.11	601,621.81	402,911.19
少数股东权益影响额（税后）			
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	159,059.51	978,807.21	4,453,140.30

江阴尚驰机械设备有限公司

二〇二二年六月二十日

