

目 录

一、审计报告·····	第 1—7 页
二、财务报表·····	第 8—15 页
(一) 合并及母公司资产负债表·····	第 8—9 页
(二) 合并及母公司利润表·····	第 10 页
(三) 合并及母公司现金流量表·····	第 11 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表·····	第 12—15 页
三、财务报表附注·····	第 16—158 页



审计报告

天健审〔2023〕9523号

苏州亚太精睿传动科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了苏州亚太精睿传动科技股份有限公司（以下简称亚太传动公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亚太传动公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于亚太传动公司，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 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 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

相关会计年度：2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)及五(二)1。

亚太传动公司的营业收入主要来自于传动零件及齿轮箱的销售。2020 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月，亚太传动公司营业收入金额分别为人民币 11,017.86 万元、18,749.58 万元、37,181.22 万元和 23,374.80 万元。

亚太传动公司销售收入确认方式详见财务报表附注三(二十一)3。

由于营业收入是亚太传动公司关键业绩指标之一，可能存在亚太传动公司管理层（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）以抽样等方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或销售订单、销售发票、销售出库单、客户签收单据、出口报关单和提单等；

（5）结合应收账款函证，以抽样等方式向主要客户函证销售额；

（6）实地走访主要客户以判断销售收入的真实性；

（7）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（8）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

相关会计年度：2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及五(一)4。

截至 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日和 2023 年 6 月 30 日，亚太传动公司应收账款账面余额分别为人民币 6,922.49 万元、12,099.70 万元、17,392.13 万元和 21,701.37 万元，坏账准备分别为人民币 1,086.95 万元、1,403.75 万元、1,341.96 万元和 1,593.96 万元，账面价值分别为人民币 5,835.54 万元、10,695.95 万元、16,050.18 万元和 20,107.41 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、款项性质等为依据划分组合，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；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与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、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

（5）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；

（6）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。

（三）存货可变现净值

相关会计年度：2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）及五（一）8。

截至 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日和 2023 年 6 月 30 日，亚太传动公司存货账面余额分别为人民币 5,210.25 万元、8,431.55 万元、13,085.07 万元和 15,418.31 万元，跌价准备分别为人民币 1,360.52 万元、1,146.87 万元、880.76 万元和 1,089.79 万元，账面价值分别为人民币 3,849.73 万元、7,284.67 万元、12,204.31 万元和 14,328.53 万元。

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。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与存货可变现净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）复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管



理层过往预测的准确性；

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 检查与存货可变现净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，管理层负责评估亚太传动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。

亚太传动公司治理层（以下简称治理层）负责监督亚太传动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，就可能导致对亚太传动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亚太传动公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 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：
（项目合伙人）

吴慧



中国注册会计师：

戚铁桥



二〇二三年十月七日



资产负 债 表 (资 产)

单位:人民币元

编制单位: 杭州传动力科技股份有限公司	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:								
货币资金	40,011,427.73	35,508,614.47	36,714,598.45	27,633,902.58	20,058,711.16	15,674,876.78	27,741,046.35	21,685,212.74
交易性金融资产	30,000.00	10,000.00	30,000.00	10,000.00	4,700,000.00		2,740,754.66	30,754.66
衍生金融资产								
应收账款	64,365,556.10	52,406,747.53	88,718,249.85	66,071,903.69	27,513,567.23	26,513,567.23	24,198,414.57	10,776,616.48
应收票据	201,074,074.35	190,033,185.40	160,501,752.13	154,425,669.24	106,959,501.99	105,817,165.74	58,355,433.25	55,486,688.72
应收款项融资	910,000.00	500,000.00	3,952,430.75	3,952,430.75	3,319,706.77	3,319,706.77	2,650,000.00	2,450,000.00
预付款项	3,971,805.67	2,960,776.68	2,191,564.82	1,318,289.99	2,382,985.01	1,983,591.04	2,327,453.37	1,607,546.80
其他应收款	278,772.90	41,273,191.12	148,240.44	1,381,517.86	9,606,067.75	10,072,042.17	11,761,401.43	7,861,442.29
存货	143,285,257.16	146,972,416.06	122,043,062.06	125,069,523.40	72,846,749.77	76,073,816.54	38,497,286.52	41,997,559.09
合同资产	9,314,729.75	9,180,295.25	7,377,914.91	7,114,859.91	3,433,402.33	3,285,772.33	1,990,750.40	1,990,750.40
持有待售资产								
一年内到期的非流动资产								
其他流动资产	6,924,236.99	3,976,415.09	4,310,104.40	787,216.91	2,838,838.73	894,909.95	590,288.38	143,886,571.18
流动资产合计	470,165,860.65	482,821,641.60	425,987,917.81	387,765,314.33	253,659,530.74	243,635,448.55	170,852,828.93	
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	172,056,745.87	25,335,808.26	84,878,955.89	24,456,889.47	49,599,873.89	21,145,580.58	39,504,649.49	14,428,297.35
在建工程	58,888,037.39	8,409,691.26	72,401,736.87	3,565,614.52	17,529,024.96	11,666,004.24	1,153,578.89	1,153,578.89
生产性生物资产								
油气资产								
使用权资产	2,621,390.86	1,894,643.79	3,163,350.19	385,637.85	5,946,930.74	1,408,563.14	6,205,948.85	1,537,913.57
无形资产	6,238,509.87		5,919,948.04	1,511,248.12				
开发支出								
商誉								
长期待摊费用	84,679.25	84,679.25	112,905.66	112,905.66				
递延所得税资产	4,164,374.49	2,689,166.58	4,121,206.34	2,484,080.08	3,689,632.97	2,855,453.41	4,720,759.00	3,801,192.01
其他非流动资产	25,072,040.00	21,846,328.79	23,004,223.25	14,782,046.38	13,889,816.64	8,175,234.82	4,505,248.99	3,001,108.99
非流动资产合计	269,125,777.73	131,277,468.29	193,602,326.24	118,315,572.44	90,655,279.20	103,267,986.55	56,090,185.22	79,193,466.52
资产总计	739,291,638.38	614,099,109.89	619,590,244.05	506,080,886.77	344,314,809.94	346,903,435.10	226,943,014.15	223,080,037.70

法定代表人:

波宋印任

主管会计工作的负责人:

徐芬

会计机构负责人:

杨悦中





资产负 债 表 (负 债 和 所 有 者 权 益)

单位: 人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	母公司
流动资产:					
短期借款	140,078,421.60	106,625,051.43	74,267,180.37	113,646,749.72	80,241,308.06
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应付票据	95,182,118.06	96,095,047.37	89,439,827.83	33,514,053.97	44,889,236.83
应付账款	169,681,448.16	153,065,203.41	115,520,488.97	80,251,034.10	93,779,862.06
预收款项					
合同负债	3,710,983.50	3,635,437.53	1,803,943.30	132,913.60	4,693,395.51
应付职工薪酬	6,592,471.71	4,338,119.89	4,900,829.50	5,774,090.11	4,666,908.32
应交税费	2,674,737.96	1,938,117.74	1,433,624.64	1,078,653.75	344,592.77
其他应付款	4,767,106.69	4,439,801.87	497,870.19	1,641,291.58	9,936,125.72
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	9,203,587.00	2,952,723.77	1,715,438.24	2,002,963.89	2,002,963.89
其他流动负债	18,791,973.24	18,785,477.01	27,161,471.03	8,312,653.03	17,281,279.53
流动负债合计	450,682,847.92	391,874,980.02	316,663,107.13	281,092,959.61	257,815,672.69
非流动负债:					
长期借款	59,145,809.99	25,594,758.01	17,227,200.00	17,025,193.06	17,025,193.06
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款	2,230,750.05	2,890,358.13	202,125.94		5,523,734.21
长期应付职工薪酬					178,420,719.45
预计负债	263,733.00	263,733.00	500,000.00		
递延收益	4,458,662.50	1,666,927.36			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	66,098,955.54	25,858,491.01	17,929,325.94	17,025,193.06	17,025,193.06
负债合计	516,781,803.46	417,733,471.03	334,592,433.07	298,118,152.67	274,840,865.75
所有者权益(或股东权益):					
实收资本(或股本)	48,150,000.00	48,150,000.00	48,150,000.00	44,800,000.00	44,800,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	86,980,365.91	86,962,887.48	85,698,107.59	13,394,498.47	13,377,020.04
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	962,155.25	783,127.20	5,444,034.61	4,053,079.36	4,053,079.36
一般风险准备					
未分配利润	72,743,837.90	55,025,589.57	32,196,311.50	11,792,809.57	9,832,469.95
归属于母公司所有者权益合计	214,280,393.67	180,297,957.28	171,488,453.70	74,040,387.40	72,062,569.35
少数股东权益	8,229,441.25	8,291,542.64	171,488,453.70	2,186,269.87	-47,730.91
所有者权益合计	222,509,834.92	196,365,638.86	506,080,886.77	76,196,657.27	48,522,294.70
负债和所有者权益总计	739,291,638.38	614,099,109.89	812,673,320.04	344,314,809.94	346,903,435.10

法定代表人:

波宋印任

徐芬

会计机构负责人:

杨悦中





利润表

单位：人民币元

编制单位：苏州宝通科技股份有限公司



项目	2023年1-6月		2022年度		2021年度		2020年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	233,747,966.26	240,689,265.10	371,812,244.99	389,546,100.55	187,495,754.25	193,921,444.24	110,176,579.68	118,621,393.58
减：营业成本	164,459,418.38	169,185,578.55	251,325,607.61	286,591,237.45	128,590,943.38	145,331,882.11	83,116,458.21	99,527,428.06
营业税金及附加	984,118.38	678,228.85	1,453,619.17	1,029,941.92	1,390,381.73	700,762.70	1,352,517.38	632,958.30
销售费用	5,175,285.87	4,714,875.07	7,247,984.68	6,387,311.14	5,296,521.88	5,193,222.40	4,421,192.27	4,291,546.98
管理费用	12,648,275.29	10,114,678.70	19,189,304.00	15,586,247.07	14,126,470.79	11,570,137.27	11,943,351.80	9,414,843.63
研发费用	9,107,743.73	8,787,373.76	14,912,554.60	14,320,486.38	11,058,008.06	11,058,008.06	9,345,381.24	9,345,381.24
财务费用	3,502,800.28	2,912,528.47	7,382,988.64	5,314,766.31	5,297,511.91	3,824,773.47	6,594,287.67	5,133,902.96
其中：利息收入	3,532,365.06	2,031,875.00	7,359,175.00	5,333,416.78	4,669,880.76	3,775,446.88	6,530,828.15	5,179,362.25
加：其他收益	161,007.16	120,045.29	263,833.67	226,343.51	241,416.11	224,058.69	151,943.12	130,949.45
投资收益	1,981,359.39	1,938,270.63	1,702,300.58	1,553,619.37	1,545,735.83	1,470,853.86	2,110,670.02	1,927,727.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	250,903.25	275,247.13	902,599.70	747,213.89	639,879.70	30,482,620.42	15,572,095.08	890,150.43
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）								
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）								
信用减值损失（损失以“-”号填列）	813,800.22	1,073,783.05	-1,622,183.99	-101,297.93	1,035,698.18	212,217.69	-4,353,780.53	-4,662,394.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,225,359.49	-2,811,256.24	-2,403,277.79	-2,486,252.29	-785,417.99	-775,995.99	-753,503.39	-753,503.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	78,875.05	71,121.88	-419,099.82	-419,099.82	134,922.04	138,926.41	47,511.94	47,511.94
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	37,709,510.68	35,744,170.15	68,371,494.97	59,300,293.47	24,395,134.26	37,770,780.62	6,036,384.03	-12,275,175.61
加：营业外收入	3,022.58	2.21	867.44	0.77	58,510.32	48,085.27	73,109.25	72,829.25
减：营业外支出	22,178.00	7,674.25	251,315.49	240,904.04	306,400.20	81,179.22	188,068.05	155,411.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	37,689,355.26	35,736,298.11	68,121,066.92	59,059,390.20	24,061,244.38	37,737,686.67	5,821,425.23	-12,357,758.27
减：所得税费用	6,695,965.70	2,807,030.04	4,939,283.69	2,547,565.27	1,358,032.38	714,781.67	-326,598.72	-227,116.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	30,993,389.56	22,929,278.07	63,181,783.23	56,511,824.93	22,703,212.10	37,022,905.00	6,248,023.95	-12,130,641.57
（一）按经营持续性分类：								
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	30,993,389.56	22,929,278.07	63,181,783.23	56,511,824.93	22,703,212.10	37,022,905.00	6,248,023.95	-12,130,641.57
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）	31,755,501.25		63,343,510.46		22,731,732.89		6,278,743.33	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-765,101.39		-161,727.23		-28,520.79		-30,719.38	
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								
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	30,993,389.56	22,929,278.07	63,181,783.23	56,511,824.93	22,703,212.10	37,022,905.00	6,248,023.95	-12,130,641.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	31,755,501.25		63,343,510.46		22,731,732.89		6,278,743.33	
归属于少数股东的综合收益总额	-765,101.39		-161,727.23		-28,520.79		-30,719.38	
七、每股收益：								
（一）基本每股收益	0.69		1.41					
（二）稀释每股收益	0.69		1.41					

2021年1-6月发生同一控制下企业合并，该合并系宝通全资子公司宝通科技的净利润：-56,158.38元，2020年度被合并方实现的净利润为：-35,435.52元，主管会计工作的负责人：

波宋印任

徐芬

杨悦中

会计师事务所：天健

现金流量表

单位：人民币元

项目	2023年1-6月		2022年度		2021年度		2020年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：								
1 销售商品、提供劳务收到的现金	89,801,212.61	120,288,810.47	112,989,456.74	185,750,088.71	71,190,504.56	85,770,330.33	69,698,096.11	86,172,326.25
2 收到的税费返还	7,304,628.08	2,989,192.32	2,680,137.00	411,482.24	470,663.16	470,663.16	397,104.22	397,104.22
3 收到其他与经营活动有关的现金	76,646,738.54	55,283,038.68	68,087,869.11	44,719,221.62	77,332,190.43	55,968,989.48	27,592,442.84	34,895,126.21
4 经营活动现金流入小计	173,752,579.23	178,581,041.47	183,757,462.85	230,880,398.57	148,993,358.15	142,209,982.97	97,687,643.17	121,464,556.68
5 购买商品、接受劳务支付的现金	92,084,087.73	122,332,904.16	117,503,595.09	198,584,507.18	53,483,220.22	74,941,628.32	45,868,168.83	78,204,616.88
6 支付给职工以及为职工支付的现金	34,448,730.00	22,277,501.17	54,603,556.78	37,375,589.66	39,175,468.43	28,611,220.49	31,604,893.08	23,681,444.27
7 支付的各项税费	12,527,039.03	9,144,145.63	10,759,995.37	9,195,632.70	6,150,763.02	4,356,177.66	6,819,811.05	3,187,722.48
8 支付其他与经营活动有关的现金	95,413,827.82	78,607,639.57	90,022,671.20	57,013,288.21	85,043,270.47	63,680,074.17	37,113,225.77	37,620,113.03
9 经营活动现金流出小计	234,473,484.58	232,362,190.53	272,882,818.44	302,168,997.75	183,852,722.14	171,589,100.64	121,406,098.73	142,693,896.66
10 经营活动产生的现金流量净额	-60,720,905.35	-53,811,149.06	-89,125,355.59	-71,288,206.18	-34,859,363.99	-29,379,117.67	-23,718,455.56	-21,229,339.98
二、投资活动产生的现金流量：								
1 收回投资收到的现金	6,000,000.00	6,000,000.00	79,560,000.00	61,340,000.00	130,090,754.66	52,283,424.17	244,234,427.17	90,719,245.34
2 取得投资收益收到的现金	808.45	695.86	94,575.24	31,859.89	80,361.25	20,025,860.37	14,525,266.71	55,155.81
3 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	216,537.48	934,749.98	263,283.40	263,283.40	280,605.00	288,105.00	150,867.09	150,867.09
4 收到其他与投资活动有关的现金								
5 投资活动现金流入小计	6,217,345.93	52,347,500.00	79,917,858.64	61,635,143.29	11,424,412.48	4,935,234.40	11,989,246.58	28,224,795.73
6 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	61,808,893.05	59,282,945.84	79,917,858.64	61,635,143.29	141,876,133.39	77,532,623.94	270,899,807.55	119,150,063.97
7 投资支付的现金	6,000,000.00	6,000,000.00	83,301,533.42	6,495,210.33	30,024,323.78	20,348,356.74	7,043,180.47	3,711,132.33
8 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			74,899,000.00	74,350,000.00	132,050,000.00	55,040,752.11	210,350,000.00	118,133,991.40
9 支付其他与投资活动有关的现金					1,450,376.69		27,883,991.40	
10 投资活动现金流出小计	67,808,893.05	65,284,945.84	158,191,533.42	142,480,353.62	249,756,513.27	132,913,126.85	309,274,989.52	141,005,187.70
11 投资活动产生的现金流量净额	-61,591,547.12	-13,937,445.84	-78,273,674.78	-80,845,210.33	-238,331,100.79	-127,977,892.45	-197,285,742.94	-112,780,391.97
三、筹资活动产生的现金流量：								
1 吸收投资收到的现金	700,000.00		68,359,400.00	62,059,400.00	5,825,700.00	3,575,700.00		5,000,000.00
2 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	700,000.00		6,300,000.00		1,597,330.49			
3 取得借款收到的现金	187,564,952.05	142,923,758.26	299,136,535.02	213,833,679.28	191,785,480.76	153,365,357.12	204,694,819.70	146,750,982.54
4 收到其他与筹资活动有关的现金	1,100,000.00		6,750,000.00	72,684,000.00	28,000,000.00	128,255,000.00	10,500,000.00	204,239,304.34
5 筹资活动现金流入小计	189,364,952.05	142,923,758.26	374,245,935.02	348,577,079.28	223,611,180.76	286,196,057.12	215,194,819.70	350,990,286.88
6 偿还债务支付的现金	69,739,288.00	44,842,500.00	177,441,788.00	142,705,000.00	136,350,000.00	111,350,000.00	198,309,439.36	150,600,000.00
7 分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,857,961.40	1,567,474.42	14,812,843.84	13,288,493.29	3,896,338.69	3,376,493.75	4,169,402.74	3,515,446.50
8 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润								
9 支付其他与筹资活动有关的现金	2,643,000.00		1,829,520.00	91,655,544.39	22,912,611.49	142,984,462.49	13,637,440.41	176,418,428.60
10 筹资活动现金流出小计	75,240,749.40	46,409,974.42	194,084,151.84	247,629,037.68	163,188,950.18	257,710,956.24	216,116,282.51	330,533,875.10
11 筹资活动产生的现金流量净额	114,124,202.65	96,513,783.84	180,161,783.18	100,948,041.60	60,452,230.58	28,845,100.88	-921,462.81	20,456,411.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55,739.18	57,768.65	72,392.78	70,290.50	-206,001.08	-91,188.37	429.45	-2,085.09
五、现金及现金等价物净增加额	-8,132,510.64	-8,013,749.12	12,835,145.59	10,227,906.88	-4,348,617.30	-8,189,605.80	-8,846,853.24	-8,470,073.05
六、期末现金及现金等价物余额	16,511,848.05	12,256,157.19	3,676,702.46	2,026,250.31	8,025,319.76	7,217,856.11	16,872,173.00	15,687,929.16
七、期初现金及现金等价物余额	8,379,337.41	4,242,408.07	16,511,848.05	12,256,157.19	3,676,702.46	2,026,250.31	8,025,319.76	7,217,856.11

法定代表人：宋任波

财务总监：徐芬

主管会计工作的负责人：徐芬

3205000122000

宋任波

法定代表人：宋任波

会计机构负责人：杨悦中





合并所有者权益变动表

单位：人民币元

	2023年度										2022年度									
	母公司所有者权益					子公司所有者权益					母公司所有者权益					子公司所有者权益				
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	46,130,000.00	85,713,306.02		962,133.25	8,294,542.64	46,130,000.00	85,713,306.02		962,133.25	8,294,542.64	46,130,000.00	85,713,306.02		962,133.25	8,294,542.64	46,130,000.00	85,713,306.02		962,133.25	8,294,542.64
二、本年增减变动金额																				
（一）综合收益总额																				
1. 所有者的投入和减少																				
2. 其他综合收益																				
3. 综合收益总额																				
（二）利润分配																				
1. 提取一般风险准备																				
2. 提取盈余公积																				
3. 提取一般风险准备																				
4. 其他																				
（三）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. 其他																				
（四）所有者权益总额																				
1. 实收资本																				
2. 资本公积																				
3. 其他综合收益																				
4. 盈余公积																				
5. 未分配利润																				
（五）所有者权益总额																				
三、所有者权益总额	46,130,000.00	85,713,306.02		962,133.25	8,294,542.64	46,130,000.00	85,713,306.02		962,133.25	8,294,542.64	46,130,000.00	85,713,306.02		962,133.25	8,294,542.64	46,130,000.00	85,713,306.02		962,133.25	8,294,542.64
四、所有者权益总额	46,130,000.00	85,713,306.02		962,133.25	8,294,542.64	46,130,000.00	85,713,306.02		962,133.25	8,294,542.64	46,130,000.00	85,713,306.02		962,133.25	8,294,542.64	46,130,000.00	85,713,306.02		962,133.25	8,294,542.64

徐芬

徐芬

宋任波印

合并所有者权益变动表



单位：人民币元

项目	2021年度										2020年度									
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益				
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	实收资本	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	44,000,000.00	13,077,016.43				44,000,000.00	13,077,016.43				44,000,000.00	13,077,016.43				44,000,000.00	13,077,016.43			
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年期初余额	44,000,000.00	13,077,016.43				44,000,000.00	13,077,016.43				44,000,000.00	13,077,016.43				44,000,000.00	13,077,016.43			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	794,000.00	317,482.04				794,000.00	317,482.04				794,000.00	317,482.04				794,000.00	317,482.04			
（一）综合收益总额																				
（二）所有者投入和减少资本	794,000.00	3,376,927.16				794,000.00	3,376,927.16				794,000.00	3,376,927.16				794,000.00	3,376,927.16			
1.所有者投入的普通股	794,000.00	2,781,100.00				794,000.00	2,781,100.00				794,000.00	2,781,100.00				794,000.00	2,781,100.00			
2.其他权益工具持有者投入资本																				
3.股份支付计入所有者权益的金额																				
4.其他		595,827.16					595,827.16					595,827.16					595,827.16			
（三）利润分配																				
1.提取盈余公积																				
2.提取一般风险准备																				
3.对所有者的分配																				
4.其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1.资本公积转增资本																				
2.盈余公积转增资本																				
3.盈余公积弥补亏损																				
4.设定受益计划变动额结转留存收益																				
5.其他综合收益结转留存收益																				
6.其他																				
（五）专项储备																				
1.本期提取																				
2.本期使用																				
（六）其他																				
四、本期末余额	44,000,000.00	13,394,498.47				44,000,000.00	13,394,498.47				44,000,000.00	13,394,498.47				44,000,000.00	13,394,498.47			

法定代表人：原任

波宋印任
20205000122000

主管会计工作的负责人：徐芳

徐芳

会计机构负责人：杨悦中

杨悦中





母公司所有者权益变动表

	2025年1-6月										2025年度									
	其他综合收益		资本公积		盈余公积		未分配利润		所有者权益合计		其他综合收益		资本公积		盈余公积		未分配利润		所有者权益合计	
	其他综合收益	其他综合收益	资本公积	资本公积	盈余公积	盈余公积	未分配利润	未分配利润	所有者权益合计	所有者权益合计	其他综合收益	其他综合收益	资本公积	资本公积	盈余公积	盈余公积	未分配利润	未分配利润	所有者权益合计	所有者权益合计
一、所有者权益合计	85,000,000.00	85,000,000.00	1,204,779.89	1,204,779.89	1,204,779.89	1,204,779.89	1,204,779.89	1,204,779.89	1,204,779.89	1,204,779.89	85,000,000.00	85,000,000.00	1,204,779.89	1,204,779.89	1,204,779.89	1,204,779.89	1,204,779.89	1,204,779.89	1,204,779.89	1,204,779.89
二、本年新增投入																				
三、本年新增投入的金额(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、本期末所有者权益	85,000,000.00	85,000,000.00	1,204,779.89	1,204,779.89	1,204,779.89	1,204,779.89	1,204,779.89	1,204,779.89	1,204,779.89	1,204,779.89	85,000,000.00	85,000,000.00	1,204,779.89	1,204,779.89	1,204,779.89	1,204,779.89	1,204,779.89	1,204,779.89	1,204,779.89	1,204,779.89

法定代表人: 徐芬

主管会计工作负责人: 徐芬

会计机构负责人: 徐芬

母公司所有者权益变动表



项目	2021年度						2020年度					
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	其他权益工具	
		优先股	永续债								优先股	永续债
一、上年年末余额	44,005,400.00			10,077,016.43				-26,097,938.39	30,945,060.74	44,005,400.00		
二、本年年初余额	44,005,400.00			10,077,016.43				-26,097,938.39	30,945,060.74	44,005,400.00		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	794,600.00			3,300,003.61				35,930,408.34	41,117,508.01			
（一）综合收益总额								37,022,905.00	37,022,905.00			
（二）所有者投入和减少资本	794,600.00			3,376,927.16					4,171,527.16			
1.所有者投入的普通股	794,600.00			2,781,100.00					3,575,700.00			
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额				595,827.16					595,827.16			
4.其他												
（三）利润分配								-1,092,496.66				
1.提取盈余公积								-1,092,496.66				
2.对所有者分配的分配								-1,092,496.66				
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
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	44,800,000.00			13,377,020.04				9,832,409.95	72,002,569.35	44,800,000.00		

法定代表人：徐波

主管会计工作的负责人：徐波

波宋印任

会计机构负责人：杨悦中



苏州亚太精睿传动科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

苏州亚太精睿传动科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原苏州亚太金属有限公司（以下简称亚太金属公司），亚太金属公司系由苏州工业园区永陆物资有限责任公司（现已更名为苏州永陆物资有限公司）、香港保发行有限公司共同出资组建，于 2002 年 4 月 27 日在江苏省苏州工商行政管理局登记注册，取得注册号为企合苏总字第 011313 号的企业法人营业执照，成立时注册资本 21 万美元。亚太金属公司以 2022 年 1 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2022 年 6 月 2 日在苏州市行政审批局变更登记注册，总部位于江苏省苏州市。公司现持有统一社会信用代码为 91320500737070839D 的营业执照，注册资本 4,815.00 万元，股份总数 4,815 万股（每股面值 1 元）。

本公司属通用设备制造行业。主要经营活动为传动零件及齿轮箱的研发、生产和销售。产品主要有：齿轮零件、重载专用齿轮箱及传动系统。

本财务报表业经公司 2023 年 10 月 7 日第一届董事会第九次会议批准对外报出。

本公司将泛威（苏州）传动系统有限公司（以下简称泛威传动公司）、翰特森（苏州）能源装备有限公司（以下简称翰特森公司）、江苏精睿恒动力科技有限公司（以下简称精睿恒公司）和易飞新能（苏州）齿轮制造有限公司（以下简称易飞新能公司）等 4 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

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

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（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 2020 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 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）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）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。

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似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即期汇率的近似汇率折算，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。

（九）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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成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
其他应收款——合并范围内关联方组合	债务人类型	

(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对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	债务人类型	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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——质保金组合	款项性质	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
合同资产——质保金组合		

2) 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	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	20
2-3 年	50
3 年以上	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。

（十）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。

(十一) 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。

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。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制

权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——

金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 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	10-20	5	9.50-4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.50
专用设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
运输工具	年限平均法	4	5	23.75

(十四) 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。

（十五）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。

（十六）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）
-----	---------

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件使用权	10

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。

（十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、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。

（十八）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。

（十九）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。

(二十) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业

绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十一）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

公司主要销售齿轮零件、重载专用齿轮箱及传动系统等产品，属于在某一时点履行的履约义务。内销收入：对于合同未约定异议期的，在公司已根据合同约定将产品交付给客户并由客户签收确认、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入；对于合同约定异议期的，在公司已根据合同约定将产品交付给客户并由客户签收确认

且异议期期满、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。外销收入：在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

（二十二）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，以购建或以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。

（二十三）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。

（二十四）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。

（二十五）租赁

1. 2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月

（1）公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，公司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，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如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，将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

2. 2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁

期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十六）安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十七）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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%、9%、6%、5%
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%、7%[注]
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%

税 种	计税依据	税 率
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

[注]子公司泛威传动公司城市维护建设税适用税率为 5%，其余公司城市维护建设税适用税率均为 7%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本公司	15%	15%	15%	15%
翰特森公司	20%	20%	20%	20%
精睿恒公司	25%	20%	20%	20%
易飞新能公司	20%	20%		
泛威传动公司	25%	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

1. 公司于 2018 年 10 月 24 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的证书编号为 GR201832001542 的高新技术企业证书，故企业所得税自 2018 年起三年内减按 15%的税率计缴。

2. 公司于 2021 年 11 月 3 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的证书编号为 GR202132002478 的高新技术企业证书，故企业所得税自 2021 年起三年内减按 15%的税率计缴。

3. 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司翰特森公司、精睿恒公司为小型微利企业，2020 年度企业所得税适用上述规定。

4. 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 12 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司翰特森公司、精睿恒公司为小型微利企业，2021 年度、2022 年度企业所得税适用上述规定；子公司易飞新能公司为小型微利企业，2022 年度企业所得税适用上述规定。

5. 根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司翰特森公司、易飞新能公司预计 2023 年度应纳税所得额不超过 100 万元，为小型微利企业，2023 年 1-6 月企业所得税适用上述规定。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
库存现金	8, 506. 92	542, 115. 92	3, 504. 92	5, 649. 92
银行存款	8, 654, 004. 49	20, 713, 538. 13	14, 673, 197. 54	24, 814, 669. 84
其他货币资金	31, 348, 916. 32	15, 458, 944. 40	5, 382, 008. 70	2, 920, 726. 59
合 计	40, 011, 427. 73	36, 714, 598. 45	20, 058, 711. 16	27, 741, 046. 35

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项的说明

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
信用证保证金	78, 619. 72	76, 948. 40	76, 948. 40	
银行承兑汇票及借款保证金	31, 270, 296. 60	15, 381, 996. 00	5, 305, 060. 30	2, 920, 726. 59
质押的定期存款	283, 174. 00	4, 743, 806. 00	11, 000, 000. 00	16, 795, 000. 00
合 计	31, 632, 090. 32	20, 202, 750. 40	16, 382, 008. 70	19, 715, 726. 59

2. 交易性金融资产

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 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	30, 000. 00	30, 000. 00	4, 700, 000. 00	2, 740, 754. 66
其中：短期理财产品	30, 000. 00	30, 000. 00	4, 700, 000. 00	2, 740, 754. 66
合 计	30, 000. 00	30, 000. 00	4, 700, 000. 00	2, 740, 754. 66

3. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	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	64,820,865.06	100.00	455,308.96	0.70	64,365,556.10
其中：银行承兑汇票	63,481,606.30	97.93			63,481,606.30
商业承兑汇票	1,339,258.76	2.07	455,308.96	34.00	883,949.80
合 计	64,820,865.06	100.00	455,308.96	0.70	64,365,556.10

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	92,508,009.46	100.00	3,789,759.61	4.10	88,718,249.85
其中：银行承兑汇票	75,444,750.70	81.55			75,444,750.70
商业承兑汇票	17,063,258.76	18.45	3,789,759.61	22.21	13,273,499.15
合 计	92,508,009.46	100.00	3,789,759.61	4.10	88,718,249.85

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	27,973,567.23	100.00	460,000.00	1.64	27,513,567.23
其中：银行承兑汇票	27,513,567.23	98.36			27,513,567.23
商业承兑汇票	460,000.00	1.64	460,000.00	100.00	
合 计	27,973,567.23	100.00	460,000.00	1.64	27,513,567.23

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	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	27,693,876.85	100.00	3,495,462.28	12.62	24,198,414.57

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
其中：银行承兑汇票	21,984,631.25	79.38			21,984,631.25
商业承兑汇票	5,709,245.60	20.62	3,495,462.28	61.22	2,213,783.32
合 计	27,693,876.85	100.00	3,495,462.28	12.62	24,198,414.57

(2) 坏账准备变动情况

1) 2023 年 1-6 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	
按组合计提坏账准备	3,789,759.61	-3,334,450.65						455,308.96
合 计	3,789,759.61	-3,334,450.65						455,308.96

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	
按组合计提坏账准备	460,000.00	3,329,759.61						3,789,759.61
合 计	460,000.00	3,329,759.61						3,789,759.61

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	
按组合计提坏账准备	3,495,462.28	-3,035,462.28						460,000.00
合 计	3,495,462.28	-3,035,462.28						460,000.00

4) 2020 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	
按组合计提坏账准备	145,000.00	3,350,462.28						3,495,462.28
合 计	145,000.00	3,350,462.28						3,495,462.28

(3) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	63,481,606.30	75,444,750.70	27,513,567.23	21,984,631.25

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
商业承兑汇票	1, 339, 258. 76	13, 068, 258. 76		
小 计	64, 820, 865. 06	88, 513, 009. 46	27, 513, 567. 23	21, 984, 631. 25

(4) 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	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		29, 063, 642. 45		35, 474, 727. 45
商业承兑汇票		500, 000. 00		3, 695, 000. 00
小 计		29, 563, 642. 45		39, 169, 727. 45

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		5, 003, 631. 54		15, 950, 302. 07
商业承兑汇票				
小 计		5, 003, 631. 54		15, 950, 302. 07

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	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	838, 062. 44	0. 39	838, 062. 44	100. 00	
按组合计提坏账准备	216, 175, 614. 44	99. 61	15, 101, 540. 09	6. 99	201, 074, 074. 35
合 计	217, 013, 676. 88	100. 00	15, 939, 602. 53	7. 34	201, 074, 074. 35

(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	838, 062. 44	0. 48	838, 062. 44	100. 00	
按组合计提坏账准备	173, 083, 281. 82	99. 52	12, 581, 529. 69	7. 27	160, 501, 752. 13

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 (%)	
合 计	173,921,344.26	100.00	13,419,592.13	7.72	160,501,752.13

(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	838,062.44	0.69	838,062.44	100.00	
按组合计提坏账准备	120,158,975.83	99.31	13,199,473.84	10.99	106,959,501.99
合 计	120,997,038.27	100.00	14,037,536.28	11.60	106,959,501.99

(续上表)

种 类	2020. 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	550,717.44	0.80	550,717.44	100.00	
按组合计提坏账准备	68,674,210.86	99.20	10,318,777.61	15.03	58,355,433.25
合 计	69,224,928.30	100.00	10,869,495.05	15.70	58,355,433.25

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
昆明昆机通用设备有限责任公司	550,717.44	550,717.44	100.00	对方经营不佳,预期可能破产,公司谨慎性预计款项无法收回
德阳万重锻冶机械制造有限公司	287,345.00	287,345.00	100.00	对方经营不佳,已破产注销,公司谨慎性预计款项无法收回
小 计	838,062.44	838,062.44	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
昆明昆机通用设备有限责任公司	550,717.44	550,717.44	100.00	对方经营不佳,预期可能破产,公司谨慎性预计款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
				项无法收回
德阳万重锻冶机械制造有限公司	287,345.00	287,345.00	100.00	对方经营不佳，已破产注销，公司谨慎性预计款项无法收回
小 计	838,062.44	838,062.44	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
昆明昆机通用设备有限责任公司	550,717.44	550,717.44	100.00	对方经营不佳，预期可能破产，公司谨慎性预计款项无法收回
德阳万重锻冶机械制造有限公司	287,345.00	287,345.00	100.00	对方经营不佳，已破产注销，公司谨慎性预计款项无法收回
小 计	838,062.44	838,062.44	100.00	

④ 2020 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
昆明昆机通用设备有限责任公司	550,717.44	550,717.44	100.00	对方经营不佳，预期可能破产，公司谨慎性预计款项无法收回
小 计	550,717.44	550,717.44	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2023. 6. 30			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	211,674,286.34	14,201,274.47	6.71	170,353,034.49	12,035,480.23	7.07
质保金组合	4,501,328.10	900,265.62	20.00	2,730,247.33	546,049.46	20.00
小 计	216,175,614.44	15,101,540.09	6.99	173,083,281.82	12,581,529.69	7.27

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 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	117,977,335.14	12,763,145.71	10.82	68,053,763.10	10,194,688.06	14.98

项 目	2021. 12. 31			2020. 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 (%)
质保金组合	2, 181, 640. 69	436, 328. 13	20. 00	620, 447. 76	124, 089. 55	20. 00
小 计	120, 158, 975. 83	13, 199, 473. 84	10. 99	68, 674, 210. 86	10, 318, 777. 61	15. 03

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023. 6. 30			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	198, 959, 890. 61	9, 947, 994. 54	5. 00	156, 889, 441. 68	7, 844, 472. 08	5. 00
1-2 年	9, 948, 415. 33	1, 989, 683. 06	20. 00	11, 466, 969. 76	2, 293, 393. 95	20. 00
2-3 年	1, 004, 767. 07	502, 383. 54	50. 00	198, 017. 69	99, 008. 84	50. 00
3 年以上	1, 761, 213. 33	1, 761, 213. 33	100. 00	1, 798, 605. 36	1, 798, 605. 36	100. 00
小 计	211, 674, 286. 34	14, 201, 274. 47	6. 71	170, 353, 034. 49	12, 035, 480. 23	7. 07

(续上表)

账 龄	2021. 12. 31			2020. 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	106, 840, 271. 08	5, 342, 013. 55	5. 00	51, 282, 165. 48	2, 564, 108. 28	5. 00
1-2 年	4, 375, 262. 94	875, 052. 59	20. 00	7, 671, 813. 33	1, 534, 362. 67	20. 00
2-3 年	431, 443. 11	215, 721. 56	50. 00	6, 007, 134. 36	3, 003, 567. 18	50. 00
3 年以上	6, 330, 358. 01	6, 330, 358. 01	100. 00	3, 092, 649. 93	3, 092, 649. 93	100. 00
小 计	117, 977, 335. 14	12, 763, 145. 71	10. 82	68, 053, 763. 10	10, 194, 688. 06	14. 98

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额			
	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	198, 959, 890. 61	156, 889, 441. 68	106, 840, 271. 08	51, 282, 165. 48
1-2 年	11, 300, 752. 90	12, 606, 271. 53	5, 815, 287. 66	8, 536, 540. 66
2-3 年	3, 719, 520. 92	1, 733, 772. 25	1, 704, 683. 65	6, 313, 572. 23
3 年以上	3, 033, 512. 45	2, 691, 858. 80	6, 636, 795. 88	3, 092, 649. 93
合 计	217, 013, 676. 88	173, 921, 344. 26	120, 997, 038. 27	69, 224, 928. 30

(3) 坏账准备变动情况

1) 2023 年 1-6 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	838,062.44							838,062.44
按组合计提坏账准备	12,581,529.69	2,520,010.40						15,101,540.09
合 计	13,419,592.13	2,520,010.40						15,939,602.53

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	838,062.44							838,062.44
按组合计提坏账准备	13,199,473.84	-617,944.15						12,581,529.69
合 计	14,037,536.28	-617,944.15						13,419,592.13

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	550,717.44	287,345.00						838,062.44
按组合计提坏账准备	10,318,777.61	2,880,696.23						13,199,473.84
合 计	10,869,495.05	3,168,041.23						14,037,536.28

4) 2020 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		550,717.44						550,717.44
按组合计提坏账准备	11,046,801.30	-728,023.69						10,318,777.61
合 计	11,046,801.30	-177,306.25						10,869,495.05

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
1	远景能源有限公司	127,419,935.70	58.72	6,476,309.62

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
	射阳远景能源科技有限公司	2,825.00		141.25
	远景同体系公司小计	127,422,760.70	58.72	6,476,450.87
2	徐州工程机械保税有限公司	24,617,940.24	11.34	1,230,897.01
	徐州徐工矿业机械有限公司	4,564,297.48	2.10	244,594.89
	徐工同体系公司小计	29,182,237.72	13.44	1,475,491.90
3	杭州环球汽车零部件有限公司	12,946,060.54	5.97	647,303.03
4	天津华建天恒传动有限责任公司	7,484,943.93	3.45	1,422,375.37
5	西安煤矿机械有限公司	7,148,522.25	3.29	483,480.80
小 计		184,184,525.14	84.87	10,505,101.97

2) 2022 年 12 月 31 日

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
1	远景能源有限公司	101,807,115.23	58.54	5,090,355.76
	射阳远景能源科技有限公司	840,480.36	0.48	42,024.02
	钦州远景能源科技有限公司	167,123.98	0.10	8,356.20
	远景同体系公司小计	102,814,719.57	59.12	5,140,735.98
2	徐州工程机械保税有限公司	19,770,416.31	11.37	988,520.82
	徐州徐工矿业机械有限公司	3,928,902.71	2.26	208,595.14
	徐工同体系公司小计	23,699,319.02	13.63	1,197,115.96
3	天津华建天恒传动有限责任公司	7,459,051.92	4.29	1,246,887.93
4	三一石油智能装备有限公司	6,415,801.38	3.69	351,030.07
	昆山三一数字科技有限公司	260,000.00	0.15	260,000.00
	三一矿机有限公司	245,282.55	0.14	245,282.55
	三一同体系公司小计	6,921,083.93	3.98	856,312.62
5	西安煤矿机械有限公司	6,617,431.95	3.80	611,590.06
小 计		147,511,606.39	84.82	9,052,642.55

3) 2021 年 12 月 31 日

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
----	------	------	----------------	------

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
1	远景能源有限公司	51,704,272.47	42.73	2,585,213.62
2	三一石油智能装备有限公司	16,444,444.95	13.59	832,302.25
	昆山三一数字科技有限公司	260,000.00	0.21	260,000.00
	三一矿机有限公司	245,282.55	0.20	245,282.55
	三一重机有限公司	73,000.00	0.06	3,650.00
	三一同体系公司小计	17,022,727.50	14.06	1,341,234.80
3	天津华建天恒传动有限责任公司	8,597,948.64	7.11	525,196.50
4	徐州徐工矿业机械有限公司	6,841,092.11	5.65	342,054.61
	徐工集团工程机械股份有限公司	19,900.00	0.02	995.00
	徐工同体系公司小计	6,860,992.11	5.67	343,049.61
5	西安煤矿机械有限公司	5,966,536.15	4.93	851,651.85
小 计		90,152,476.87	74.50	5,646,346.38

4) 2020 年 12 月 31 日

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
1	三一石油智能装备有限公司	16,561,647.97	23.92	828,082.40
	昆山三一数字科技有限公司	260,000.00	0.38	260,000.00
	三一矿机有限公司	245,282.55	0.35	245,282.55
	三一重型装备有限公司	8,345.00	0.01	8,345.00
	三一同体系公司小计	17,075,275.52	24.66	1,341,709.95
2	西安煤矿机械有限公司	7,708,821.97	11.14	737,109.47
3	太原重工股份有限公司	6,850,213.20	9.90	3,907,298.94
4	天津华建天恒传动有限责任公司	4,810,124.12	6.95	241,284.71
5	德力佳传动科技（江苏）有限公司	4,296,500.00	6.21	214,825.00
小 计		40,740,934.81	58.86	6,442,228.07

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 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
银行承兑汇票	910,000.00		3,952,430.75	
合 计	910,000.00		3,952,430.75	

(续上表)

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	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
银行承兑汇票	3,319,706.77		2,650,000.00	
合 计	3,319,706.77		2,650,000.00	

(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			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	43,209,323.31	49,897,705.11	25,956,409.83	4,780,821.29
小 计	43,209,323.31	49,897,705.11	25,956,409.83	4,780,821.29

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，故公司将银行承兑汇票背书及贴现协议中不存在追索权的贴现予以终止确认。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。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2023.6.30				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	3,537,238.15	83.69		3,537,238.15	1,870,392.18	76.45		1,870,392.18
1-2 年	326,557.70	7.73		326,557.70	224,304.19	9.17		224,304.19
2-3 年	11,141.37	0.26		11,141.37	32,601.69	1.33		32,601.69
3 年以上	351,882.45	8.32	255,014.00 [注]	96,868.45	319,280.76	13.05	255,014.00 [注]	64,266.76
合 计	4,226,819.67	100.00	255,014.00	3,971,805.67	2,446,578.82	100.00	255,014.00	2,191,564.82

(续上表)

账 龄	2021.12.31				2020.12.31			
-----	------------	--	--	--	------------	--	--	--

	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	1,990,532.13	83.53		1,990,532.13	1,851,238.68	79.54		1,851,238.68
1-2 年	73,172.12	3.07		73,172.12	431,178.75	18.53		431,178.75
2-3 年	274,244.82	11.51		274,244.82	35.94	0.00		35.94
3 年以上	45,035.94	1.89		45,035.94	45,000.00	1.93		45,000.00
合 计	2,382,985.01	100.00		2,382,985.01	2,327,453.37	100.00		2,327,453.37

[注]公司预付江苏瑞石机械有限公司货款 255,014.00 元，因存在经济合同纠纷，公司预计该款项无法收回，对其全额计提坏账准备

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
江苏舜天国际集团机械进出口有限公司	1,045,821.48	24.74
大冶特殊钢有限公司	367,787.38	8.70
江苏瑞石机械有限公司	255,014.00	6.03
天津市正大永泰工程机械有限公司	213,162.82	5.04
山东宝鼎重工实业有限公司	211,680.00	5.01
小 计	2,093,465.68	49.52

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 (%)
哈尔滨山纳工具制造有限公司	363,828.39	14.36
江苏瑞石机械有限公司	255,014.00	10.06
霍夫勒（烟台）机床服务有限公司	238,486.61	9.41
天津市正大永泰工程机械有限公司	213,162.82	8.41
苏州博典电线电缆有限公司	150,042.40	5.92
小 计	1,220,534.22	48.16

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 (%)
哈尔滨山纳工具制造有限公司	658,286.46	27.62

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
江苏瑞石机械有限公司	255,014.00	10.70
天津市正大永泰工程机械有限公司	213,162.82	8.95
荆州市鑫隆机械厂	125,962.83	5.29
北京中招阳光信息技术有限公司	112,421.36	4.72
小 计	1,364,847.47	57.28

4) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
大冶特殊钢有限公司	298,487.60	12.82
上海易慧机电科技有限公司	281,999.12	12.12
江苏瑞石机械有限公司	255,014.00	10.96
哈尔滨山纳工具制造有限公司	239,472.57	10.29
宁德时代新能源科技股份有限公司	145,160.00	6.24
小 计	1,220,133.29	52.43

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	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	334,783.48	100.00	56,010.58	16.73	278,772.90
合 计	334,783.48	100.00	56,010.58	16.73	278,772.90

(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					

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 (%)	
按组合计提坏账准备	203,610.99	100.00	55,370.55	27.19	148,240.44
合 计	203,610.99	100.00	55,370.55	27.19	148,240.44

(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	11,006,083.77	100.00	1,400,016.02	12.72	9,606,067.75
合 计	11,006,083.77	100.00	1,400,016.02	12.72	9,606,067.75

(续上表)

种 类	2020. 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	14,347,601.95	100.00	2,586,200.52	18.03	11,761,401.43
合 计	14,347,601.95	100.00	2,586,200.52	18.03	11,761,401.43

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023. 6. 30			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	334,783.48	56,010.58	16.73	203,610.99	55,370.55	27.19
其中：1年以内	276,040.80	13,802.04	5.00	115,410.99	5,770.55	5.00
1-2年	17,542.68	3,508.54	20.00	42,000.00	8,400.00	20.00
2-3年	5,000.00	2,500.00	50.00	10,000.00	5,000.00	50.00
3年以上	36,200.00	36,200.00	100.00	36,200.00	36,200.00	100.00
小 计	334,783.48	56,010.58	16.73	203,610.99	55,370.55	27.19

(续上表)

组合名称	2021. 12. 31			2020. 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	11,006,083.77	1,400,016.02	12.72	14,347,601.95	2,586,200.52	18.03
其中：1年以内	5,534,404.87	276,720.24	5.00	10,195,255.16	509,762.76	5.00
1-2年	5,430,478.90	1,086,095.78	20.00	15,785.48	3,157.10	20.00
2-3年	8,000.00	4,000.00	50.00	4,126,561.31	2,063,280.66	50.00
3年以上	33,200.00	33,200.00	100.00	10,000.00	10,000.00	100.00
小 计	11,006,083.77	1,400,016.02	12.72	14,347,601.95	2,586,200.52	18.03

(2) 坏账准备变动情况

1) 2023 年 1-6 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	5,770.55	8,400.00	41,200.00	55,370.55
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-877.13	877.13		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	8,908.62	-5,768.59	-2,500.00	640.03
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	13,802.04	3,508.54	38,700.00	56,010.58

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）	

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	276,720.24	1,086,095.78	37,200.00	1,400,016.02
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-2,100.00	2,100.00		
--转入第三阶段		-2,000.00	2,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-268,849.69	-1,077,795.78	2,000.00	-1,344,645.47
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	5,770.55	8,400.00	41,200.00	55,370.55

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	509,762.76	3,157.10	2,073,280.66	2,586,200.52
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-271,523.95	271,523.95		
--转入第三阶段		-1,600.00	1,600.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	38,481.43	813,014.74	-2,037,680.66	-1,186,184.50
本期收回				
本期转回				
本期核销				

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）	
其他变动				
期末数	276,720.24	1,086,095.78	37,200.00	1,400,016.02

4) 2020 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	567,955.50	883,042.26	15,950.00	1,466,947.76
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-789.27	789.27		
--转入第三阶段		-825,312.26	825,312.26	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-57,403.47	-55,362.17	1,232,018.40	1,119,252.76
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	509,762.76	3,157.10	2,073,280.66	2,586,200.52

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	163,300.00	128,370.00	253,220.00	250,720.00
备用金	164,956.00	72,000.00	68,617.20	27,785.48
应收暂付款	1,542.68	3,240.99		
应收超额分配 利润返还			10,684,246.57	5,210,958.90
拆借款				8,858,137.57

款项性质	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
其他	4,984.80			
合 计	334,783.48	203,610.99	11,006,083.77	14,347,601.95

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 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
苏州鸿业树脂砂轮有限公司	押金保证金	54,000.00	1 年以内	16.13	2,700.00
国家管网集团东部原油储运有限公司	押金保证金	51,000.00	1 年以内	15.23	2,550.00
潘子纲	备用金	50,000.00	1 年以内	14.94	2,500.00
宋明强	备用金	49,956.00	1 年以内	14.92	2,497.80
金宏气体股份有限公司黄桥分公司	押金保证金	23,200.00	3 年以上	6.93	23,200.00
小 计		228,156.00		68.15	33,447.80

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
中国石化国际事业有限公司武汉招标中心	押金保证金	80,070.00	1 年以内	39.32	4,003.50
金宏气体股份有限公司黄桥分公司	押金保证金	23,200.00	3 年以上	11.39	23,200.00
吴著艳	备用金	20,000.00	1-2 年	9.82	4,000.00
武玉维	备用金	20,000.00	1-2 年	9.82	4,000.00
高先东	备用金	10,000.00	1 年以内	4.91	500.00
无锡市宝业机械制造有限公司	押金保证金	10,000.00	3 年以上	4.91	10,000.00
李伟刚	备用金	10,000.00	1 年以内	4.91	500.00
小 计		173,270.00		85.08	46,203.50

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

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
苏州永陆物资有限公司	应收超额分 配利润返还	6,071,865.42	[注 1]	55.17	758,306.76
宋任波	应收超额分 配利润返还	2,427,914.31	[注 2]	22.06	299,016.46
苏州知行屹商务咨询 合伙企业（有限合 伙）	应收超额分 配利润返还	1,068,361.98	[注 3]	9.71	131,582.48
敖忠	应收超额分 配利润返还	619,899.99	[注 4]	5.63	76,345.98
北京明德蓝鹰投资咨 询有限公司	应收超额分 配利润返还	352,580.13	[注 5]	3.20	43,423.25
小 计		10,540,621.83		95.77	1,308,674.93

[注 1] 期末余额中账龄 1 年以内 3,040,442.19 元、账龄 1-2 年 3,031,423.23 元

[注 2] 期末余额中账龄 1 年以内 1,243,776.01 元、账龄 1-2 年 1,184,138.30 元

[注 3] 期末余额中账龄 1 年以内 547,266.09 元、账龄 1-2 年 521,095.89 元

[注 4] 期末余额中账龄 1 年以内 317,560.15 元、账龄 1-2 年 302,339.84 元

[注 5] 期末余额中账龄 1 年以内 180,618.49 元、账龄 1-2 年 171,961.64 元

4) 2020 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
苏州永陆物资有限公司	应收超额分 配利润返 还、拆借款	11,889,560.80	[注]	82.87	2,440,990.63
宋任波	应收超额分 配利润返还	1,184,138.30	1 年以内	8.25	59,206.92
苏州知行屹商务咨询 合伙企业（有限合 伙）	应收超额分 配利润返还	521,095.89	1 年以内	3.63	26,054.79
敖忠	应收超额分 配利润返还	302,339.84	1 年以内	2.11	15,116.99
苏州市相城区黄桥工 业园经济发展有限公司	押金保证金	209,520.00	1 年以内	1.46	10,476.00
小 计		14,106,654.83		98.32	2,551,845.33

[注] 期末余额中账龄 1 年以内 7,786,199.49 元、账龄 2-3 年 4,103,361.31 元

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30			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	27,454,035.26	3,233,811.18	24,220,224.08	19,625,870.32	2,486,826.81	17,139,043.51
委托加工物资	14,578,701.74	234,394.40	14,344,307.34	19,229,644.32	150,332.32	19,079,312.00
在产品	72,994,144.05	2,797,813.27	70,196,330.78	58,407,041.21	2,660,942.67	55,746,098.54
库存商品	31,962,687.62	4,631,846.62	27,330,841.00	28,236,105.13	3,509,515.95	24,726,589.18
发出商品	7,193,553.96		7,193,553.96	5,352,018.83		5,352,018.83
合 计	154,183,122.63	10,897,865.47	143,285,257.16	130,850,679.81	8,807,617.75	122,043,062.06

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 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	23,469,654.66	2,297,643.38	21,172,011.28	10,267,153.80	3,149,288.41	7,117,865.39
委托加工物资	9,447,883.05	119,837.24	9,328,045.81	3,184,094.11	135,448.59	3,048,645.52
在产品	28,658,637.14	3,338,158.15	25,320,478.99	15,400,751.43	3,753,539.89	11,647,211.54
库存商品	19,671,244.68	5,713,086.26	13,958,158.42	19,298,993.54	6,566,912.80	12,732,080.74
发出商品	3,068,055.27		3,068,055.27	3,951,483.33		3,951,483.33
合 计	84,315,474.80	11,468,725.03	72,846,749.77	52,102,476.21	13,605,189.69	38,497,286.52

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2023 年 1-6 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	2,486,826.81	829,157.54		82,173.17		3,233,811.18
委托加工物资	150,332.32	184,980.98		100,918.90		234,394.40
在产品	2,660,942.67	633,783.53		496,912.93		2,797,813.27
库存商品	3,509,515.95	1,269,313.89		146,983.22		4,631,846.62

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	
合 计	8,807,617.75	2,917,235.94		826,988.22		10,897,865.47

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	2,297,643.38	610,787.58		421,604.15		2,486,826.81
委托加工物资	119,837.24	66,858.42		36,363.34		150,332.32
在产品	3,338,158.15	807,463.94		1,484,679.42		2,660,942.67
库存商品	5,713,086.26	371,919.91		2,575,490.22		3,509,515.95
合 计	11,468,725.03	1,857,029.85		4,518,137.13		8,807,617.75

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	3,149,288.41	127,908.65		979,553.68		2,297,643.38
委托加工物资	135,448.59	24,008.05		39,619.40		119,837.24
在产品	3,753,539.89	222,917.03		638,298.77		3,338,158.15
库存商品	6,566,912.80	126,522.45		980,348.99		5,713,086.26
合 计	13,605,189.69	501,356.18		2,637,820.84		11,468,725.03

④ 2020 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	3,178,195.55	45,899.97		74,807.11		3,149,288.41
委托加工物资	126,909.59	38,499.40		29,960.40		135,448.59
在产品	3,886,133.12	324,154.34		456,747.57		3,753,539.89
库存商品	6,464,382.17	247,708.34		145,177.71		6,566,912.80
合 计	13,655,620.43	656,262.05		706,692.79		13,605,189.69

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	本期转回存货跌价 准备的原因	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	——	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用

项 目	确定可变现净值 的具体依据	本期转回存货跌价 准备的原因	本期转销存货跌价 准备的原因
	的销售费用以及相关税费后的 金额确定可变现净值		
委托加工物资	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	——	本期将已计提存货跌 价准备的存货耗用
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	——	本期将已计提存货跌 价准备的存货耗用
库存商品	相关产成品估计售价减去估计 的销售费用以及相关税费后的 金额确定可变现净值	——	本期将已计提存货跌 价准备的存货售出

9. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30			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
应收质保金	9,804,978.68	490,248.93	9,314,729.75	7,766,226.22	388,311.31	7,377,914.91
合 计	9,804,978.68	490,248.93	9,314,729.75	7,766,226.22	388,311.31	7,377,914.91

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 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
应收质保金	3,614,107.72	180,705.39	3,433,402.33	2,095,526.74	104,776.34	1,990,750.40
合 计	3,614,107.72	180,705.39	3,433,402.33	2,095,526.74	104,776.34	1,990,750.40

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

① 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单 项 计 提 减 值 准 备							
按 组 合 计 提 减 值 准 备	388,311.31	101,937.62					490,248.93

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
合 计	388,311.31	101,937.62					490,248.93

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	转销或核销	其他	
单 项 计 提 减 值 准 备							
按 组 合 计 提 减 值 准 备	180,705.39	207,605.92					388,311.31
合 计	180,705.39	207,605.92					388,311.31

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	转销或核销	其他	
单 项 计 提 减 值 准 备							
按 组 合 计 提 减 值 准 备	104,776.34	75,929.05					180,705.39
合 计	104,776.34	75,929.05					180,705.39

④ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单 项 计 提 减 值 准 备							
按 组 合 计 提 减 值 准 备	39,768.62	65,007.72					104,776.34
合 计	39,768.62	65,007.72					104,776.34

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
质保金组合	9,804,978.68	490,248.93	5.00	7,766,226.22	388,311.31	5.00
小 计	9,804,978.68	490,248.93	5.00	7,766,226.22	388,311.31	5.00

(续上表)

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
质保金组合	3,614,107.72	180,705.39	5.00	2,095,526.74	104,776.34	5.00
小 计	3,614,107.72	180,705.39	5.00	2,095,526.74	104,776.34	5.00

10. 其他流动资产

项 目	2023. 6. 30			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
发行费用	3,976,415.09		3,976,415.09			
待抵扣增值税进项税额	2,947,821.90		2,947,821.90	3,522,887.49		3,522,887.49
预缴企业所得税				787,216.91		787,216.91
合 计	6,924,236.99		6,924,236.99	4,310,104.40		4,310,104.40

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 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
待抵扣增值税进项税额	2,838,838.73		2,838,838.73	590,288.38		590,288.38
预缴企业所得税						
合 计	2,838,838.73		2,838,838.73	590,288.38		590,288.38

11. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 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	36,926,776.78	6,582,900.55	186,297,541.09	3,635,675.85	233,442,894.27
本期增加金额	43,731,569.48	567,842.74	49,789,000.97	532,981.60	94,621,394.79
1) 购置		567,842.74	51,863.72	532,981.60	1,152,688.06
2) 在建工程转入	43,731,569.48		49,737,137.25		93,468,706.73

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			2,194,537.23	112,820.51	2,307,357.74
1) 处置或报废			2,194,537.23	112,820.51	2,307,357.74
期末数	80,658,346.26	7,150,743.29	233,892,004.83	4,055,836.94	325,756,931.32
累计折旧					
期初数	23,338,366.14	4,468,548.81	117,542,367.81	3,214,655.62	148,563,938.38
本期增加金额	936,581.46	216,300.58	6,041,805.16	109,549.73	7,304,236.93
1) 计提	936,581.46	216,300.58	6,041,805.16	109,549.73	7,304,236.93
本期减少金额			2,060,810.38	107,179.48	2,167,989.86
1) 处置或报废			2,060,810.38	107,179.48	2,167,989.86
期末数	24,274,947.60	4,684,849.39	121,523,362.59	3,217,025.87	153,700,185.45
账面价值					
期末账面价值	56,383,398.66	2,465,893.90	112,368,642.24	838,811.07	172,056,745.87
期初账面价值	13,588,410.64	2,114,351.74	68,755,173.28	421,020.23	84,878,955.89

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	36,285,674.95	6,287,504.66	144,174,344.52	4,201,377.79	190,948,901.92
本期增加金额	641,101.83	305,449.30	42,744,579.32	219,256.06	43,910,386.51
1) 购置		305,449.30	29,661,379.85	219,256.06	30,186,085.21
2) 在建工程转入	641,101.83		13,083,199.47		13,724,301.30
本期减少金额		10,053.41	621,382.75	784,958.00	1,416,394.16
1) 处置或报废		10,053.41	621,382.75	784,958.00	1,416,394.16
期末数	36,926,776.78	6,582,900.55	186,297,541.09	3,635,675.85	233,442,894.27
累计折旧					
期初数	21,812,054.91	4,001,447.88	111,682,895.27	3,852,629.97	141,349,028.03
本期增加金额	1,526,311.23	476,651.67	5,871,477.57	107,735.75	7,982,176.22
1) 计提	1,526,311.23	476,651.67	5,871,477.57	107,735.75	7,982,176.22
本期减少金额		9,550.74	12,005.03	745,710.10	767,265.87

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
1) 处置或报废		9,550.74	12,005.03	745,710.10	767,265.87
期末数	23,338,366.14	4,468,548.81	117,542,367.81	3,214,655.62	148,563,938.38
账面价值					
期末账面价值	13,588,410.64	2,114,351.74	68,755,173.28	421,020.23	84,878,955.89
期初账面价值	14,473,620.04	2,286,056.78	32,491,449.25	348,747.82	49,599,873.89

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	36,285,674.95	6,051,395.01	129,925,487.99	4,478,516.02	176,741,073.97
本期增加金额		377,297.68	16,634,499.14	85,469.03	17,097,265.85
1) 购置		377,297.68	692,120.63	85,469.03	1,154,887.34
2) 在建工程转入			15,942,378.51		15,942,378.51
本期减少金额		141,188.03	2,385,642.61	362,607.26	2,889,437.90
1) 处置或报废		141,188.03	2,385,642.61	362,607.26	2,889,437.90
期末数	36,285,674.95	6,287,504.66	144,174,344.52	4,201,377.79	190,948,901.92
累计折旧					
期初数	20,022,732.57	3,696,277.38	109,492,928.48	4,024,486.05	137,236,424.48
本期增加金额	1,789,322.34	439,299.13	4,456,327.26	172,620.82	6,857,569.55
1) 计提	1,789,322.34	439,299.13	4,456,327.26	172,620.82	6,857,569.55
本期减少金额		134,128.63	2,266,360.47	344,476.90	2,744,966.00
1) 处置或报废		134,128.63	2,266,360.47	344,476.90	2,744,966.00
期末数	21,812,054.91	4,001,447.88	111,682,895.27	3,852,629.97	141,349,028.03
账面价值					
期末账面价值	14,473,620.04	2,286,056.78	32,491,449.25	348,747.82	49,599,873.89
期初账面价值	16,262,942.38	2,355,117.63	20,432,559.51	454,029.97	39,504,649.49

4) 2020 年度

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
-----	------------	------	------	------	-----

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	36,285,674.95	5,368,953.69	126,960,115.70	6,063,086.32	174,677,830.66
本期增加金额		692,914.58	3,327,893.66	48,575.22	4,069,383.46
1) 购置		692,914.58	3,311,589.37	48,575.22	4,053,079.17
2) 在建工程转入			16,304.29		16,304.29
本期减少金额		10,473.26	362,521.37	1,633,145.52	2,006,140.15
1) 处置或报废		10,473.26	362,521.37	1,633,145.52	2,006,140.15
期末数	36,285,674.95	6,051,395.01	129,925,487.99	4,478,516.02	176,741,073.97
累计折旧					
期初数	18,101,904.68	3,378,743.78	103,774,676.41	5,398,229.98	130,653,554.85
本期增加金额	1,920,827.89	327,245.47	6,059,836.95	177,744.32	8,485,654.63
1) 计提	1,920,827.89	327,245.47	6,059,836.95	177,744.32	8,485,654.63
本期减少金额		9,711.87	341,584.88	1,551,488.25	1,902,785.00
1) 处置或报废		9,711.87	341,584.88	1,551,488.25	1,902,785.00
期末数	20,022,732.57	3,696,277.38	109,492,928.48	4,024,486.05	137,236,424.48
账面价值					
期末账面价值	16,262,942.38	2,355,117.63	20,432,559.51	454,029.97	39,504,649.49
期初账面价值	18,183,770.27	1,990,209.91	23,185,439.29	664,856.34	44,024,275.81

(2) 经营租出固定资产

项 目	2023.6.30 账面价值	2022.12.31 账面价值	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值
房屋及建筑物	765,995.51	811,184.62	2,140,700.99	2,491,758.65
小 计	765,995.51	811,184.62	2,140,700.99	2,491,758.65

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2023.6.30			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

项 目	2023. 6. 30			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
厂房改造工程				27,967,864.48		27,967,864.48
零星工程	2,062,361.47		2,062,361.47	292,544.32		292,544.32
待安装设备	56,825,675.92		56,825,675.92	44,141,328.07		44,141,328.07
合 计	58,888,037.39		58,888,037.39	72,401,736.87		72,401,736.87

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 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
厂房改造工程						
零星工程	484,925.08		484,925.08	144,248.89		144,248.89
待安装设备	17,044,099.88		17,044,099.88	1,009,330.00		1,009,330.00
合 计	17,529,024.96		17,529,024.96	1,153,578.89		1,153,578.89

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

① 2023 年 1-6 月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少 [注]	期末数
厂房改造工程	4,266.05 万元	27,967,864.48	15,285,353.72	43,253,218.20		
零星工程		292,544.32	2,699,976.15	930,159.00		2,062,361.47
待安装设备		44,141,328.07	62,280,026.18	49,285,329.53	310,348.80	56,825,675.92
小 计		72,401,736.87	80,265,356.05	93,468,706.73	310,348.80	58,888,037.39

(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	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
厂房改造工程	101.39	100.00				自有资金
零星工程						自有资金
待安装设备						自有资金
小 计						

[注]其他减少 310,348.80 元系转入无形资产

② 2022 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
厂房改造工程	4,266.05 万元		27,967,864.48			27,967,864.48
零星工程		484,925.08	803,641.18	996,021.94		292,544.32
待安装设备		17,044,099.88	39,825,507.55	12,728,279.36		44,141,328.07
小 计		17,529,024.96	68,597,013.21	13,724,301.30		72,401,736.87

(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
厂房改造工程	65.56	45.00				自有资金
零星工程						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	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
零星工程		144,248.89	484,925.08	144,248.89		484,925.08
待安装设备		1,009,330.00	31,832,899.50	15,798,129.62		17,044,099.88
小 计		1,153,578.89	32,317,824.58	15,942,378.51		17,529,024.96

(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
零星工程						自有资金
待安装设备						自有资金
小 计						

④ 2020 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
零星工程			144,248.89			144,248.89
待安装设备		80,216.79	945,417.50	16,304.29		1,009,330.00
小 计		80,216.79	1,089,666.39	16,304.29		1,153,578.89

(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
零星工程						自有资金
待安装设备						自有资金
小 计						

13. 使用权资产

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	3,650,774.97	3,650,774.97
本期增加金额	117,040.69	117,040.69
1) 其他[注]	117,040.69	117,040.69
本期减少金额	578,456.78	578,456.78
1) 处置	578,456.78	578,456.78
期末数	3,189,358.88	3,189,358.88
累计折旧		
期初数	487,424.78	487,424.78
本期增加金额	273,362.17	273,362.17
1) 计提	273,362.17	273,362.17
本期减少金额	192,818.93	192,818.93
1) 处置	192,818.93	192,818.93
期末数	567,968.02	567,968.02
账面价值		
期末账面价值	2,621,390.86	2,621,390.86
期初账面价值	3,163,350.19	3,163,350.19

[注]其他系税率变更影响

(2) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
-----	--------	-----

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	3,650,774.97	3,650,774.97
1) 租入	3,650,774.97	3,650,774.97
本期减少金额		
期末数	3,650,774.97	3,650,774.97
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	487,424.78	487,424.78
1) 计提	487,424.78	487,424.78
本期减少金额		
期末数	487,424.78	487,424.78
账面价值		
期末账面价值	3,163,350.19	3,163,350.19
期初账面价值		

14. 无形资产

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
账面原值			
期初数	7,364,156.10	1,550,678.99	8,914,835.09
本期增加金额		480,224.91	480,224.91
1) 购置		169,876.11	169,876.11
2) 在建工程转入		310,348.80	310,348.80
本期减少金额			
期末数	7,364,156.10	2,030,903.90	9,395,060.00
累计摊销			
期初数	2,299,152.29	695,734.76	2,994,887.05
本期增加金额	75,803.00	85,860.08	161,663.08

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
1) 计提	75,803.00	85,860.08	161,663.08
本期减少金额			
期末数	2,374,955.29	781,594.84	3,156,550.13
账面价值			
期末账面价值	4,989,200.81	1,249,309.06	6,238,509.87
期初账面价值	5,065,003.81	854,944.23	5,919,948.04

(2) 2022 年度

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
账面原值			
期初数	7,364,156.10	1,306,431.19	8,670,587.29
本期增加金额		244,247.80	244,247.80
1) 购置		244,247.80	244,247.80
本期减少金额			
期末数	7,364,156.10	1,550,678.99	8,914,835.09
累计摊销			
期初数	2,147,546.93	576,109.62	2,723,656.55
本期增加金额	151,605.36	119,625.14	271,230.50
1) 计提	151,605.36	119,625.14	271,230.50
本期减少金额			
期末数	2,299,152.29	695,734.76	2,994,887.05
账面价值			
期末账面价值	5,065,003.81	854,944.23	5,919,948.04
期初账面价值	5,216,609.17	730,321.57	5,946,930.74

(3) 2021 年度

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
账面原值			
期初数	7,364,156.10	1,306,431.19	8,670,587.29
本期增加金额			
本期减少金额			

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
期末数	7,364,156.10	1,306,431.19	8,670,587.29
累计摊销			
期初数	1,995,941.57	468,696.87	2,464,638.44
本期增加金额	151,605.36	107,412.75	259,018.11
1) 计提	151,605.36	107,412.75	259,018.11
本期减少金额			
期末数	2,147,546.93	576,109.62	2,723,656.55
账面价值			
期末账面价值	5,216,609.17	730,321.57	5,946,930.74
期初账面价值	5,368,214.53	837,734.32	6,205,948.85

(4) 2020 年度

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
账面原值			
期初数	7,364,156.10	1,217,935.61	8,582,091.71
本期增加金额		88,495.58	88,495.58
1) 购置		88,495.58	88,495.58
本期减少金额			
期末数	7,364,156.10	1,306,431.19	8,670,587.29
累计摊销			
期初数	1,844,336.21	365,708.91	2,210,045.12
本期增加金额	151,605.36	102,987.96	254,593.32
1) 计提	151,605.36	102,987.96	254,593.32
本期减少金额			
期末数	1,995,941.57	468,696.87	2,464,638.44
账面价值			
期末账面价值	5,368,214.53	837,734.32	6,205,948.85
期初账面价值	5,519,819.89	852,226.70	6,372,046.59

15. 长期待摊费用

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
软件升级服务费	112,905.66		28,226.41		84,679.25
合 计	112,905.66		28,226.41		84,679.25

(2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
软件升级服务费		169,358.49	56,452.83		112,905.66
合 计		169,358.49	56,452.83		112,905.66

16. 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. 6. 30		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	28,188,055.91	4,421,411.01	27,077,133.06	4,235,065.29
内部交易未实现利润	7,401,289.85	1,114,121.21	8,092,344.15	1,275,289.18
租赁负债	2,727,308.69	681,827.17	3,550,510.33	848,147.84
递延收益	263,733.00	39,559.95	500,000.00	75,000.00
合 计	38,580,387.45	6,256,919.34	39,219,987.54	6,433,502.31

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		2020. 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	26,408,936.20	4,009,576.93	28,128,760.10	4,328,184.29
内部交易未实现利润	4,757,255.47	713,588.32	4,315,941.98	647,391.30
租赁负债				
递延收益				
合 计	31,166,191.67	4,723,165.25	32,444,702.08	4,975,575.59

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023. 6. 30		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

项 目	2023. 6. 30		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
固定资产加速折旧	27,020,232.65	5,895,859.62	16,624,120.45	3,226,949.57
使用权资产	2,621,390.86	655,347.73	3,163,350.19	752,273.76
合 计	29,641,623.51	6,551,207.35	19,787,470.64	3,979,223.33

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		2020. 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
固定资产加速折旧	6,890,215.19	1,033,532.28	1,698,777.26	254,816.59
使用权资产				
合 计	6,890,215.19	1,033,532.28	1,698,777.26	254,816.59

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2023. 6. 30		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	2,092,544.85	4,164,374.49	2,312,295.97	4,121,206.34
递延所得税负债	2,092,544.85	4,458,662.50	2,312,295.97	1,666,927.36

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		2020. 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	1,033,532.28	3,689,632.97	254,816.59	4,720,759.00
递延所得税负债	1,033,532.28		254,816.59	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
可抵扣亏损	6,341,728.22	3,679,622.00	28,720,608.40	33,260,977.58
可抵扣暂时性差异	802,792.01	329,143.81	1,400,016.02	2,586,200.52
合 计	7,144,520.23	4,008,765.81	30,120,624.42	35,847,178.10

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31	备注
2021 年				3, 324, 616. 85	
2022 年			1, 262, 430. 41	1, 262, 430. 41	
2023 年			867, 886. 99	867, 886. 99	
2024 年	40, 533. 83	40, 533. 83	160, 831. 16	1, 145, 106. 14	
2025 年	76, 798. 45	76, 798. 45	112, 233. 97	112, 233. 97	
2026 年	23, 084. 67	23, 084. 67	148, 416. 88		
2027 年	3, 539, 205. 05	3, 539, 205. 05			
2028 年	2, 662, 106. 22				
2029 年			14, 321, 915. 21	14, 701, 809. 44	
2030 年			11, 846, 893. 78	11, 846, 893. 78	
合 计	6, 341, 728. 22	3, 679, 622. 00	28, 720, 608. 40	33, 260, 977. 58	

17. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30			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
合同资产	17, 935, 948. 95	896, 797. 45	17, 039, 151. 50	13, 812, 230. 40	690, 611. 52	13, 121, 618. 88
预付工程设备款	8, 032, 888. 50		8, 032, 888. 50	9, 882, 604. 37		9, 882, 604. 37
合 计	25, 968, 837. 45	896, 797. 45	25, 072, 040. 00	23, 694, 834. 77	690, 611. 52	23, 004, 223. 25

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 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
合同资产	5, 239, 390. 06	261, 969. 50	4, 977, 420. 56	1, 076, 734. 70	53, 836. 74	1, 022, 897. 96
预付工程设备款	8, 912, 396. 08		8, 912, 396. 08	3, 482, 351. 03		3, 482, 351. 03
合 计	14, 151, 786. 14	261, 969. 50	13, 889, 816. 64	4, 559, 085. 73	53, 836. 74	4, 505, 248. 99

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30			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

项 目	2023. 6. 30			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
应收质保金	17,935,948.95	896,797.45	17,039,151.50	13,812,230.40	690,611.52	13,121,618.88
小 计	17,935,948.95	896,797.45	17,039,151.50	13,812,230.40	690,611.52	13,121,618.88

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 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
应收质保金	5,239,390.06	261,969.50	4,977,420.56	1,076,734.70	53,836.74	1,022,897.96
小 计	5,239,390.06	261,969.50	4,977,420.56	1,076,734.70	53,836.74	1,022,897.96

2) 合同资产减值准备计提情况

① 明细情况

A. 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备							
按组合计提减值准备	690,611.52	206,185.93					896,797.45
小 计	690,611.52	206,185.93					896,797.45

B. 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	转销或核销	其他	
单项计提减值准备							
按组合计提减值准备	261,969.50	428,642.02					690,611.52
小 计	261,969.50	428,642.02					690,611.52

C. 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	转销或核销	其他	
单项计提减值准备							
按组合计提减值准备	53,836.74	208,132.76					261,969.50

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
小 计	53,836.74	208,132.76					261,969.50

D. 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备							
按组合计提减值准备	21,603.12	32,233.62					53,836.74
小 计	21,603.12	32,233.62					53,836.74

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
质保金组合	17,935,948.95	896,797.45	5.00	13,794,240.80	689,712.04	5.00
小 计	17,935,948.95	896,797.45	5.00	13,794,240.80	689,712.04	5.00

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
质保金组合	5,239,390.06	261,969.50	5.00	1,076,734.70	53,836.74	5.00
小 计	5,239,390.06	261,969.50	5.00	1,076,734.70	53,836.74	5.00

18. 短期借款

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
质押借款	45,354,956.14	45,818,129.93	35,625,181.06	35,754,008.76
抵押借款				63,088,000.00
保证借款	88,328,115.46	47,546,256.96	25,031,229.16	5,006,722.22
信用借款	6,395,350.00			4,106,612.03
抵押及保证借款		15,050,000.00	7,930,527.00	5,607,443.33
抵押及质押借款			45,059,812.50	

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
合 计	140,078,421.60	108,414,386.89	113,646,749.72	113,562,786.34

19. 应付票据

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	95,182,118.06	100,371,079.63	33,514,053.97	15,048,939.34
合 计	95,182,118.06	100,371,079.63	33,514,053.97	15,048,939.34

20. 应付账款

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
货款	147,770,152.71	118,879,249.70	78,309,973.21	31,257,534.00
工程设备款	20,952,456.52	3,195,096.89	1,103,697.33	393,429.92
费用款	958,838.93	740,951.90	837,363.56	1,293,638.79
合 计	169,681,448.16	122,815,298.49	80,251,034.10	32,944,602.71

21. 预收款项

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收租赁款			132,913.60	133,283.60
合 计			132,913.60	133,283.60

22. 合同负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收货款	3,710,983.50	1,803,943.30	4,738,555.86	3,764,608.88
合 计	3,710,983.50	1,803,943.30	4,738,555.86	3,764,608.88

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

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	6,868,862.56	32,426,762.00	32,703,152.85	6,592,471.71
离职后福利—设定提存计划		1,638,000.98	1,638,000.98	
辞退福利		50,000.00	50,000.00	
合 计	6,868,862.56	34,114,762.98	34,391,153.83	6,592,471.71

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,774,090.11	52,961,031.88	51,866,259.43	6,868,862.56
离职后福利—设定提存计划		2,625,960.49	2,625,960.49	
辞退福利		115,000.00	115,000.00	
合 计	5,774,090.11	55,701,992.37	54,607,219.92	6,868,862.56

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,479,214.50	36,827,007.98	37,532,132.37	5,774,090.11
离职后福利—设定提存计划		1,659,961.38	1,659,961.38	
辞退福利		105,880.00	105,880.00	
合 计	6,479,214.50	38,592,849.36	39,297,973.75	5,774,090.11

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,110,355.64	31,491,820.62	31,122,961.76	6,479,214.50
离职后福利—设定提存计划		178,275.17	178,275.17	
辞退福利		306,388.00	306,388.00	
合 计	6,110,355.64	31,976,483.79	31,607,624.93	6,479,214.50

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2023 年 1-6 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	6,770,896.86	29,068,780.17	29,353,455.01	6,486,222.02
职工福利费		1,278,471.96	1,278,471.96	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
社会保险费		700,996.64	700,996.64	
其中：医疗保险费		579,523.66	579,523.66	
工伤保险费		46,205.74	46,205.74	
生育保险费		75,267.24	75,267.24	
住房公积金		866,679.00	866,679.00	
工会经费和职工教育经费	97,965.70	511,834.23	503,550.24	106,249.69
小 计	6,868,862.56	32,426,762.00	32,703,152.85	6,592,471.71

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	5,698,932.67	48,107,351.47	47,035,387.28	6,770,896.86
职工福利费		2,095,086.53	2,095,086.53	
社会保险费		1,184,115.63	1,184,115.63	
其中：医疗保险费		988,327.11	988,327.11	
工伤保险费		69,355.06	69,355.06	
生育保险费		126,433.46	126,433.46	
住房公积金		1,003,528.00	1,003,528.00	
工会经费和职工教育经费	75,157.44	570,950.25	548,141.99	97,965.70
小 计	5,774,090.11	52,961,031.88	51,866,259.43	6,868,862.56

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	6,398,735.64	33,292,975.07	33,992,778.04	5,698,932.67
职工福利费	26,721.00	1,612,524.37	1,639,245.37	
社会保险费		827,325.88	827,325.88	
其中：医疗保险费		704,757.14	704,757.14	
工伤保险费		42,418.18	42,418.18	
生育保险费		80,150.56	80,150.56	
住房公积金		446,998.00	446,998.00	
工会经费和职工教育经费	53,757.86	647,184.66	625,785.08	75,157.44

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计	6,479,214.50	36,827,007.98	37,532,132.37	5,774,090.11

4) 2020 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	6,041,620.72	29,254,091.17	28,896,976.25	6,398,735.64
职工福利费	22,114.84	1,091,368.11	1,086,761.95	26,721.00
社会保险费		570,051.39	570,051.39	
其中：医疗保险费		495,839.10	495,839.10	
工伤保险费		5,274.93	5,274.93	
生育保险费		68,937.36	68,937.36	
住房公积金		273,505.00	273,505.00	
工会经费和职工教育经费	46,620.08	302,804.95	295,667.17	53,757.86
小 计	6,110,355.64	31,491,820.62	31,122,961.76	6,479,214.50

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,588,364.58	1,588,364.58	
失业保险费		49,636.40	49,636.40	
小 计		1,638,000.98	1,638,000.98	

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		2,547,071.32	2,547,071.32	
失业保险费		78,889.17	78,889.17	
小 计		2,625,960.49	2,625,960.49	

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		1,609,605.86	1,609,605.86	
失业保险费		50,355.52	50,355.52	
小 计		1,659,961.38	1,659,961.38	

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		174,430.50	174,430.50	
失业保险费		3,844.67	3,844.67	
小 计		178,275.17	178,275.17	

24. 应交税费

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
增值税	580,291.59	833,665.85		
企业所得税	1,538,793.04	1,605,831.53	557,863.18	
代扣代缴个人所得税	146,596.12	210,069.07	209,890.62	87,385.30
城市维护建设税	93,272.34	83,645.35	85,138.21	46,912.47
房产税	149,632.03	69,742.91	87,142.67	85,395.53
土地使用税	40,598.63	23,750.51	63,062.78	40,598.63
教育费附加	39,973.85	38,955.25	41,170.06	20,105.34
地方教育附加	26,649.25	25,970.20	27,446.73	13,403.57
印花税	58,931.11	43,055.91	6,939.50	7,071.90
环境保护税		2,876.94		
合 计	2,674,737.96	2,937,563.52	1,078,653.75	300,872.74

25. 其他应付款

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
押金保证金	360,000.00	401,951.00	1,128,860.00	65,700.00
应付暂收款	254,106.39	283,293.17	200,000.00	418,574.13
上市发行费用	4,050,000.00			
其他	103,000.30	22,029.90	312,431.58	178,403.00
合 计	4,767,106.69	707,274.07	1,641,291.58	662,677.13

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
一年内到期的长期借款	8,707,028.36	5,238,370.23	2,002,963.89	
一年内到期的租赁负债	496,558.64	660,152.20		
合 计	9,203,587.00	5,898,522.43	2,002,963.89	

27. 其他流动负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
已背书未终止确认应收账款	17,976,173.91	25,325,096.48	7,779,124.50	5,083,624.50
已背书转让未终止确认票据[注]	500,000.00	3,695,000.00		
待转销项税额	315,799.33	151,458.26	533,528.53	440,109.71
合 计	18,791,973.24	29,171,554.74	8,312,653.03	5,523,734.21

[注]已背书转让未终止确认票据系期末已背书未终止确认商业承兑汇票

28. 长期借款

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
抵押借款			17,025,193.06	
保证借款	8,008,444.42			
抵押及保证借款	51,137,365.57	46,951,973.01		
合 计	59,145,809.99	46,951,973.01	17,025,193.06	

29. 租赁负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
尚未支付的租赁付款额现值	2,230,750.05	2,890,358.13	
合 计	2,230,750.05	2,890,358.13	

30. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	500,000.00		236,267.00	263,733.00	项目补助资金
合 计	500,000.00		236,267.00	263,733.00	

2) 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		500,000.00		500,000.00	项目补助资金
合 计		500,000.00		500,000.00	

(2) 政府补助明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	期末数	与资产相关/ 与收益相关
面向新能源矿用大型自卸卡车的分布式智能驱动装置关键技术研究补助	500,000.00		236,267.00	263,733.00	与收益相关
小 计	500,000.00		236,267.00	263,733.00	

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	期末数	与资产相关/ 与收益相关
面向新能源矿用大型自卸卡车的分布式智能驱动装置关键技术研究补助		500,000.00		500,000.00	与收益相关
小 计		500,000.00		500,000.00	

31. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
苏州永陆物资有限公司	22,510,000.00	22,510,000.00	22,510,000.00	22,590,270.00
宋任波	6,799,730.00	6,799,730.00	6,799,730.00	7,799,730.00
苏州知行屹商务咨询合伙企业（有限合伙）	4,400,000.00	4,400,000.00	4,400,000.00	4,400,000.00
苏州屹合安商务咨询合伙企业（有限合伙）	2,880,000.00	2,880,000.00	2,880,000.00	

股东类别	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
敖忠	2, 553, 200. 00	2, 553, 200. 00	2, 553, 200. 00	2, 553, 200. 00
裴振华	2, 200, 270. 00	2, 200, 270. 00	2, 200, 270. 00	
北京明德蓝鹰投资咨询有限公司	1, 452, 200. 00	1, 452, 200. 00	1, 452, 200. 00	1, 452, 200. 00
苏州屹合顺商务咨询合伙企业（有限合伙）	1, 210, 000. 00	1, 210, 000. 00	1, 210, 000. 00	1, 210, 000. 00
苏州知行盛商务咨询合伙企业（有限合伙）	794, 600. 00	794, 600. 00	794, 600. 00	
无锡三一创业投资合伙企业（有限合伙）	802, 447. 00	802, 447. 00		
苏州永溪创业投资中心（有限合伙）	802, 447. 00	802, 447. 00		
季杰	672, 000. 00	672, 000. 00		
南京明德善道股权投资基金合伙企业（有限合伙）	567, 062. 00	567, 062. 00		
南京明德本源股权投资基金合伙企业（有限合伙）	345, 555. 00	345, 555. 00		
周峰	160, 489. 00	160, 489. 00		
吴瑞华				4, 000, 000. 00
合 计	48, 150, 000. 00	48, 150, 000. 00	44, 800, 000. 00	44, 005, 400. 00

(2) 其他说明

1) 2022 年度

① 根据 2022 年 3 月 3 日亚太金属公司股东会决议、公司出资者签署的发起人协议和章程的规定，亚太金属公司以 2022 年 1 月 31 日为基准日变更设立股份有限公司，改制变更后公司申请登记的注册资本为 44,800,000.00 元（每股面值 1 元，折合股份 44,800,000 股），由公司全体出资者以其拥有的截至 2022 年 1 月 31 日止经审计的净资产 65,216,030.89 元（其中：实收资本 44,800,000.00 元，资本公积 12,746,725.34 元，盈余公积 3,439,362.66 元，未分配利润 4,229,942.89 元）认购，上述净资产折合公司股本 44,800,000.00 元（每股面值 1 元，折股份总额 44,800,000 股），超过部分 20,416,030.89 元计入资本公积（股本溢价）。上述注册资本实收情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙

伙) 审验, 并由其出具《验资报告》(天健验〔2022〕第 405 号), 公司已于 2022 年 6 月 2 日办妥工商变更登记手续。因调整存货跌价准备以及跨期收入等影响, 亚太金属公司截至 2022 年 1 月 31 日的净资产调整为 71,188,603.12 元(其中: 实收资本 44,800,000.00 元, 资本公积 13,431,574.99 元, 盈余公积 4,053,079.36 元, 未分配利润 8,903,948.77 元), 由此计入资本公积(股本溢价)的金额调整为 26,388,603.12 元。

② 根据 2022 年 7 月 15 日公司 2022 年第三次临时股东大会决议及修改后的公司章程, 公司注册资本由 44,800,000.00 元增加至 45,472,000.00 元, 新增注册资本由季杰以货币方式认缴。上述出资者共计缴付出资额 12,000,000.00 元, 其中增加注册资本 672,000.00 元, 出资额超过新增注册资本部分 11,328,000.00 元计入资本公积(股本溢价)。上述增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审验, 并由其出具《验资报告》(天健验〔2022〕772 号), 公司已于 2022 年 11 月 23 日办妥工商变更登记手续。

③ 根据 2022 年 12 月 9 日公司 2022 年第四次临时股东大会决议及修改后的公司章程, 公司注册资本由 45,472,000.00 元增加至 48,150,000.00 元, 新增注册资本分别由南京明德善道股权投资基金合伙企业(有限合伙)、南京明德本源股权投资基金合伙企业(有限合伙)、苏州永溪创业投资中心(有限合伙)、无锡三一创业投资合伙企业(有限合伙)、周峰以货币方式认缴。上述出资者共计缴付出资额 50,059,400.00 元, 其中增加注册资本 2,678,000.00 元, 出资额超过新增注册资本部分 47,381,400.00 元计入资本公积(股本溢价)。上述增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审验, 并由其出具《验资报告》(天健验〔2022〕773 号), 公司已于 2022 年 12 月 27 日办妥工商变更登记手续。

2) 2021 年度

① 根据 2021 年 9 月 16 日亚太金属公司股东会决议以及宋任波与裴振华签订的《股权转让协议》, 宋任波将其代吴瑞华所持有的亚太金属公司 5.00%计 2,200,270.00 元的股权以 22,500,000.00 元的价格转让给裴振华。公司已于 2022 年 1 月 25 日办妥工商变更登记手续。

② 根据 2021 年 9 月 20 日亚太金属公司 2021 年度股东会决议及修改后的公司章程, 亚太金属公司注册资本由 44,005,400.00 元增加至 44,800,000.00 元, 新增注册资本由苏州知行盛商务咨询合伙企业(有限合伙) 以货币方式认缴。上述出资者共计缴付出资额 3,575,700.00 元, 其中增加注册资本 794,600.00 元, 出资额超过新增注册资本部分 2,781,100.00 元计入资本公积(资本溢价)。上述增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审验, 并由其出具《验资报告》(天健验〔2022〕第 533 号), 公司已于 2022 年 1 月

25 日办妥工商变更登记手续。

③ 根据 2021 年 9 月 30 日亚太金属公司股东会决议、宋任波、苏州永陆物资有限公司分别与苏州屹合安商务咨询合伙企业（有限合伙）签订的《股权转让协议》，宋任波将其所持有的亚太金属公司 2.2321%计 1,000,000.00 元的股权以 10,000,000.00 元的价格转让给苏州屹合安商务咨询合伙企业（有限合伙），苏州永陆物资有限公司将其所持有的亚太金属公司 0.1792%计 80,270.00 元的股权以及其代吴瑞华所持有的亚太金属公司 4.0172%计 1,799,730.00 元的股权合计以 18,800,000.00 元的价格转让给苏州屹合安商务咨询合伙企业（有限合伙）。公司已于 2022 年 1 月 26 日办妥工商变更登记手续。

3) 2020 年度

根据 2020 年 5 月 19 日亚太金属公司股东会决议以及苏州永陆物资有限公司与苏州屹合顺商务咨询合伙企业（有限合伙）签订的《股权转让协议》，苏州永陆物资有限公司将其所持有的亚太金属公司 2.7497%计 1,210,000.00 元的股权以 3,025,000.00 元的价格转让给苏州屹合顺商务咨询合伙企业（有限合伙）。公司已于 2020 年 6 月 1 日办妥工商变更登记手续。

32. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
股本溢价/资本溢价	85,738,653.02	85,115,481.55	12,856,306.22	9,871,768.00
其他资本公积	1,241,712.89	600,104.47	538,192.25	3,205,248.43
合 计	86,980,365.91	85,715,586.02	13,394,498.47	13,077,016.43

(2) 其他说明

1) 报告期内股本溢价/资本溢价增减变动说明

① 2023 年 1-6 月

股本溢价增加 623,171.47 元，其中 563,971.47 元系 2023 年 1-6 月一次性确认的股权激励费用，详见本财务报表附注十一(二)1 之说明；59,200.00 元系股份支付行权相应确认的股权激励费用从资本公积(其他资本公积)转入资本公积(股本溢价)，详见本财务报表附注十一(二)2 之说明。

② 2022 年度

A. 股本溢价增加 85,098,003.12 元, 其中: 26,388,603.12 元系净资产折股超过股本部分计入资本公积(股本溢价), 详见本财务报表附注五(一)31 股本之说明; 58,709,400.00 元系新增投资者出资额超过新增注册资本部分形成股本溢价, 详见本财务报表附注五(一)31 股本之说明。

B. 股本溢价减少 12,838,827.79 元系净资产折股减少资本公积(资本溢价), 详见本财务报表附注五(一)31 股本之说明。

③ 2021 年度

A. 股本溢价增加 3,078,598.94 元, 其中: 2,781,100.00 元系新增投资者出资额超过新增注册资本部分形成资本溢价, 详见本财务报表附注五(一)31 股本之说明; 262,883.34 元系 2021 年度一次性确认的股权激励费用, 详见本财务报表附注十一(二)1 之说明; 34,615.60 元系转让精睿恒公司少数股权处置对价与按处置的股权比例计算的精睿恒公司净资产份额之间的差额确认为资本公积(资本溢价)。

B. 股本溢价减少 94,060.72 元, 其中: 76,923.55 元系 2021 年实现同一控制下企业合并精睿恒公司, 初始投资成本大于精睿恒公司合并日账面净资产的差额冲减资本公积(资本溢价); 17,137.17 元系子公司精睿恒公司少数股东增资对价与按持股比例计算的应有出资额之间的差额冲减资本公积(资本溢价)。

④ 2020 年度

股本溢价增加 895,400.00 元系 2020 年度一次性确认的股权激励费用, 详见本财务报表附注十一(二)1 之说明。

2) 报告期内其他资本公积增减变动说明

① 2023 年 1-6 月

A. 其他资本公积增加 700,808.42 元系 2023 年 1-6 月分期摊销确认的股权激励费用, 详见本财务报表附注十一(二)2 之说明。

B. 其他资本公积减少 59,200.00 元系因股份支付行权相应确认的股权激励费用从资本公积(其他资本公积)转入资本公积(股本溢价), 详见本财务报表附注十一(二)2 之说明。

② 2022 年度

A. 其他资本公积增加 654,659.42 元系 2022 年度分期摊销确认的股权激励费用, 详见本财务报表附注十一(二)2 之说明。

B. 其他资本公积减少 592,747.20 元系净资产折股减少资本公积(其他资本公积), 详见本财务报表附注五(一)31 股本之说明。

③ 2021 年度

A. 其他资本公积增加 332,943.82 元系 2021 年度分期摊销确认的股权激励费用，详见本财务报表附注十一(二)2 之说明。

B. 其他资本公积减少 3,000,000.00 元系亚太金属公司 2021 年实现同一控制下企业合并精睿恒公司，2020 年末追溯调整之资本公积 3,000,000.00 元相应转回。

④ 2020 年度

其他资本公积增加 189,184.31 元系 2020 年度分期摊销确认的股权激励费用，详见本财务报表附注十一(二)2 之说明。

33. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
安全生产费	962,155.25			
合 计	962,155.25			

(2) 安全生产费用提取和使用变更情况

公司原按财政部、国家安全生产监督总局 2012 年发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16 号)的规定未提取和使用安全生产费，自 2023 年 1 月 1 日起改按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136 号)的规定提取和使用安全生产费，具体情况如下：

变更内容	变更前	变更后
计提比例	未计提	上一年度营业收入不超过 1,000 万元的，按照 2.35%提取；上一年度营业收入超过 1,000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.25%提取；上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.25%提取；上一年度营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取；上一年度营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%提取

该事项对公司 2022 年度财务报表无影响。

34. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
法定盈余公积	5, 444, 034. 61	5, 444, 034. 61	4, 053, 079. 36	2, 960, 582. 70
合 计	5, 444, 034. 61	5, 444, 034. 61	4, 053, 079. 36	2, 960, 582. 70

(2) 其他说明

1) 2022 年度

① 盈余公积增加 5, 444, 034. 61 元系提取法定盈余公积，详见本财务报表附注五(一)35 未分配利润之说明。

② 盈余公积减少 4, 053, 079. 36 元系公司股份制改制净资产折股所致，详见本财务报表附注五(一)31 股本之说明。

2) 2021 年度

盈余公积增加 1, 092, 496. 66 元系提取法定盈余公积，详见本财务报表附注五(一)35 未分配利润之说明。

35. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
期初未分配利润	40, 988, 336. 65	11, 792, 809. 57	-11, 472, 973. 52	-17, 751, 716. 85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31, 755, 501. 25	63, 343, 510. 46	22, 731, 732. 89	6, 278, 743. 33
减：提取法定盈余公积		5, 444, 034. 61	1, 092, 496. 66	
应付普通股股利		19, 800, 000. 00		
净资产折股		8, 903, 948. 77		
其他			-1, 626, 546. 86	
期末未分配利润	72, 743, 837. 90	40, 988, 336. 65	11, 792, 809. 57	-11, 472, 973. 52

(2) 其他说明

1) 2022 年度

① 按母公司 2022 年度改制后实现净利润的 10%提取法定盈余公积 5, 444, 034. 61 元。

② 根据 2022 年 1 月 25 日亚太金属公司股东会审议通过的《2021 年苏州亚太金属有限公司利润分配提案》，向全体股东派发现金股利 3, 000, 000. 00 元；根据 2022 年 7 月 13 日公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过的《关于苏州亚太精睿传动科技股份有限公司

利润分配的议案》，向全体股东派发现金股利 16,800,000.00 元。

2) 2021 年度

① 按母公司 2021 年末可供分配的未分配利润的 10%提取法定盈余公积 1,092,496.66 元。

② 亚太金属公司 2021 年实现同一控制下企业合并交易事项，取得精睿恒公司 100.00% 股权，合并日被合并方精睿恒公司留存收益共计-1,626,546.86 元相应转出。

③ 根据 2021 年 1 月 28 日亚太金属公司股东会审议通过的《2020 年度利润分配提案》，向全体股东派发现金股利 5,000,000.00 元；经审计调整后，上述 2020 年度利润分配出现超额分配，故亚太金属公司于 2022 年 1 月 25 日召开股东会会议，将 2020 年度利润分配取消，向股东超额分配并已支付的现金股利 5,000,000.00 元账挂其他应收款。

3) 2020 年度

根据 2020 年 2 月 13 日亚太金属公司股东会审议通过的《2019 年度利润分配提案》，向全体股东派发现金股利 5,000,000.00 元；经审计调整后，上述 2019 年度利润分配出现超额分配，故亚太金属公司于 2022 年 1 月 25 日召开股东会会议，将 2019 年度利润分配取消，向股东超额分配并已支付的现金股利 5,000,000.00 元账挂其他应收款。

4) 根据 2023 年 3 月 10 日公司第一次临时股东大会审议通过的《关于公司本次发行前滚存未分配利润分配方案的议案》，首次公开发行股票前的滚存未分配利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	229,897,247.55	163,784,708.10	363,787,009.45	247,419,069.27
其他业务收入	3,850,747.71	674,711.05	8,025,235.54	3,906,438.34
合 计	233,747,995.26	164,459,419.15	371,812,244.99	251,325,507.61
其中：与客户之间的合同产生的收入	233,474,269.74	164,414,230.04	371,189,495.63	251,217,478.48

(续上表)

项 目	2021 年度	2020 年度
-----	---------	---------

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	184,289,949.32	127,738,739.09	105,574,464.73	80,075,505.77
其他业务收入	3,205,804.93	852,204.29	4,604,114.95	3,042,952.44
合 计	187,495,754.25	128,590,943.38	110,178,579.68	83,118,458.21
其中：与客户之间的合同产生的收入	186,111,314.39	128,374,403.48	109,258,803.95	82,941,710.48

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2023 年 1-6 月

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	远景能源有限公司	159,483,514.87	68.23
2	杭州环球汽车零部件有限公司	32,878,298.05	14.07
3	徐州工程机械保税有限公司	14,442,161.63	6.18
	徐州徐工矿业机械有限公司	898,456.68	0.38
	徐工同体系公司小计	15,340,618.31	6.56
4	中联重科股份有限公司	1,773,017.23	0.76
	陕西中联西部土方机械有限公司	1,141,238.94	0.49
	中联同体系公司小计	2,914,256.17	1.25
5	三一石油智能装备有限公司	2,634,140.35	1.13
小 计		213,250,827.75	91.24

2) 2022 年度

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	远景能源有限公司	233,945,652.53	62.92
	射阳远景能源科技有限公司	743,787.93	0.20
	钦州远景能源科技有限公司	155,681.40	0.04
	远景同体系公司小计	234,845,121.86	63.16
2	徐州工程机械保税有限公司	26,580,846.03	7.15
	徐州徐工矿业机械有限公司	5,128,597.21	1.38
	徐工同体系公司小计	31,709,443.24	8.53
3	杭州环球汽车零部件有限公司	30,329,823.90	8.16

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
	莱芜环球汽车零部件有限公司	1,308,330.10	0.35
	环球同体系公司小计	31,638,154.00	8.51
4	四川劳玛斯特高胜石油钻采设备有限公司	18,500,782.59	4.98
	三一石油智能装备有限公司	6,837,884.76	1.84
5	广州市易工品贸易有限公司	455,171.68	0.12
	三一同体系公司小计	7,293,056.44	1.96
小 计		323,986,558.13	87.14

3) 2021 年度

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	远景能源有限公司	83,895,007.51	44.75
	三一石油智能装备有限公司	15,068,854.00	8.04
2	三一重机有限公司	452,212.39	0.24
	三一同体系公司小计	15,521,066.39	8.28
	徐州徐工矿业机械有限公司	11,960,402.69	6.38
3	徐工集团工程机械股份有限公司	92,035.40	0.05
	徐工同体系公司小计	12,052,438.09	6.43
4	四川劳玛斯特高胜石油钻采设备有限公司	11,776,106.12	6.28
5	天津华建天恒传动有限责任公司	8,694,219.25	4.64
小 计		131,938,837.36	70.38

4) 2020 年度

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	远景能源有限公司	25,694,091.22	23.32
	三一石油智能装备有限公司	12,658,251.56	11.49
2	三一重机有限公司	130,000.00	0.12
	三一同体系公司小计	12,788,251.56	11.61
3	四川宏华石油设备有限公司	9,577,798.33	8.69
4	天津华建天恒传动有限责任公司	9,520,397.02	8.64

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
5	徐州徐工矿业机械有限公司	5,667,525.27	5.14
小 计		63,248,063.40	57.40

(3) 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 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
齿轮零件	208,345,185.89	148,126,967.46	302,023,251.74	208,161,637.90
重载专用齿轮箱及传动系统	21,552,061.66	15,657,740.64	61,763,757.71	39,257,431.37
其他	3,577,022.19	629,521.94	7,402,486.18	3,798,409.21
小 计	233,474,269.74	164,414,230.04	371,189,495.63	251,217,478.48

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
齿轮零件	147,345,564.17	103,082,710.20	85,236,939.30	64,752,222.16
重载专用齿轮箱及传动系统	36,944,385.15	24,656,028.89	20,337,525.43	15,323,283.61
其他	1,821,365.07	635,664.39	3,684,339.22	2,866,204.71
小 计	186,111,314.39	128,374,403.48	109,258,803.95	82,941,710.48

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内销售	231,013,397.02	163,212,411.06	366,521,887.25	248,628,464.97
境外销售	2,460,872.72	1,201,818.98	4,667,608.38	2,589,013.51
小 计	233,474,269.74	164,414,230.04	371,189,495.63	251,217,478.48

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内销售	182,153,403.59	125,907,113.18	104,873,702.42	79,776,400.68
境外销售	3,957,910.80	2,467,290.30	4,385,101.53	3,165,309.80
小 计	186,111,314.39	128,374,403.48	109,258,803.95	82,941,710.48

3) 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 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	233,474,269.74	371,189,495.63	186,111,314.39	109,258,803.95
小 计	233,474,269.74	371,189,495.63	186,111,314.39	109,258,803.95

(4) 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 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
营业收入	1,101,232.71	4,339,736.43	3,404,157.84	1,761,550.60
小 计	1,101,232.71	4,339,736.43	3,404,157.84	1,761,550.60

2. 税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	322,091.90	475,843.71	375,231.78	417,626.00
教育费附加	138,039.37	206,365.80	175,642.87	204,235.89
地方教育附加	92,026.25	137,577.21	117,095.25	137,820.56
印花税	125,424.61	138,974.96	58,222.70	66,887.40
房产税	222,368.28	354,154.10	400,195.17	352,023.01
土地使用税	81,207.97	95,023.46	252,293.96	162,394.52
车船税	2,960.00	11,460.00	11,700.00	11,530.00
环境保护税		34,219.93		
合 计	984,118.38	1,453,619.17	1,390,381.73	1,352,517.38

3. 销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	3,195,902.54	5,321,502.54	3,649,694.76	3,005,171.20
业务招待费及差旅费	589,927.05	879,040.48	699,805.89	702,864.46
办公费	151,428.64	118,474.70	76,555.56	43,143.73
售后服务费	590,310.69	208,371.88	303,952.72	91,435.00
咨询费	161,078.98	568,548.24	210,666.49	221,892.77
会议展览费	405,203.42	136,179.17	349,721.75	209,037.80

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
其他	81,434.55	15,867.67	6,124.71	147,647.31
合 计	5,175,285.87	7,247,984.68	5,296,521.88	4,421,192.27

4. 管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	7,353,618.44	11,629,117.43	8,523,129.34	6,634,909.65
办公费	1,269,133.08	2,442,791.19	1,260,722.49	1,333,964.87
咨询费	802,288.56	2,005,870.50	1,153,718.81	679,882.40
折旧及摊销	590,910.59	1,087,797.34	1,379,022.14	1,563,032.96
业务招待费及差旅费	827,293.89	725,783.18	505,890.92	219,877.55
股权激励费用	1,264,779.89	654,659.42	595,827.16	1,084,584.31
汽车费用	218,099.20	465,242.45	414,513.90	326,930.03
其他	322,451.64	178,042.49	293,646.03	100,170.03
合 计	12,648,575.29	19,189,304.00	14,126,470.79	11,943,351.80

5. 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	4,604,370.80	8,855,733.12	6,457,242.40	7,362,924.53
直接投入	4,182,273.60	5,084,147.24	3,715,364.19	1,284,410.46
折旧及摊销	197,706.36	556,412.47	355,538.31	339,479.67
其他	183,392.97	416,261.77	530,363.16	358,566.58
合 计	9,167,743.73	14,912,554.60	11,058,508.06	9,345,381.24

6. 财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	3,532,365.06	7,359,175.00	4,959,880.78	6,530,829.15
利息收入	-161,007.16	-245,833.67	-241,416.11	-151,943.12
汇兑损益	-55,739.18	-72,392.78	206,001.08	-33,598.45

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
其他	190,271.56	341,260.09	283,046.16	239,000.29
合 计	3,505,890.28	7,382,208.64	5,207,511.91	6,584,287.87

7. 其他收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
与收益相关的政府补助[注]	1,930,844.60	1,675,044.64	1,516,542.89	2,074,908.37
代扣个人所得税手续费返还	50,514.79	27,345.94	29,192.94	35,761.65
合 计	1,981,359.39	1,702,390.58	1,545,735.83	2,110,670.02

[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 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
理财产品收益	808.45	94,575.24	80,361.25	138,254.06
处置交易性金融资产取得的投资收益				11,738,377.57
交易性金融资产在持有期间的投资收益				2,648,635.08
拆借款利息		250,710.78	657,933.62	821,211.59
应收款项融资贴现损失		-255,586.57	-276,765.33	-156,098.59
金融资产及金融负债债务重组损益	250,094.80	812,900.25	178,350.16	381,715.37
合 计	250,903.25	902,599.70	639,879.70	15,572,095.08

9. 信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
坏账损失	813,800.22	-1,622,183.99	1,035,598.18	-4,353,780.53
合 计	813,800.22	-1,622,183.99	1,035,598.18	-4,353,780.53

10. 资产减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-2,917,235.94	-1,857,029.85	-501,356.18	-656,262.05
合同资产减值损失	-101,937.62	-207,605.92	-75,929.05	-65,007.72
其他非流动资产减值损失	-206,185.93	-428,642.02	-208,132.76	-32,233.62
合 计	-3,225,359.49	-2,493,277.79	-785,417.99	-753,503.39

11. 资产处置收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产处置收益	69,715.44	-419,099.82	134,922.04	47,511.94
使用权资产处置收益	9,159.61			
合 计	78,875.05	-419,099.82	134,922.04	47,511.94

12. 营业外收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
赔款收入			47,082.19	70,623.82
无需支付的款项	5,000.44		8,425.05	1,924.50
其他	2.14	887.44	3.08	560.93
合 计	5,002.58	887.44	55,510.32	73,109.25

13. 营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货报废损失	7,201.15	236,884.17	67,492.82	3,883.29
罚款及滞纳金支出	10,034.52	14,055.25	5,174.91	156,448.99
非流动资产毁损报废损失	4,942.31	376.07	11,406.38	
违约金支出			300,000.00	
其他	0.02		6,326.09	27,735.77
合 计	22,178.00	251,315.49	390,400.20	188,068.05

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	3,950,398.71	3,703,929.70	326,906.25	458,998.39
递延所得税费用	2,748,566.99	1,235,353.99	1,031,126.03	-785,597.11
合 计	6,698,965.70	4,939,283.69	1,358,032.28	-326,598.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	37,689,365.56	68,121,066.92	24,061,244.38	5,921,425.23
按母公司适用税率计算的所得税费用	5,653,404.83	10,218,160.03	3,609,186.66	888,213.78
子公司适用不同税率的影响	1,438,921.97	1,314,422.46	283,779.05	-2,631.57
调整以前期间所得税的影响	-5,099.05	4,501.84	-230,956.93	458,998.39
非应税收入的影响				-397,295.26
加计扣除的影响	-1,375,161.56	-2,497,292.48	-1,658,776.21	-1,050,760.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	502,932.22	18,230.89	213,782.76	153,551.00
税率变化影响递延所得税费用	13,604.14	-259,503.27		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-4,229,583.20	-703,317.91	-2,341,206.78
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	470,363.15	370,347.42	-155,665.14	1,964,532.09
所得税费用	6,698,965.70	4,939,283.69	1,358,032.28	-326,598.72

(三) 合并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 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到政府补助	1,804,202.49	2,175,044.64	1,516,542.89	2,074,908.37
收到票据及借款保证金	74,611,199.60	65,496,985.31	73,986,044.54	24,883,784.61
其他	231,336.45	415,839.16	1,829,603.00	633,749.86

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合 计	76,646,738.54	68,087,869.11	77,332,190.43	27,592,442.84

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
付现的期间费用	9,709,933.62	14,260,350.16	10,075,893.04	4,891,993.51
支付票据及借款保证金	85,040,539.52	74,567,727.01	73,902,326.65	29,819,454.39
其他	663,154.68	1,194,594.03	1,065,050.78	2,401,777.87
合 计	95,413,627.82	90,022,671.20	85,043,270.47	37,113,225.77

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到拆借款			11,424,412.48	11,989,246.58
合 计			11,424,412.48	11,989,246.58

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付拆借款			8,086,915.73	9,830,000.00
合 计			8,086,915.73	9,830,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到借款保证金	1,000,000.00	6,750,000.00	10,000,000.00	10,500,000.00
收到拆借款			16,000,000.00	
收到子公司少数股东预缴增资款	100,000.00			
合 计	1,100,000.00	6,750,000.00	26,000,000.00	10,500,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付拆借款			16,014,794.52	3,490,000.00
支付借款保证金	2,000,000.00	1,500,000.00	6,750,000.00	10,000,000.00
支付担保费		120,000.00	147,816.97	147,440.41
支付租赁费	643,500.00	209,520.00		
合 计	2,643,500.00	1,829,520.00	22,912,611.49	13,637,440.41

7. 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 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	30,990,399.86	63,181,783.23	22,703,212.10	6,248,023.95
加：资产减值准备	2,411,559.27	4,115,461.78	-250,180.19	5,107,283.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,304,236.93	7,982,176.22	6,857,569.55	8,485,654.63
使用权资产折旧	273,362.17	487,424.78		
无形资产摊销	161,663.08	271,230.50	259,018.11	254,593.32
长期待摊费用摊销	28,226.41	56,452.83		
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）	-78,875.05	419,099.82	-134,922.04	-47,511.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,942.31	376.07	11,406.38	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	3,586,250.77	7,406,782.22	5,313,698.83	6,644,671.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-250,903.25	-1,158,186.27	-916,645.03	-15,728,193.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-43,168.15	-431,573.37	1,031,126.03	-785,597.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,791,735.14	1,666,927.36		

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货的减少（增加以“－”号填列）	-24,159,431.04	-51,053,342.14	-34,850,819.43	-502,892.07
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-108,190,509.50	-248,343,381.35	-102,764,772.46	-59,586,960.07
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	22,222,670.56	125,618,753.31	67,286,117.00	25,107,888.06
其他	2,226,935.14	654,659.42	595,827.16	1,084,584.31
经营活动产生的现金流量净额	-60,720,905.35	-89,125,355.59	-34,859,363.99	-23,718,455.56
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	8,379,337.41	16,511,848.05	3,676,702.46	8,025,319.76
减：现金的期初余额	16,511,848.05	3,676,702.46	8,025,319.76	16,872,173.00
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	-8,132,510.64	12,835,145.59	-4,348,617.30	-8,846,853.24

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			1,450,376.69	
其中：精睿恒公司			1,450,376.69	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物				
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				27,883,991.40
其中：泛威传动公司				27,883,991.40
取得子公司支付的现金净额			1,450,376.69	27,883,991.40

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1) 现金	8, 379, 337. 41	16, 511, 848. 05	3, 676, 702. 46	8, 025, 319. 76
其中：库存现金	8, 506. 92	542, 115. 92	3, 504. 92	5, 649. 92
可随时用于支付的银行存款	8, 654, 004. 49	15, 969, 732. 13	3, 673, 197. 54	8, 019, 669. 84
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
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	8, 379, 337. 41	16, 511, 848. 05	3, 676, 702. 46	8, 025, 319. 76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票及借款保证金	31, 270, 296. 60	15, 381, 996. 00	5, 305, 060. 30	2, 920, 726. 59
质押的定期存款	283, 174. 00	4, 743, 806. 00	11, 000, 000. 00	16, 795, 000. 00
信用证保证金	78, 619. 72	76, 948. 40	76, 948. 40	
小 计	31, 632, 090. 32	20, 202, 750. 40	16, 382, 008. 70	19, 715, 726. 59

(5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
背书转让的商业汇票金额	53, 010, 396. 35	55, 510, 549. 28	39, 840, 794. 66	11, 496, 746. 45
其中：支付货款	45, 185, 230. 61	44, 336, 189. 28	32, 770, 718. 83	9, 550, 265. 56
支付固定资产等长期资产购置款	7, 825, 165. 74	10, 859, 360. 00	7, 070, 075. 83	1, 946, 480. 89
支付费用款		315, 000. 00		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2023 年 6 月 30 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	31,632,090.32	信用证保证金、银行承兑汇票及借款保证金、质押的定期存款
应收票据	64,820,865.06	质押开具银行承兑汇票、质押取得银行短期借款
应收账款	39,168,118.44	质押取得银行短期借款、已转让未到期应收账款
固定资产	47,647,023.55	银行借款抵押担保
无形资产	4,989,200.81	银行借款抵押担保
合 计	188,257,298.18	

(2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	20,202,750.40	信用证保证金、银行承兑汇票及借款保证金、质押的定期存款
应收票据	88,513,009.46	质押开具银行承兑汇票、质押取得银行短期借款
应收账款	29,825,228.96	质押取得银行短期借款、已转让未到期应收账款
固定资产	11,525,701.59	银行借款抵押担保
无形资产	5,065,003.81	银行借款抵押担保
合 计	155,131,694.22	

(3) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	16,382,008.70	信用证保证金、银行承兑汇票及借款保证金、质押的定期存款
应收票据	27,513,567.23	质押开具银行承兑汇票、质押取得银行短期借款
应收账款	25,222,538.86	质押取得银行短期借款、已转让未到期应收账款
固定资产	13,841,069.09	银行借款抵押担保
无形资产	5,216,609.17	银行借款抵押担保
合 计	88,175,793.05	

(4) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	19,715,726.59	银行承兑汇票及借款保证金、质押的定期存款

项 目	账面价值	受限原因
应收票据	21,984,631.25	质押开具银行承兑汇票、质押取得银行短期借款
应收账款	9,190,236.53	质押取得银行短期借款、已转让未到期应收账款
固定资产	3,081,026.58	银行借款抵押担保
无形资产	700,179.25	银行借款抵押担保
合 计	54,671,800.20	

2. 外币货币性项目

(1) 2023 年 6 月 30 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			2,414,334.01
其中：美元	221,208.42	7.2258	1,598,407.80
欧元	103,582.03	7.8771	815,926.01
日元	4.00	0.0501	0.20
应收账款			1,373,539.20
其中：美元	81,739.99	7.2258	590,636.82
欧元	99,389.67	7.8771	782,902.38

(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			1,995,171.26
其中：美元	179,047.92	6.9646	1,246,997.14
欧元	100,792.67	7.4229	748,173.91
日元	4.00	0.0524	0.21
应收账款			1,173,392.67
其中：美元	83,837.64	6.9646	583,895.63
欧元	79,416.00	7.4229	589,497.04

(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			1,596,596.45

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
其中：美元	210,994.10	6.3757	1,345,235.08
欧元	34,816.01	7.2197	251,361.15
日元	4.00	0.0554	0.22
应收账款			660,442.69
其中：美元	17,075.74	6.3757	108,869.80
欧元	76,398.31	7.2197	551,572.89

(4) 2020 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			307,025.40
其中：美元	1,175.61	6.5249	7,670.74
欧元	37,302.73	8.0250	299,354.41
日元	4.00	0.0632	0.25
应收账款			296,331.87
其中：美元	1,100.00	6.5249	7,177.39
欧元	36,031.71	8.0250	289,154.48
合同资产			198,711.84
其中：欧元	24,761.60	8.0250	198,711.84

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

① 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
面向新能源矿用大型自卸卡车的分布式智能驱动装置关键技术研究补助	500,000.00		236,267.00	263,733.00	其他收益	苏州市相城区科学技术局《转发市财政局、市科技局〈关于下达苏州市 2022 年度第三十四批科技发展规划计划（产业前瞻与关键核心技术、科技企业孵化器服务管理工作）项目及经费的通知〉的通知》（相科（2022）131 号）

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
小 计	500,000.00		236,267.00	263,733.00		

② 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
税收突出贡献奖励	724,800.00	其他收益	苏州市相城区人民政府黄桥街道办事处《关于印发〈关于进一步加强招商引资推进高质量发展的实施意见（试行）〉的通知》（相黄办〔2022〕15号）
2022 年度企业博士后工作资助项目（科研项目启动资助）及经费	280,000.00	其他收益	苏州市相城区人力资源和社会保障局《关于下达 2022 年度企业博士后工作资助项目及经费的通知》（相人社开〔2022〕65号）
2022 年度企业博士后工作资助项目（生活补贴）及经费	60,000.00	其他收益	
工会经费返还	219,362.60	其他收益	江苏省总工会《关于继续实施小微企业工会经费全额返还支持政策的通知》（苏工办〔2022〕11号）
2022 年度相城区制造业智能化改造和数字化转型专项资金（第一批）	210,000.00	其他收益	苏州市相城区工业和信息化局《关于下达 2022 年度相城区制造业智能化改造和数字化转型专项资金（第一批）的通知》（相工信〔2022〕54号）
2017 年第二批姑苏创新创业领军人才计划项目分年度（验收）拨款区财政配套资金	150,000.00	其他收益	苏州市相城区科学技术局《关于下达 2022 年度第一批市级及以上人才项目地方配套资金的通知》（相科〔2022〕13号）
相城区企业货运车辆运费补贴专项资金	21,000.00	其他收益	苏州市相城区工业和信息化局《关于下达相城区企业货运车辆运费补贴专项资金的通知》（相工信〔2022〕71号）
社保待遇补贴	10,500.00	其他收益	人力资源社会保障部办公厅、教育部办公厅、财政部办公厅《关于加快落实一次性扩岗补助政策有关工作的通知》（人社厅发〔2022〕41号）
2021 年相城区科技创新引领高质量发展扶持政策（科协工作）资金	7,000.00	其他收益	苏州市相城区科学技术局《关于拨付 2021 年相城区科技创新引领高质量发展扶持政策（科协工作）资金的通知》（相科〔2022〕96号）
企业研究开发费用奖励（2022 年第一批）	6,400.00	其他收益	苏州市相城区科学技术局《转发市财政局、市科技局〈关于下达苏州市 2022 年度第四十六批科技发展计划（企业研究开发费用奖励（2022 年第一批）、科技管理）经费的通知〉的通知》（相科〔2023〕9号）
相城区 2023 年春节期间稳岗留工政策补贴	5,265.00	其他收益	苏州市相城区人力资源和社会保障局《关于申报相城区 2023 年春节期间支持企业稳岗留工各类补贴的通知》（相人社就〔2023〕1号）
其他	250.00	其他收益	
小 计	1,694,577.60		

③ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
2022 年四季度财政贴息		109,624.89	109,624.89		财务费用	中国人民银行《关于支持金融机构对普惠小微贷款阶段性减息有关事宜的通知》（银发〔2022〕250 号）
小 计		109,624.89	109,624.89			

2) 2022 年度

① 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期 结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
面向新能源矿用大型自卸卡车的分布式智能驱动装置关键技术研究补助		500,000.00		500,000.00		苏州市相城区科学技术局《转发市财政局、市科技局〈关于下达苏州市 2022 年度第三十四批科技发展规划（产业前瞻与关键核心技术、科技企业孵化器服务管理工作）项目及经费的通知〉的通知》（相科〔2022〕131 号）
小 计		500,000.00		500,000.00		

② 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
2021 年度税收突出奖励	500,000.00	其他收益	中共苏州市相城区黄桥街道工作委员会《关于表彰 2021 年度黄桥街道高质量发展先进单位和个人的决定》（相黄委〔2022〕13 号）
工会经费返还	219,866.01	其他收益	江苏省总工会财务资产管理部《进一步落实小微企业工会经费支持政策的通知》（苏工办〔2020〕22 号）
2022 年度苏州市级打造先进制造业基地专项资金	200,000.00	其他收益	苏州市相城区工业和信息文化局《关于下达 2022 年度苏州市级打造先进制造业基地专项资金（第二批）的通知》（相工信〔2022〕45 号）
苏州市 2021 年度第四十八批科技发展规划项目和科技经费补助	150,000.00	其他收益	苏州市相城区科学技术局《关于转发苏州市 2021 年度第四十八批科技发展规划（人才专项、滚动支持、分年度拨款）项目和科技经费的通知》（相科〔2022〕10 号）
2022 年失业保险稳岗返还	90,087.00	其他收益	苏州市人力资源和社会保障局《关于加快兑现 2022 年失业保险稳岗返还政策有关工作的通知》（苏人保就〔2022〕4 号）
2022 年度相城区制造业智能化改造和数字化转型专项资金	90,000.00	其他收益	苏州市相城区工业和信息化局办公室《关于下达 2022 年度相城区制造业智能化改造和数字化转型专项资金（第一批）的通知》（相工信〔2022〕54 号）
2022 年一次性留工培训补助	81,000.00	其他收益	省人力资源社会保障厅、省财政厅、省税务局《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（苏人社发〔2022〕68 号）

项 目	金额	列报项目	说明
2021 年度相城区高新技术企业认定奖励资金	70,000.00	其他收益	苏州市相城区科学技术局综合管理科《关于拨付 2021 年度相城区高新技术企业认定奖励资金的通知》（相科〔2022〕80 号）
苏州市 2022 年度第五批科技 发展计划（高新技术企业认定 奖补）资金	50,000.00	其他收益	苏州市相城区科学技术局《转发市财政局、市科技局〈关于下达苏州市 2022 年度第五批科技发展计划（高新技术培育企业认定高企奖补）资金的通知〉的通知》（相科〔2022〕38 号）
2020 年度相城区质量品牌建设 高质量发展第一批政策扶持资 金	50,000.00	其他收益	苏州市相城区市场监督管理局办公室《关于下达 2020 年度相城区质量品牌建设高质量发展第一批政策扶持资金的通知》（相市监〔2021〕93 号）
2022 年度苏州市企业研究开发 费用奖励区级奖补	32,100.00	其他收益	苏州市相城区科学技术局《关于拨付 2022 年度苏州市企业研究开发费用奖励区级奖补资金的通知》（相科〔2021〕106 号）
苏州市 2022 年度企业通过知 识产权贯标认证三年复核奖励 资金	30,000.00	其他收益	苏州市相城区市场监督管理局《关于下达苏州市 2022 年度企业通过知识产权贯标认证三年复核奖励资金通知》（相市监〔2022〕69 号）
2021 年度相城区高新技术企业 认定奖励资金	30,000.00	其他收益	苏州市相城区科学技术局综合管理科《关于拨付 2021 年度相城区高新技术企业认定奖励资金的通知》（相科〔2022〕80 号）
2020 年度紧缺人才计划获评企 业一次性奖励	17,500.00	其他收益	苏州市相城区人力资源和社会保障局《关于下达 2020 年度紧缺人才计划获评企业一次性奖励的通知》（相人社开〔2022〕15 号）
相城区企业货运车辆运费补贴 专项资金	9,000.00	其他收益	苏州市相城区工业和信息化局《关于下达相城区企业货运车辆运费补贴专项资金的通知》（相工信〔2022〕71 号）
社保待遇补贴	4,500.00	其他收益	人力资源社会保障部办公厅、教育部办公厅、财政部办公厅《关于加快落实一次性扩岗补助政策有关工作的通知》（人社厅发〔2022〕41 号）
其他	50,991.63	其他收益	
小 计	1,675,044.64		

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
苏州市 2021 年度第十一批科 技发展计划（重点产业技术创 新）项目补助	300,000.00	其他收益	苏州市相城区科学技术局《转发苏州市科技局、财政局〈关于下达苏州市 2021 年度第十一批科技发展计划（重点产业技术创新）项目验收尾款及收回苏州纳科显示技术有限公司等 2 家单位财政资金的通知〉的通知》（相科〔2021〕46 号）
苏州市姑苏区创新创业领军人才 2021 年度安家补贴及引才	300,000.00	其他收益	苏州市相城区科学技术局《关于下达苏州市姑苏创新创业领军人才 2021 年度安家补贴及引才奖励的通

项 目	金额	列报项目	说明
奖励			知》(相科〔2021〕143号)
小微企业工会经费支持政策资金	250,765.65	其他收益	江苏省总工会《进一步落实小微企业工会经费支持政策的通知》(苏工办〔2020〕22号)
相城区重点企业稳岗奖励专项资金	183,951.00	其他收益	苏州市相城区工业和信息化局《关于下达相城区重点企业稳岗奖励专项资金计划的通知》(相工信〔2021〕79号)
2021 年度相城区工业经济高质量发展专项资金	130,000.00	其他收益	苏州市相城区工业和信息化局《关于下达 2021 年度相城区工业经济高质量发展专项资金(第一批)的通知》(相工信〔2021〕74号)
2020 年度苏州市高端人才奖励资金	103,492.00	其他收益	苏州市相城区人力资源和社会保障局《关于下达 2020 年度苏州市高端人才奖励计划资金的通知》(相人社开〔2021〕30号)
企业职工岗位技能提升补贴	65,000.00	其他收益	苏州市人力资源和社会保障局、苏州市财政局《关于印发<苏州市企业职工岗位技能提升补贴实施细则>的通知》(苏人保职〔2020〕2号)
2021 年度企业博士后工作资助	60,000.00	其他收益	苏州市相城区人力资源和社会保障局《关于下达 2021 年度企业博士后工作资助项目及经费的通知》(相人社开〔2021〕58号)
苏州工业园区产业转型升级专项资金补助	50,000.00	其他收益	苏州工业园区管理委员会《园区管委会关于印发<关于促进苏州工业园区企业技术改造的若干意见>的通知》(苏园管〔2017〕25号)
2020 年相城区科技创新引领高质量发展扶持政策资金	45,000.00	其他收益	苏州市相城区科学技术局《关于拨付 2020 年相城区科技创新引领高质量发展扶持政策(科技成果转化、产学研合作项目)资金的通知》(相科〔2021〕96号)
技师研修培训补贴	8,000.00	其他收益	苏州市人力资源和社会保障局、苏州市财政局《关于开展技师研修培训的通知》(苏人保职〔2020〕22号)
2020 年度失业保险稳岗返还	7,763.24	其他收益	苏州市相城区人力资源和社会保障局《关于加快兑现 2020 年度失业保险稳岗返还政策有关工作通知》(苏人保就〔2021〕1号)
高校研究生社会实践补贴	6,391.00	其他收益	苏州市人力资源和社会保障局《关于印发<苏州市相城区校园引才引智暂行办法>的通知》(相人社开〔2017〕12号)
2020 年度第一批知识产权资助资金	2,090.00	其他收益	苏州市相城区市场监督管理局《关于开展 2020 年度第一批知识产权资助资金申报的通知》(相市监〔2021〕17号)
2020 年度第一批知识产权资助资金	2,090.00	其他收益	苏州市相城区市场监督管理局《关于下达 2020 年度第一批知识产权资助资金的通知》(相市监〔2021〕72号)
以工代训补贴	2,000.00	其他收益	苏州市相城区人力资源和社会保障局《关于继续实施以工代训扩围政策的通知》(相人社职〔2021〕18

项 目	金 额	列报项目	说明
			号)
小 计	1,516,542.89		

4) 2020 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
2019 年度纳税贡献企业奖励	500,000.00	其他收益	苏州市相城区人民政府黄桥街道办事处《关于印发〈黄桥街道促进产业发展的实施意见（试行）〉的通知》（相黄办〔2020〕18号）
2020 年度相城区工业经济高质量发展专项资金	370,000.00	其他收益	苏州市相城区工业和信息化局《关于下达 2020 年度相城区工业经济高质量发展专项资金计划（第一批）的通知》（相工信〔2020〕26号）
2019 年相城区科技创新引领高质量发展扶持政策资金	310,000.00	其他收益	苏州市相城区科学技术局《关于拨付 2019 年相城区科技创新引领高质量发展扶持政策（高企认定、科技服务机构、省科技企业上市培育、市瞪羚计划）资金的通知》、《关于拨付 2019 年相城区科技创新高质量发展政策性奖励（全国科技型中小、省民营、市科技金融超市入库企业）的通知》、《关于拨付 2019 年相城区科技创新引领高质量发展扶持政策（研发机构建设、科技成果转化、产学研合作项目）资金的通知》（相科〔2020〕53号、相科〔2020〕57号、相科〔2020〕58号）
苏州市 2020 年度第五批科技发展计划（省级研发机构补助）项目及经费补助	200,000.00	其他收益	苏州市相城区科学技术局《关于下达苏州市 2020 年度第五批科技发展计划（省级研发机构补助）项目及经费的通知》（相科〔2020〕65号）
小微企业工会经费支持政策资金	147,498.35	其他收益	江苏省总工会《进一步落实小微企业工会经费支持政策的通知》（苏工办〔2020〕22号）
以工代训补贴	108,500.00	其他收益	苏州市人力资源和社会保障局、苏州市相城区人力资源和社会保障局《关于印发〈苏州市以工代训补贴实施细则〉的通知》、《关于开展相城区以工代训补贴申请的通知》（苏人保就管〔2020〕17号）
失业保险稳岗返还	102,376.34	其他收益	苏州市人力资源和社会保障局苏州市财政局、苏州市人力资源和社会保障局、苏州市劳动就业管理服务中心《关于实施企业稳岗扩岗专项支持计划的通知》、《关于失业保险支持企业稳定就业岗位有关问题的通知》、《苏州市区失业保险稳岗返还网上申请须知》（苏人保职〔2020〕19号、苏人保就〔2019〕13号）
苏州市相城区创业社会保险补贴	88,873.68	其他收益	苏州市相城区人力资源和社会保障局《关于印发〈苏州市相城区创业社会保险补贴实施办法〉的通知》（相人社就〔2018〕13号）

项 目	金 额	列报项目	说明
苏州市 2020 年度第十九批科技 发展计划（科技金融专项） 项目经费补助	78,800.00	其他收益	苏州市财政局、苏州市科学技术局《关于下达苏州市 2020 年度第十九批科技发展计划（科技金融专项） 项目经费的通知》
项目制培训补贴	56,700.00	其他收益	苏州市人力资源和社会保障局苏州市财政局《关于开 展项目制培训的通知》（苏人保培〔2020〕5 号）
2020 年特别国债（减免房租 补贴）	52,380.00	其他收益	苏州市相城区国资委《关于印发〈进一步帮扶中小企 业和个体工商户缓解房屋租金压力的通知〉》（相国 资委〔2020〕3 号）
2019 年度第二批知识产权资 助资金	39,180.00	其他收益	苏州市相城区市场监督管理局文件《关于下达 2019 年度第二批知识产权资助资金的通知》（相市监 〔2020〕107 号）
2019 年度紧缺人才计划获评 企业一次性奖励	10,000.00	其他收益	苏州市相城区人力资源和社会保障局《关于下达 2019 年度紧缺人才计划获评企业一次性奖励的通 知》（相人社开〔2020〕52 号）
黄埭镇 2019 年产业转型升级 扶持政策奖励	10,000.00	其他收益	苏州市相城区黄埭镇经济发展局《关于开展黄埭镇 2019 年产业转型升级扶持政策奖励兑现的通知》 （埭经〔2020〕5 号）
2020 年度知识产权省级专项 资金	600.00	其他收益	苏州市相城区市场监督管理局文件《关于下达 2020 年度知识产权省级专项资金的通知》（相市监 〔2020〕126 号）
小 计	2,074,908.37		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
计入当期损益的政府补助金额	2,040,469.49	1,675,044.64	1,516,542.89	2,074,908.37

六、合并范围的变更

（一）同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

（1）基本情况

被合并方名称	企业合并中取 得的权益比例	构成同一控制下 企业合并的依据	合并日	合并日的确定 依据
2021 年度				
精睿恒公司	100.00%	同受实际控制人宋 任波最终控制且该 项控制非暂时的	2021 年 8 月 20 日	完成工商变更 手续

（续上表）

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
2021 年度				
精睿恒公司		-86,158.38		-35,435.52

(2) 其他说明

根据本公司与宋任波、殷承良于 2021 年 7 月 26 日签订的《江苏精睿恒动力科技有限公司股权转让协议》，本公司以 1,450,376.69 元的价格受让宋任波、殷承良持有的精睿恒公司 100% 股权。由于本公司和精睿恒公司同受宋任波最终控制且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下企业合并。精睿恒公司已于 2021 年 8 月 20 日办妥工商变更手续，并办理了相应的财产权交接手续，故自 2021 年 9 月起将其纳入合并财务报表范围，并相应调整了合并财务报表的比较数据。

2. 合并成本

项 目	2021 年度
	精睿恒公司
合并成本	
现金	1,450,376.69

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	2021 年度	
	精睿恒公司	
	合并日	上期期末
资产		
货币资金	57,272.12	333,877.37
其他应收款	1,152,174.26	962,902.00
其他流动资产	156,947.36	155,772.75
固定资产	7,059.40	7,059.40
净资产	1,373,453.14	1,459,611.52
减：少数股东权益		
取得的净资产	1,373,453.14	1,459,611.52

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2022 年度				
易飞新能公司	设立	2022 年 4 月 25 日	1,300 万元	65.00%[注]

[注]根据易飞新能公司章程，易飞新能公司股东约定本公司分红比例为 60%，少数股东安克拉（苏州）精密科技有限公司分红比例为 40%

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
泛威传动公司	江苏苏州	江苏苏州	制造业	100.00		同一控制下企业合并
翰特森公司	江苏苏州	江苏苏州	制造业	60.00		设立
精睿恒公司	江苏苏州	江苏苏州	贸易业	55.00		同一控制下企业合并
易飞新能公司	江苏苏州	江苏苏州	制造业	65.00[注]		设立

[注]根据易飞新能公司章程，易飞新能公司股东约定本公司分红比例为 60%，少数股东安克拉（苏州）精密科技有限公司分红比例为 40%

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
(1) 2022 年度			
易飞新能公司	2022 年 10 月 9 日	60.00%	65.00%
(2) 2021 年度			
精睿恒公司	2021 年 8 月 23 日	100.00%	55.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	2021 年度
	精睿恒公司
处置对价	
现金	652,669.51
处置对价合计	652,669.51

项 目	2021 年度
	精睿恒公司
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	618,053.91
差额	34,615.60
其中：调整资本公积	34,615.60
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3. 其他说明

易飞新能公司于 2022 年 4 月 25 日在苏州市相城区行政审批局登记注册，设立时注册资本 2,000 万元，其中：本公司以货币方式认缴出资 1,200 万元，认缴出资比例为 60%；张保桥以货币方式认缴出资 800 万元，认缴出资比例为 40%。根据 2022 年 9 月 28 日易飞新能公司股东会决议以及张保桥分别与本公司、安克拉（苏州）精密科技有限公司签订的《股权转让协议》，张保桥将其持有的易飞新能公司 5%计 100 万元股权(其中实缴 0 万元，未缴 100 万元)以 0 元的价格转让给本公司、将其持有的易飞新能公司 35%计 700 万元股权(其中实缴 30 万元，未缴 670 万元)以 30 万元的价格转让给安克拉（苏州）精密科技有限公司。上述股权转让后，本公司持有易飞新能公司的股权比例为 65%，安克拉（苏州）精密科技有限公司持有易飞新能公司的股权比例为 35%。根据易飞新能公司章程，易飞新能公司股东约定本公司分红比例为 60%，安克拉（苏州）精密科技有限公司分红比例为 40%。因此，自易飞新能公司设立后，本公司对其持股比例发生变化，但分红比例未发生变化。

八、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、五(一)5、五(一)7、五(一)9、五(一)17 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

本公司定期/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 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 84.87%（2022 年 12 月 31 日：84.82%；2021 年 12 月 31 日：74.50%；2020 年 12 月 31 日：58.86%）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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	140,078,421.60	141,813,588.07	141,813,588.07		
应付票据	95,182,118.06	95,182,118.06	95,182,118.06		
应付账款	169,681,448.16	169,681,448.16	169,681,448.16		
其他应付款	4,767,106.69	4,767,106.69	4,767,106.69		
其他流动负债	18,476,173.91	18,476,173.91	18,476,173.91		
长期借款（含一年内到期的长期借款）	67,852,838.35	77,929,801.52	11,600,639.09	29,562,164.11	36,766,998.32
租赁负债（含一	2,727,308.69	3,064,285.72	612,857.14	1,225,714.29	1,225,714.29

项 目	2023. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
年内到期的租赁负债)					
小 计	498,765,415.46	510,914,522.13	442,133,931.12	30,787,878.40	37,992,712.61

(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
短期借款	108,414,386.89	109,385,095.95	109,385,095.95		
应付票据	100,371,079.63	100,371,079.63	100,371,079.63		
应付账款	122,815,298.49	122,815,298.49	122,815,298.49		
其他应付款	707,274.07	707,274.07	707,274.07		
其他流动负债	29,020,096.48	29,020,096.48	29,020,096.48		
长期借款(含一年内到期的长期借款)	52,190,343.24	61,701,389.67	7,611,083.89	21,038,427.04	33,051,878.74
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	3,550,510.33	3,961,241.83	799,886.97	1,390,253.94	1,771,100.92
小 计	417,068,989.13	427,961,476.12	370,709,815.48	22,428,680.98	34,822,979.66

(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
短期借款	113,646,749.72	114,905,545.23	114,905,545.23		
应付票据	33,514,053.97	33,514,053.97	33,514,053.97		
应付账款	80,251,034.10	80,251,034.10	80,251,034.10		
其他应付款	1,641,291.58	1,641,291.58	1,641,291.58		
其他流动负债	7,779,124.50	7,779,124.50	7,779,124.50		
长期借款(含一年内到期的长期借款)	19,028,156.95	20,764,456.94	2,865,051.39	17,899,405.55	
小 计	255,860,410.82	258,855,506.32	240,956,100.77	17,899,405.55	

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

项 目	2020.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	113,562,786.34	115,152,078.77	115,152,078.77		
应付票据	15,048,939.34	15,048,939.34	15,048,939.34		
应付账款	32,944,602.71	32,944,602.71	32,944,602.71		
其他应付款	662,677.13	662,677.13	662,677.13		
其他流动负债	5,083,624.50	5,083,624.50	5,083,624.50		
小 计	167,302,630.02	168,891,922.45	168,891,922.45		

(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。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2023年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币67,768,924.00元（2022年12月31日：人民币52,118,212.00元；2021年12月31日：人民币19,000,000.00元；2020年12月31日：无以浮动利率计息的银行借款），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

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。

九、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6月30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）交易性金融资产和其他非流动金融资产			30,000.00	30,000.00
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			30,000.00	30,000.00
理财产品投资			30,000.00	30,000.00
（2）应收款项融资			910,000.00	910,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			940,000.00	940,000.00

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）交易性金融资产和其他非流动金融资产			30,000.00	30,000.00
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			30,000.00	30,000.00
理财产品投资			30,000.00	30,000.00
（2）应收款项融资			3,952,430.75	3,952,430.75
持续以公允价值计量的资产总额			3,982,430.75	3,982,430.75

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				
（1）交易性金融资产和其他非流动金融资产			4,700,000.00	4,700,000.00
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			4,700,000.00	4,700,000.00
理财产品投资			4,700,000.00	4,700,000.00
（2）应收款项融资			3,319,706.77	3,319,706.77
持续以公允价值计量的资产总额			8,019,706.77	8,019,706.77

4. 2020 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) 交易性金融资产和其他非流动金融资产			2,740,754.66	2,740,754.66
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			2,740,754.66	2,740,754.66
理财产品投资			2,740,754.66	2,740,754.66
(2) 应收款项融资			2,650,000.00	2,650,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			5,390,754.66	5,390,754.66

(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

对于持有的银行承兑汇票及购买的银行理财产品，以初始确认成本作为其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
苏州永陆物资有限公司	江苏苏州	贸易销售	1,500 万	46.7497	46.7497

(2) 本公司最终控制方是宋任波、朱丽娟夫妇。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 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
苏州屹合顺商务咨询合伙企业（有限合伙）	公司股东，公司监事沈旭阳担任执行事务合伙人
苏州知行屹商务咨询合伙企业（有限合伙）	持有公司股权比例 5%以上的股东
苏州知行盛商务咨询合伙企业（有限合伙）	公司股东，宋任波担任执行事务合伙人
苏州民生电热工程有限公司	母公司之联营企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
敖忠	持有公司股权比例 5%以上的股东
苏州市清华阳光能源有限公司	朱丽娟参股之公司
海思（苏州）工业炉科技有限公司	宋任波曾担任董事之公司
泛威国际投资有限公司	同受宋任波控制之公司
宋明强	公司董事

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

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 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
苏州民生电热工程有限公司	备品备件		3,982.30		
苏州市清华阳光能源有限公司	维修服务			9,960.00	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
苏州民生电热工程有限公司	设计服务			39,769.80	

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2023 年 1-6 月确认的租赁收入	2022 年度确认的租赁收入	2021 年度确认的租赁收入	2020 年度确认的租赁收入
苏州民生电热工程有限公司	房屋建筑物	273,725.52	547,451.04	547,451.04	538,351.53

3. 关联担保情况

(1) 截至 2023 年 6 月 30 日，关联方为本公司及子公司银行借款提供担保的情况：

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
宋任波、朱丽娟	10,000,000.00	2023/2/28	2024/2/28	否
	10,000,000.00	2023/3/16	2024/3/16	否
	8,000,000.00	2023/1/17	2024/1/17	否
	3,820,000.00	2023/3/1	2023/8/28	否

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
	3,740,000.00	2023/5/15	2023/11/11	否
	1,480,000.00	2023/5/24	2023/11/20	否
	1,700,000.00	2023/6/9	2023/12/6	否
	14,500,000.00	2022/7/22	2023/7/21	否
	4,000,000.00	2023/6/14	2024/6/13	否
	2,174,019.57	2023/6/21	2024/6/20	否
	920,196.25	2023/6/26	2024/6/25	否
	552,891.00	2023/6/26	2024/6/25	否
	2,352,893.18	2023/6/28	2024/6/27	否
	1,689,526.26	2023/5/16	2025/5/15	否
	3,677,861.85	2023/5/17	2025/5/16	否
	1,142,611.89	2023/5/22	2025/5/21	否
	591,000.00	2023/5/29	2025/5/28	否
	2,899,000.00	2023/6/14	2025/6/13	否
苏州永陆物资有限公司、宋任波、朱丽娟	5,000,000.00	2022/7/15	2023/7/14	否
宋任波、朱丽娟[注 1]	10,000,000.00	2023/3/10	2024/3/9	否
宋任波、朱丽娟[注 2]	3,000,000.00	2022/9/26	2023/9/25	否
	2,000,000.00	2022/9/26	2023/9/25	否
	3,000,000.00	2023/4/27	2024/4/27	否
	2,000,000.00	2023/4/27	2024/4/27	否
宋任波、朱丽娟[注 3]	1,937,500.00	2022/3/18	2025/3/14	否
	4,875,000.00	2022/3/22	2025/3/14	否
	4,875,000.00	2022/4/13	2025/3/14	否
	4,875,000.00	2022/4/14	2025/3/14	否
	1,950,000.00	2022/4/26	2025/3/14	否
宋任波、朱丽娟[注 4]	9,285,714.00	2022/4/14	2028/4/14	否
	4,317,856.00	2022/6/10	2028/6/10	否
	3,714,284.00	2022/7/26	2028/7/26	否

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
	6,407,142.00	2022/8/30	2028/6/28	否
	8,431,428.00	2022/9/22	2028/9/22	否
	7,100,000.00	2023/1/12	2029/1/12	否

[注 1] 该笔借款同时由江苏省信用再担保集团有限公司提供保证担保

[注 2] 该等借款同时由苏州市融资再担保有限公司提供保证担保

[注 3] 该等借款同时由公司房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保

[注 4] 该等借款同时由子公司泛威传动公司房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保

(2) 截至 2023 年 6 月 30 日，关联方为本公司及子公司应付票据提供担保的情况：

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
宋任波[注 1]	5,000,000.00	2022/7/6	2023/7/6	否
宋任波、朱丽娟[注 2]	14,089,579.90	2023/1/18	2023/7/18	否
宋任波、朱丽娟[注 3]	7,150,000.00	2023/3/31	2023/9/30	否
宋任波、朱丽娟[注 1]	11,000,000.00	2023/3/22	2023/9/22	否
宋任波、朱丽娟、苏州永陆物资有限公司[注 4]	10,058,141.00	2023/3/3	2023/9/3	否
	8,000,000.00	2023/4/12	2023/10/12	否
	5,000,000.00	2023/4/20	2023/10/20	否

[注 1] 该等应付票据同时由公司存入 50%比例的保证金

[注 2] 该等应付票据同时由公司存入 40%比例的保证金

[注 3] 该等应付票据同时由公司存入 30%比例的保证金

[注 4] 苏州永陆物资有限公司以定期存单质押为该等应付票据提供担保

4. 关联方资金拆借

(1) 资金拆出

1) 2022 年度

出借人	借款人	期初余额	本期拆出	本期计息	本期收回[注]	期末余额
本公司	苏州永陆物资有限公司	6,071,865.42		150,946.62	6,222,812.04	
本公司	宋任波	2,427,914.31		60,390.48	2,488,304.79	
本公司	苏州知行屹商务咨询合伙企业（有限合伙）	1,068,361.98		26,573.74	1,094,935.72	

本公司	敖忠	619,899.99		15,419.01	635,319.00	
本公司	苏州屹合顺商务咨询合伙企业（有限合伙）	143,624.74		3,653.71	147,278.45	
小 计		10,331,666.44		256,983.56	10,588,650.00	

[注]本期收回 10,588,650.00 元系通过对股东的现金分红扣减抵付

2) 2021 年度

出借人	借款人	期初余额	本期拆出	本期计息	本期收回	期末余额
本公司	苏州永陆物资有限公司	7,345,999.16	4,056,165.73	350,730.26	5,681,029.73 [注]	6,071,865.42
本公司	宋任波	1,184,138.30	1,136,225.00	107,551.01		2,427,914.31
本公司	苏州知行屹商务咨询合伙企业（有限合伙）	521,095.89	499,940.00	47,326.09		1,068,361.98
本公司	敖忠	302,339.84	290,100.00	27,460.15		619,899.99
本公司	苏州屹合顺商务咨询合伙企业（有限合伙）		137,485.00	6,139.74		143,624.74
本公司	苏州知行盛商务咨询合伙企业（有限合伙）		2,000.00		2,000.00	
泛威传动公司	苏州永陆物资有限公司	4,543,561.64		145,616.44	4,689,178.08	
精睿恒公司	苏州永陆物资有限公司		1,800,000.00		1,800,000.00	
小 计		13,897,134.83	7,921,915.73	684,823.69	12,172,207.81	10,331,666.44

[注]本期收回中 747,795.33 元系苏州永陆物资有限公司通过代公司支付供应商款项扣

减抵付

3) 2020 年度

出借人	借款人	期初余额	本期拆出	本期计息	本期收回	期末余额
本公司	苏州永陆物资有限公司	4,392,011.31	2,908,700.00	333,937.85	288,650.00 [注]	7,345,999.16
本公司	宋任波		1,136,200.00	47,938.30		1,184,138.30
本公司	苏州知行屹商务咨询合伙企业（有限合伙）		500,000.00	21,095.89		521,095.89
本公司	敖忠		290,100.00	12,239.84		302,339.84
泛威传动公司	苏州永陆物资有限公司	10,881,164.38	4,500,000.00	451,643.84	11,289,246.58	4,543,561.64

精睿恒公司	苏州永陆物资有限公司	370,000.00	330,000.00		700,000.00	
小 计		15,643,175.69	9,665,000.00	866,855.72	12,277,896.58	13,897,134.83

[注]本期收回 288,650.00 元系苏州永陆物资有限公司通过代公司支付供应商款项扣减

抵付

(2) 资金拆入

1) 2021 年度

借款人	出借人	期初余额	本期拆入	本期计息	本期归还	期末余额
本公司	朱丽娟		16,000,000.00	14,794.52	16,014,794.52	
小 计			16,000,000.00	14,794.52	16,014,794.52	

2) 2020 年度

借款人	出借人	期初余额	本期拆入	本期计息	本期归还	期末余额
本公司	泛威国际投资有限公司[注 1]	2,182,905.38		1,307,094.62	3,490,000.00	
泛威传动公司	苏州民生电热工程有限公司	315,771.57			315,771.57[注 2]	
小 计		2,498,676.95		1,307,094.62	3,805,771.57	

[注 1]系公司向泛威国际投资有限公司受让泛威传动公司 100%股权延迟支付股权受让

款所形成的资金占用利息，详见本财务报表附注十(二)7(4)2)之说明

[注 2]本期归还系通过应收房租款抵减

5. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
苏州民生电热工程有限公司	采购设备			219,551.02	
苏州市清华阳光能源有限公司	采购设备	658,102.03	1,386,898.85		
海思(苏州)工业炉科技有限公司	采购设备		407,079.65		

6. 关键管理人员报酬

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	209.71 万元	307.32 万元	275.12 万元	223.20 万元

7. 其他关联交易

(1) 2023 年 1-6 月

本公司为苏州民生电热工程有限公司代缴电费取得不含税收入金额 1,254.77 元，取得

物业费收入不含税金额 5,504.59 元。

(2) 2022 年度

本公司为苏州民生电热工程有限公司代缴电费取得不含税收入金额 14,121.05 元，取得物业费收入不含税金额 11,009.17 元。

(3) 2021 年度

1) 本公司为苏州民生电热工程有限公司代缴电费取得不含税收入金额 13,230.94 元，取得物业费收入不含税金额 11,009.17 元。

2) 本公司向关联方收购股权事项详见本财务报表附注六(一)1 之说明。

(4) 2020 年度

1) 本公司为苏州民生电热工程有限公司代缴电费取得不含税收入金额 10,709.71 元，取得物业费收入不含税金额 11,009.17 元。

2) 根据 2018 年 1 月 31 日本公司与泛威国际投资有限公司签订的《股权转让协议》，泛威国际投资有限公司将其所持有的泛威传动公司 7,000,000.00 美元出资额以人民币 67,000,000.00 元的价格转让给本公司，股权受让款应于 2018 年 12 月 31 日及 2019 年 7 月 31 日前分别支付 33,500,000.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日，公司已支付股权受让款 39,116,008.60 元。2020 年本公司向泛威国际投资有限公司支付扣税后股权受让款 25,412,081.40 元以及本公司代扣代缴企业所得税款 2,471,910.00 元，同时支付因延迟支付股权受让款所形成的资金占用利息 3,490,000.00 元，上述股权受让款及利息已全部结清。

(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	2023.6.30		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	苏州民生电热工程有限公司	972,336.45	72,032.00	680,474.44	121,735.49
小 计		972,336.45	72,032.00	680,474.44	121,735.49
其他应收款					
	苏州永陆物资有限公司				
	宋任波				
	苏州知行屹商务咨询合伙企业				

项目名称	关联方	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	(有限合伙)				
	敖忠				
	苏州屹合顺商务 咨询合伙企业 (有限合伙)				
	宋明强	49,956.00	2,497.80		
小 计		49,956.00	2,497.80		

(续上表)

项目名称	关联方	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	苏州民生电热工 程有限公司	590,104.35	29,505.22	332,280.20	16,614.01
小 计		590,104.35	29,505.22	332,280.20	16,614.01
其他应收款					
	苏州永陆物资有 限公司	6,071,865.42	758,306.76	11,889,560.80	2,440,990.63
	宋任波	2,427,914.31	299,016.46	1,184,138.30	59,206.92
	苏州知行屹商务 咨询合伙企业 (有限合伙)	1,068,361.98	131,582.48	521,095.89	26,054.79
	敖忠	619,899.99	76,345.98	302,339.84	15,116.99
	苏州屹合顺商务 咨询合伙企业 (有限合伙)	143,624.74	7,181.24		
	宋明强				
小 计		10,331,666.44	1,272,432.92	13,897,134.83	2,541,369.33

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应付账款					
	海思(苏州)工业 炉科技有限公司		85,079.65		
	苏州市清华阳光能 源有限公司	295,885.10			

项目名称	关联方	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
小 计		295, 885. 10	85, 079. 65		

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	499, 736 股[注 1]		635, 910 股[注 2]	1, 210, 000 股
公司本期行权的各项权益工具总额	115, 061 股		45, 910 股	1, 210, 000 股
公司本期失效的各项权益工具总额	100, 000 股		200, 000 股	100, 000 股
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	合同剩余期限： 0-84 个月	合同剩余期限： 0-90 个月	合同剩余期限： 0-102 个月	合同剩余期限： 0-114 个月

[注 1]2023 年 1-6 月宋任波在员工持股平台苏州知行盛商务咨询合伙企业（有限合伙）通过转让出资份额的方式新授予 7 位员工折算本公司股份 70,000 股，另因员工离职宋任波受让出资份额折算本公司股份 100,000 股部分超出其对本公司原持股比例 60.26%的部分 39,736 股确认为以权益结算的股份支付，两者合计 109,736 股；2023 年 1-6 月宋任波在员工持股平台苏州知行屹商务咨询合伙企业（有限合伙）通过转让出资份额的方式新授予 7 位员工折算本公司股份 390,000 股。本期新授予员工折算本公司股份合计 499,736 股

[注 2]2021 年苏州知行盛商务咨询合伙企业（有限合伙）作为员工持股平台增资 357.57 万元，如本财务报表附注五(一)31 股本之所述，苏州知行盛商务咨询合伙企业（有限合伙）对应折算持有本公司股份 794,600 股。其中，宋任波新增出资额 92.07 万元对应折算持有本公司股份为 204,600 股，超出其对本公司原持股比例 77.56%的部分 45,910 股确认为以权益结算的股份支付。其余员工出资额折算持有本公司股份为 590,000 股，两者合计 635,910 股

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 未约定服务期限或未约定明确服务期限的股份支付

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考近期外部投资者入股价格		参考近期外部投资者入股价格	参考近期外部投资者入股价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据授予权益工具数量确定		根据授予权益工具数量确定	根据授予权益工具数量确定

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,441,422.81	6,877,451.34	6,877,451.34	6,614,568.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	563,971.47		262,883.34	895,400.00

(2) 其他说明

1) 2020 年度授予的股份支付情况

根据 2020 年 5 月 19 日亚太金属公司股东会决议以及苏州永陆物资有限公司与苏州屹合顺商务咨询合伙企业（有限合伙）签订的《股权转让协议》，苏州永陆物资有限公司将其所持有的亚太金属公司 2.7497% 计 1,210,000.00 元的股权以 3,025,000.00 元的价格转让给苏州屹合顺商务咨询合伙企业（有限合伙），转让价格为 2.50 元/股。上述股权转让后，苏州屹合顺商务咨询合伙企业（有限合伙）持有亚太金属公司股份数量为 121 万股。苏州屹合顺商务咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人均为公司员工，其取得的公司股权成本低于该股权的公允价值，构成以权益结算的股份支付。由于公司对上述员工没有约定服务期等限制条件，不受服务期限限制，故亚太金属公司对上述员工的股份支付予以一次性确认股权激励费用，计入发生当期损益。亚太金属公司上述股权激励授予日权益工具公允价值按近期最近一次外部投资者北京明德蓝鹰投资咨询有限公司 2019 年 12 月的入股价格确定为 3.24 元/股，由此亚太金属公司 2020 年度确认股权激励费用 895,400.00 元。

2) 2021 年度授予的股份支付情况

根据 2021 年 9 月 20 日亚太金属公司 2021 年度股东会决议及修改后的公司章程，亚太金属公司申请增加注册资本 794,600.00 元，新增注册资本由苏州知行盛商务咨询合伙企业（有限合伙）以货币方式认缴，实际缴付出资额 3,575,700.00 元，增资价格为 4.50 元/股，低于亚太金属公司股权公允价格。上述增资后，苏州知行盛商务咨询合伙企业（有限合伙）持有亚太金属公司股份数量为 79.64 万股，其中该持股平台中亚太金属公司实际控制人宋任波实际缴付出资额 920,700.00 元，对应折算持有亚太金属公司股份数量为 204,600 股，超出其对亚太金属公司原持股比例 77.56% 的部分 45,910 股确认为以权益结算的股份支付。该持股平台中其余亚太金属公司员工出资额对应折算持有亚太金属公司股份数量为 590,000 股，因该部分员工取得的公司股权成本低于该股权的公允价值，构成以权益结算的股份支付。上述构成以权益结算的股份支付合计 635,910 股。由于公司对宋任波没有约定服务期等限制条件，故亚太金属公司对宋任波的股份支付予以一次性确认股权激励费用，计入发生当期损益。亚太金属公司上述股权激励授予日权益工具公允价值按近期最近一次外部投资者裴振华 2021 年 9 月入股价格确定为 10.23 元/股，由此亚太金属公司 2021 年度

确认股权激励费用 262,883.34 元。

3) 2023 年 1-6 月授予的股份支付情况

2023 年 1-6 月，苏州知行盛商务咨询合伙企业（有限合伙）中因员工离职，宋任波受让离职员工出资份额折算本公司股份 100,000 股部分超出其对公司原持股比例 60.26%的部分 39,736 股确认为以权益结算的股份支付。由于公司对宋任波没有约定服务期等限制条件，故公司对宋任波的股份支付予以一次性确认股权激励费用，计入发生当期损益。公司上述股权激励授予日权益工具公允价值按近期最近一次外部投资者南京明德善道股权投资基金合伙企业(有限合伙)2022 年 12 月入股价格确定为 18.69 元/股，由此公司 2023 年 1-6 月确认股权激励费用 563,971.47 元。

2. 设定明确服务期限的股份支付

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考近期外部投资者入股价格		参考近期外部投资者入股价格	
可行权权益工具数量的确定依据	根据授予权益工具数量确定		根据授予权益工具数量确定	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,893,660.09	1,192,851.67	538,192.25	205,248.43
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	700,808.42	654,659.42	332,943.82	189,184.31

(2) 其他说明

1) 2019 年度授予的股份支付情况

根据 2019 年 12 月 6 日亚太金属公司股东会决议以及苏州知行屹商务咨询合伙企业（有限合伙）与苏州永陆物资有限公司签订的《股权转让协议》，苏州永陆物资有限公司将其所持有的亚太金属公司 4,400,000.00 元出资额以 11,000,000.00 元的价格转让给苏州知行屹商务咨询合伙企业（有限合伙），转让价格为 2.50 元/股。上述股权转让后，苏州知行屹商务咨询合伙企业（有限合伙）持有亚太金属公司股份数量为 440 万股。苏州知行屹商务咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人均为公司员工，其取得的公司股权成本低于该股权的公允价值，构成以权益结算的股份支付。

根据《员工股权激励计划管理办法》及员工签署的承诺书，员工存在服务期限制，员工在公司上市前不得转让股份，在上市后法定解锁期（因实际控制人宋任波参股，法定锁定期为 3 年）届满之日起，每年申请减持各员工持股平台份额的数额不得超过目前持有各

员工持股平台份额总额的 25%，且员工承诺自上市之后 7 年为公司服务，在此之前退出时其仍持有的股份需向宋任波出售，出售价格为原支付对价加同期银行贷款利息。上述股权预计将于 2027 年 6 月 30 日、2028 年 6 月 30 日、2029 年 6 月 30 日、2030 年 6 月 30 日分批均匀解锁。公司上述股权激励授予日权益工具公允价值按近期最近一次外部投资者北京明德蓝鹰投资咨询有限公司 2019 年 12 月的入股价格确定为 3.24 元/股，上述员工取得的公司股权成本低于该公允价格，因此应确认股权激励费用，并在该次股权激励授予日至股份解锁日的剩余服务期限内进行分期摊销确认，且在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息，对可行权权益工具的数量作出最佳估计，将截至当期累计应确认的股权激励费用扣减前期累计已确认金额，作为当期应确认的股权激励费用。由此，公司 2019 年度授予的股份支付在 2020 年度、2021 年度、2022 年度以及 2023 年 1-6 月分别摊销确认股权激励费用 189,184.31 元、175,671.15 元、182,841.40 元、126,903.72 元。其中，2023 年 1-6 月，因部分员工退休或死亡，其对应出资份额折算本公司股份 80,000 股达到行权条件，公司将剩余未摊销的股权激励费用于 2023 年 1-6 月全部进行确认，并将累计摊销确认的股权激励费用 59,200.00 元从资本公积(其他资本公积)转入资本公积(股本溢价)。

2) 2021 年度授予的股份支付情况

如本财务报表附注十一(二)1(2)2 之所述，苏州知行盛商务咨询合伙企业（有限合伙）中除实际控制人宋任波外其余亚太金属公司员工出资额对应折算持有亚太金属公司股份数量为 590,000 股，因该部分员工取得的公司股权成本低于该股权的公允价值，构成以权益结算的股份支付。

根据《员工股权激励计划管理办法》及员工签署的承诺书，员工存在服务期限制，员工在公司上市前不得转让股份，在上市后法定解锁期（因实际控制人宋任波参股，法定锁定期为 3 年）届满之日起，每年申请减持各员工持股平台份额的数额不得超过目前持有各员工持股平台份额总额的 25%，且员工承诺自上市之后 7 年为公司服务，在此之前退出时其仍持有的股份需向宋任波出售，出售价格为原支付对价加同期银行贷款利息。上述员工股权预计将于 2027 年 6 月 30 日、2028 年 6 月 30 日、2029 年 6 月 30 日、2030 年 6 月 30 日分批均匀解锁。公司上述股权激励授予日权益工具公允价值按近期最近一次外部投资者裴振华 2021 年 9 月入股价格确定为 10.23 元/股，上述员工取得的公司股权成本低于该公允价格，因此应确认股权激励费用，并在该次股权激励授予日至股份解锁日的剩余服务期限内进行分期摊销确认，且在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工

人数变动等后续信息，对可行权权益工具的数量作出最佳估计，将截至当期累计应确认的股权激励费用扣减前期累计已确认金额，作为当期应确认的股权激励费用。由此，公司 2021 年度授予的股份支付在 2021 年度、2022 年度以及 2023 年 1-6 月分别摊销确认股权激励费用 157,272.67 元、471,818.02 元、89,298.90 元。

3) 2023 年 1-6 月授予的股份支付情况

① 苏州知行屹商务咨询合伙企业（有限合伙）

根据 2023 年 1 月 18 日公司第一届董事会第六次会议决议以及 2023 年 4 月 20 日苏州知行屹商务咨询合伙企业（有限合伙）变更决定书，宋任波在员工持股平台苏州知行屹商务咨询合伙企业（有限合伙）通过转让出资份额的方式新授予 7 位员工折算本公司股份 390,000 股，授予价格为 6.50 元/股，因该部分员工取得的公司股权成本低于该股权的公允价值，构成以权益结算的股份支付。

根据《员工股权激励计划管理办法》及员工签署的承诺书，员工存在服务期限制，员工在公司上市前不得转让股份，在上市后法定解锁期（因实际控制人宋任波参股，法定锁定期为 3 年）届满之日起，每年申请减持各员工持股平台份额的数额不得超过目前持有各员工持股平台份额总额的 25%，且员工承诺自上市之后 7 年为公司服务，在此之前退出时其仍持有的股份需向宋任波出售，出售价格为原支付对价加同期银行贷款利息。上述股权预计将于 2027 年 6 月 30 日、2028 年 6 月 30 日、2029 年 6 月 30 日、2030 年 6 月 30 日分批均匀解锁。公司上述股权激励授予日权益工具公允价值按近期最近一次外部投资者南京明德善道股权投资基金合伙企业(有限合伙)2022 年 12 月的入股价格确定为 18.69 元/股，上述员工取得的公司股权成本低于该公允价格，因此应确认股权激励费用，并在该次股权激励授予日至股份解锁日的剩余服务期限内进行分期摊销确认，且在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息，对可行权权益工具的数量作出最佳估计，将截至当期累计应确认的股权激励费用扣减前期累计已确认金额，作为当期应确认的股权激励费用。由此，公司 2023 年 1-6 月通过苏州知行屹商务咨询合伙企业（有限合伙）授予的股份支付在 2023 年 1-6 月摊销确认股权激励费用 410,861.44 元。

② 苏州知行盛商务咨询合伙企业（有限合伙）

根据 2023 年 1 月 18 日公司第一届董事会第六次会议决议以及 2023 年 4 月 18 日苏州知行盛商务咨询合伙企业（有限合伙）变更决定书，宋任波在员工持股平台苏州知行盛商务咨询合伙企业（有限合伙）通过转让出资份额的方式新授予 7 位员工折算本公司股份 70,000 股，授予价格为 6.50 元/股，因该部分员工取得的公司股权成本低于该股权的公允

价值，构成以权益结算的股份支付。

根据《员工股权激励计划管理办法》及员工签署的承诺书中，员工存在服务期限限制，员工在公司上市前不得转让股份，在上市后法定解锁期（因实际控制人宋任波参股，法定锁定期为 3 年）届满之日起，每年申请减持各员工持股平台份额的数额不得超过目前持有各员工持股平台份额总额的 25%，且员工承诺自上市之后 7 年为公司服务，在此之前退出时其仍持有的股份需向宋任波出售，出售价格为原支付对价加同期银行贷款利息。上述股权激励预计将于 2027 年 6 月 30 日、2028 年 6 月 30 日、2029 年 6 月 30 日、2030 年 6 月 30 日分批均匀解锁。公司上述股权激励授予日权益工具公允价值按近期最近一次外部投资者南京明德善道股权投资基金合伙企业(有限合伙)2022 年 12 月的入股价格确定为 18.69 元/股，上述员工取得的公司股权成本低于该公允价格，因此应确认股权激励费用，并在该次股权激励授予日至股份解锁日的剩余服务期限内进行分期摊销确认，且在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息，对可行权权益工具的数量作出最佳估计，将截至当期累计应确认的股权激励费用扣减前期累计已确认金额，作为当期应确认的股权激励费用。由此，公司 2023 年 1-6 月通过苏州知行盛商务咨询合伙企业（有限合伙）授予的股份支付在 2023 年 1-6 月摊销确认股权激励费用 73,744.36 元。

十二、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重大承诺事项及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

（一）分部信息

本公司主要业务为生产和销售齿轮零件、重载专用齿轮箱及传动系统产品。公司将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

（二）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。

(三) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13之说明。

(2) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十五)之说明。

本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
短期租赁费用	40,321.10		
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）			
合 计	40,321.10		

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	67,412.28	109,255.36	
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额			
转租使用权资产取得的收入			
与租赁相关的总现金流出	643,500.00	209,520.00	
售后租回交易产生的相关损益			

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
租赁收入	273,725.52	633,758.53	1,384,439.86
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入			

2) 经营租赁资产

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
固定资产	765,995.51	811,184.62	2,140,700.99
小 计	765,995.51	811,184.62	2,140,700.99

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)11之说明。

3) 根据与承租人签订的租赁合同, 不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1 年以内	324, 640. 10	270, 000. 00	385, 135. 69
合 计	324, 640. 10	270, 000. 00	385, 135. 69

(四) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定, 对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产, 以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产, 产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的, 按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定, 将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下:

受重要影响的报表项目	2022 年度/2022 年 12 月 31 日
资产负债表项目	
递延所得税资产	95, 874. 07
盈余公积	137. 39
未分配利润	57, 936. 63
少数股东权益	37, 800. 05
利润表项目	
所得税费用	-95, 874. 07
少数股东损益	37, 800. 05

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30
-----	-------------

	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	838,062.44	0.41	838,062.44	100.00	
按组合计提坏账准备	203,141,482.64	99.59	13,108,297.24	6.45	190,033,185.40
合 计	203,979,545.08	100.00	13,946,359.68	6.84	190,033,185.40

(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	838,062.44	0.50	838,062.44	100.00	
按组合计提坏账准备	165,369,933.91	99.50	10,944,264.67	6.62	154,425,669.24
合 计	166,207,996.35	100.00	11,782,327.11	7.09	154,425,669.24

(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	838,062.44	0.70	838,062.44	100.00	
按组合计提坏账准备	118,543,696.62	99.30	12,726,530.88	10.74	105,817,165.74
合 计	119,381,759.06	100.00	13,564,593.32	11.36	105,817,165.74

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	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	550,717.44	0.84	550,717.44	100.00	
按组合计提坏账准备	64,716,763.59	99.16	9,230,074.87	14.26	55,486,688.72
合 计	65,267,481.03	100.00	9,780,792.31	14.99	55,486,688.72

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2023年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
------	------	------	-------------	------

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
昆明昆机通用设备有限责任公司	550,717.44	550,717.44	100.00	对方经营不佳,预期可能破产,公司谨慎性预计款项无法收回
德阳万重锻冶机械制造有限公司	287,345.00	287,345.00	100.00	对方经营不佳,已破产注销,公司谨慎性预计款项无法收回
小 计	838,062.44	838,062.44	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
昆明昆机通用设备有限责任公司	550,717.44	550,717.44	100.00	对方经营不佳,预期可能破产,公司谨慎性预计款项无法收回
德阳万重锻冶机械制造有限公司	287,345.00	287,345.00	100.00	对方经营不佳,已破产注销,公司谨慎性预计款项无法收回
小 计	838,062.44	838,062.44	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
昆明昆机通用设备有限责任公司	550,717.44	550,717.44	100.00	对方经营不佳,预期可能破产,公司谨慎性预计款项无法收回
德阳万重锻冶机械制造有限公司	287,345.00	287,345.00	100.00	对方经营不佳,已破产注销,公司谨慎性预计款项无法收回
小 计	838,062.44	838,062.44	100.00	

④ 2020 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
昆明昆机通用设备有限责任公司	550,717.44	550,717.44	100.00	对方经营不佳,预期可能破产,公司谨慎性预计款项无法收回
小 计	550,717.44	550,717.44	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2023.6.30	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 (%)
合并范围内 关联方组合	18,268,627.43			16,568,974.92		
账龄组合	180,404,567.11	12,214,639.62	6.77	146,070,711.66	10,398,215.21	7.12
质保金组合	4,468,288.10	893,657.62	20.00	2,730,247.33	546,049.46	20.00
小 计	203,141,482.64	13,108,297.24	6.45	165,369,933.91	10,944,264.67	6.62

(续上表)

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内 关联方组合						
账龄组合	116,362,055.93	12,290,202.75	10.56	64,096,315.83	9,105,985.32	14.21
质保金组合	2,181,640.69	436,328.13	20.00	620,447.76	124,089.55	20.00
小 计	118,543,696.62	12,726,530.88	10.74	64,716,763.59	9,230,074.87	14.26

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023.6.30			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	168,495,590.59	8,424,779.53	5.00	133,412,538.06	6,670,626.90	5.00
1-2 年	9,520,916.12	1,904,183.22	20.00	11,039,470.55	2,207,894.11	20.00
2-3 年	1,004,767.07	502,383.54	50.00	198,017.69	99,008.84	50.00
3 年以上	1,383,293.33	1,383,293.33	100.00	1,420,685.36	1,420,685.36	100.00
小 计	180,404,567.11	12,214,639.62	6.77	146,070,711.66	10,398,215.21	7.12

(续上表)

账 龄	2021.12.31			2020.12.31		
	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	105,637,811.87	5,281,890.59	5.00	50,633,032.70	2,531,651.64	5.00
1-2 年	4,375,262.94	875,052.59	20.00	4,856,727.84	971,345.57	20.00
2-3 年	431,443.11	215,721.56	50.00	6,007,134.36	3,003,567.18	50.00
3 年以上	5,917,538.01	5,917,538.01	100.00	2,599,420.93	2,599,420.93	100.00
小 计	116,362,055.93	12,290,202.75	10.56	64,096,315.83	9,105,985.32	14.21

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额			
	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	186,764,218.02	149,981,512.98	105,637,811.87	50,633,032.70
1-2 年	10,840,213.69	12,178,772.32	5,815,287.66	5,721,455.17
2-3 年	3,719,520.92	1,733,772.25	1,704,683.65	6,313,572.23
3 年以上	2,655,592.45	2,313,938.80	6,223,975.88	2,599,420.93
合 计	203,979,545.08	166,207,996.35	119,381,759.06	65,267,481.03

(3) 坏账准备变动情况

1) 2023 年 1-6 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	838,062.44							838,062.44
按组合计提坏账准备	10,944,264.67	2,164,032.57						13,108,297.24
合 计	11,782,327.11	2,164,032.57						13,946,359.68

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	838,062.44							838,062.44
按组合计提坏账准备	12,726,530.88	-1,782,266.21						10,944,264.67
合 计	13,564,593.32	-1,782,266.21						11,782,327.11

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	550,717.44	287,345.00						838,062.44
按组合计提坏账准备	9,230,074.87	3,496,456.01						12,726,530.88
合 计	9,780,792.31	3,783,801.01						13,564,593.32

4) 2020 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		550,717.44						550,717.44
按组合计提坏账准备	9,989,414.28	-759,339.41						9,230,074.87
合 计	9,989,414.28	-208,621.97						9,780,792.31

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
1	远景能源有限公司	127,419,935.70	62.47	6,476,309.62
	射阳远景能源科技有限公司	2,825.00		141.25
	远景同体系公司小计	127,422,760.70	62.47	6,476,450.87
2	江苏精睿恒动力科技有限公司	18,268,627.43	8.96	
3	杭州环球汽车零部件有限公司	12,946,060.54	6.35	647,303.03
4	天津华建天恒传动有限责任公司	7,484,943.93	3.67	1,422,375.37
5	西安煤矿机械有限公司	7,148,522.25	3.50	483,480.80
小 计		173,270,914.85	84.95	9,029,610.07

2) 2022 年 12 月 31 日

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
1	远景能源有限公司	101,807,115.23	61.25	5,090,355.76
	射阳远景能源科技有限公司	840,480.36	0.51	42,024.02
	钦州远景能源科技有限公司	167,123.98	0.10	8,356.20
	远景同体系公司小计	102,814,719.57	61.86	5,140,735.98
2	江苏精睿恒动力科技有限公司	15,823,656.62	9.52	
3	天津华建天恒传动有限责任公司	7,459,051.92	4.49	1,246,887.93
4	三一石油智能装备有限公司	6,415,801.38	3.86	351,030.07
	昆山三一数字科技有限公司	260,000.00	0.16	260,000.00
	三一矿机有限公司	245,282.55	0.15	245,282.55
	三一同体系公司小计	6,921,083.93	4.17	856,312.62
5	西安煤矿机械有限公司	6,617,431.95	3.98	611,590.06

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
小 计		139,635,943.99	84.02	7,855,526.59

3) 2021 年 12 月 31 日

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
1	远景能源有限公司	51,704,272.47	43.31	2,585,213.62
2	三一石油智能装备有限公司	16,444,444.95	13.77	832,302.25
	昆山三一数字科技有限公司	260,000.00	0.22	260,000.00
	三一矿机有限公司	245,282.55	0.21	245,282.55
	三一重机有限公司	73,000.00	0.06	3,650.00
	三一同体系公司小计	17,022,727.50	14.26	1,341,234.80
3	天津华建天恒传动有限责任公司	8,597,948.64	7.20	525,196.50
4	徐州徐工矿业机械有限公司	6,841,092.11	5.73	342,054.61
	徐工集团工程机械股份有限公司	19,900.00	0.02	995.00
	徐工同体系公司小计	6,860,992.11	5.75	343,049.61
5	西安煤矿机械有限公司	5,966,536.15	5.00	851,651.85
小 计		90,152,476.87	75.52	5,646,346.38

4) 2020 年 12 月 31 日

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
1	三一石油智能装备有限公司	16,561,647.97	25.38	828,082.40
	昆山三一数字科技有限公司	260,000.00	0.40	260,000.00
	三一矿机有限公司	245,282.55	0.38	245,282.55
	三一重机有限公司	8,345.00	0.01	8,345.00
	三一同体系公司小计	17,075,275.52	26.17	1,341,709.95
2	西安煤矿机械有限公司	7,708,821.97	11.81	737,109.47
3	太原重工股份有限公司	6,850,213.20	10.50	3,907,298.94
4	天津华建天恒传动有限责任公司	4,810,124.12	7.37	241,284.71
5	德力佳传动科技（江苏）有限公司	4,296,500.00	6.58	214,825.00
小 计		40,740,934.81	62.43	6,442,228.07

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	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	41,321,496.70	100.00	48,305.58	0.12	41,273,191.12
合 计	41,321,496.70	100.00	48,305.58	0.12	41,273,191.12

(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	1,433,188.41	100.00	51,670.55	3.61	1,381,517.86
合 计	1,433,188.41	100.00	51,670.55	3.61	1,381,517.86

(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	11,469,908.19	100.00	1,397,866.02	12.19	10,072,042.17
合 计	11,469,908.19	100.00	1,397,866.02	12.19	10,072,042.17

(续上表)

种 类	2020. 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	10,219,864.73	100.00	2,358,422.44	23.08	7,861,442.29
合 计	10,219,864.73	100.00	2,358,422.44	23.08	7,861,442.29

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023. 6. 30			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 (%)
合并范围内关联方组合	41,071,813.22			1,246,577.42		
账龄组合	249,683.48	48,305.58	19.35	186,610.99	51,670.55	27.69
其中：1年以内	197,940.80	9,897.04	5.00	101,410.99	5,070.55	5.00
1-2年	13,542.68	2,708.54	20.00	42,000.00	8,400.00	20.00
2-3年	5,000.00	2,500.00	50.00	10,000.00	5,000.00	50.00
3年以上	33,200.00	33,200.00	100.00	33,200.00	33,200.00	100.00
小 计	41,321,496.70	48,305.58	0.12	1,433,188.41	51,670.55	3.61

(续上表)

组合名称	2021. 12. 31			2020. 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 (%)
合并范围内关联方组合	479,824.42			418,824.42		
账龄组合	10,990,083.77	1,397,866.02	12.72	9,801,040.31	2,358,422.44	24.06
其中：1年以内	5,521,404.87	276,070.24	5.00	5,651,693.52	282,584.68	5.00
1-2年	5,430,478.90	1,086,095.78	20.00	12,785.48	2,557.10	20.00
2-3年	5,000.00	2,500.00	50.00	4,126,561.31	2,063,280.66	50.00
3年以上	33,200.00	33,200.00	100.00	10,000.00	10,000.00	100.00
小 计	11,469,908.19	1,397,866.02	12.19	10,219,864.73	2,358,422.44	23.08

(2) 坏账准备变动情况

1) 2023 年 1-6 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	5,070.55	8,400.00	38,200.00	51,670.55
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-677.13	677.13		

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	5,503.62	-6,368.59	-2,500.00	-3,364.97
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	9,897.04	2,708.54	35,700.00	48,305.58

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	276,070.24	1,086,095.78	35,700.00	1,397,866.02
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-2,100.00	2,100.00		
—转入第三阶段		-2,000.00	2,000.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-268,899.69	-1,077,795.78	500.00	-1,346,195.47
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	5,070.55	8,400.00	38,200.00	51,670.55

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	282,584.68	2,557.10	2,073,280.66	2,358,422.44
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-271,523.95	271,523.95		
--转入第三阶段		-1,000.00	1,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	265,009.51	813,014.74	-2,038,580.66	-960,556.42
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	276,070.24	1,086,095.78	35,700.00	1,397,866.02

4) 2020 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	5,247.28	883,042.26	15,950.00	904,239.54
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-639.27	639.27		
--转入第三阶段		-825,312.26	825,312.26	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	277,976.67	-55,812.17	1,232,018.40	1,454,182.90
本期收回				
本期转回				
本期核销				

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）	
其他变动				
期末数	282,584.68	2,557.10	2,073,280.66	2,358,422.44

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	98,200.00	121,370.00	250,220.00	247,720.00
备用金	144,956.00	62,000.00	55,617.2	27,785.48
应收暂付款	1,542.68	3,240.99		
应收超额分配 利润返还			10,684,246.57	5,210,958.90
拆借款	38,471,813.22	1,246,577.42	479,824.42	4,733,400.35
预缴增资款	2,600,000.00			
其他	4,984.80			
合 计	41,321,496.70	1,433,188.41	11,469,908.19	10,219,864.73

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 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
泛威传动公司	拆借款	35,547,509.75	1 年以内	86.03	
易飞新能公司	拆借款、预 缴增资款	5,044,479.05	1 年以内	12.21	
翰特森公司	拆借款	479,824.42	[注]	1.16	
国家管网集团东部原 油储运有限公司	押金保证金	51,000.00	1 年以内	0.12	2,550.00
潘子纲	备用金	50,000.00	1 年以内	0.12	2,500.00
小 计		41,172,813.22		99.64	5,050.00

[注]期末余额中账龄 2-3 年 61,000.00 元、账龄 3 年以上 418,824.42 元

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
易飞新能公司	拆借款	771,488.14	1 年以内	53.65	
翰特森公司	拆借款	479,824.42	[注]	33.37	
中国石化国际事业有 限公司武汉招标中心	押金保证金	80,070.00	1 年以内	5.57	4,003.50
金宏气体股份有限公 司(黄桥分公司)	押金保证金	23,200.00	3 年以上	1.61	23,200.00
吴著艳	备用金	20,000.00	1-2 年	1.39	4,000.00
武玉维	备用金	20,000.00	1-2 年	1.39	4,000.00
小 计		1,394,582.56		96.98	35,203.50

[注]期末余额中账龄 1-2 年 61,000.00 元、账龄 2-3 年 10,000.00 元、账龄 3 年以上

408,824.42 元

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
苏州永陆物资有限公 司	应收超额分 配利润返 还、拆借款	6,071,865.42	[注 1]	52.94	758,306.76
宋任波	应收超额分 配利润返还	2,427,914.31	[注 2]	21.17	299,016.46
苏州知行屹商务咨询 合伙企业（有限合 伙）	应收超额分 配利润返还	1,068,361.98	[注 3]	9.31	131,582.48
敖忠	应收超额分 配利润返还	619,899.99	[注 4]	5.40	76,345.98
翰特森公司	拆借款	479,824.42	[注 5]	4.18	
小 计		10,667,866.12		93.00	1,265,251.68

[注 1]期末余额中账龄 1 年以内 3,040,442.19 元、账龄 1-2 年 3,031,423.23 元

[注 2]期末余额中账龄 1 年以内 1,243,776.01 元、账龄 1-2 年 1,184,138.30 元

[注 3]期末余额中账龄 1 年以内 547,266.09 元、账龄 1-2 年 521,095.89 元

[注 4]期末余额中账龄 1 年以内 317,560.15 元、账龄 1-2 年 302,339.84 元

[注 5]期末余额中账龄 1 年以内 61,000.00 元、账龄 1-2 年 10,000.00 元、账龄 2-3 年 408,824.42 元

4) 2020 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
苏州永陆物资有限公司	应收超额分 配利润返 还、拆借款	7,345,999.16	[注 1]	71.88	2,213,812.55
宋任波	应收超额分 配利润返还	1,184,138.30	1 年以内	11.59	59,206.92
苏州知行屹商务咨询 合伙企业（有限合 伙）	应收超额分 配利润返还	521,095.89	1 年以内	5.10	26,054.79
翰特森公司	拆借款	418,824.42	[注 2]	4.10	
敖忠	应收超额分 配利润返还	302,339.84	1 年以内	2.96	15,116.99
小 计		9,772,397.61		95.63	2,314,191.25

[注 1] 期末余额中账龄 1 年以内 3,242,637.85 元、账龄 2-3 年 4,103,361.31 元

[注 1] 期末余额中账龄 1 年以内 10,000.00 元、账龄 1-2 年 408,824.42 元

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30			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
对子公司投资	71,017,150.36		71,017,150.36	71,017,150.36		71,017,150.36
合 计	71,017,150.36		71,017,150.36	71,017,150.36		71,017,150.36

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 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
对子公司投资	58,017,150.36		58,017,150.36	55,271,375.71		55,271,375.71
合 计	58,017,150.36		58,017,150.36	55,271,375.71		55,271,375.71

(2) 对子公司投资

1) 2023 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
泛威传动公司	55,271,375.71			55,271,375.71		

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
精睿恒公司	2,745,774.65			2,745,774.65		
易飞新能公司	13,000,000.00			13,000,000.00		
小 计	71,017,150.36			71,017,150.36		

2) 2022 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
泛威传动公司	55,271,375.71			55,271,375.71		
精睿恒公司	2,745,774.65			2,745,774.65		
易飞新能公司		13,000,000.00		13,000,000.00		
小 计	58,017,150.36	13,000,000.00		71,017,150.36		

3) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
泛威传动公司	55,271,375.71			55,271,375.71		
精睿恒公司		3,363,828.56	618,053.91	2,745,774.65		
小 计	55,271,375.71	3,363,828.56	618,053.91	58,017,150.36		

4) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
泛威传动公司	55,271,375.71			55,271,375.71		
小 计	55,271,375.71			55,271,375.71		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	223,989,203.29	174,160,400.55	361,544,877.09	261,177,747.89
其他业务收入	16,700,061.81	15,025,178.00	28,101,223.46	25,813,489.56
合 计	240,689,265.10	189,185,578.55	389,646,100.55	286,991,237.45
其中：与客户之间的合同产生的	240,663,246.00	189,181,324.81	389,563,681.41	286,973,391.21

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
收入				

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	184,140,887.60	136,709,123.00	105,574,464.73	87,190,738.83
其他业务收入	9,780,556.64	8,622,759.11	13,046,928.85	12,336,689.23
合 计	193,921,444.24	145,331,882.11	118,621,393.58	99,527,428.06
其中：与客户之间的合同产生的收入	193,756,710.81	145,296,958.81	118,389,260.06	99,490,736.15

2. 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	4,424,201.04	8,646,180.69	6,457,242.40	7,362,924.53
直接投入	3,988,305.64	4,738,206.98	3,715,364.19	1,284,410.46
折旧及摊销	196,361.22	555,354.57	355,538.31	339,479.67
其他	178,505.86	390,744.14	530,363.16	358,566.58
合 计	8,787,373.76	14,330,486.38	11,058,508.06	9,345,381.24

3. 投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
理财产品收益	695.86	31,859.89	25,860.37	55,155.81
拆借款利息	41,961.37	250,710.78	520,559.62	609,377.84
应收款项融资贴现损失		-162,092.06	-276,765.33	-156,098.59
金融资产及金融负债债务重组损益	232,589.90	626,735.25	178,350.16	381,715.37
处置长期股权投资产生的投资收益			34,615.60	
成本法核算的长期股权投资在持有期间取得的股利收入			20,000,000.00	

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合 计	275,247.13	747,213.86	20,482,620.42	890,150.43

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	16.10	64.45	37.48	13.99
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.36	62.61	35.58	-18.23

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益（元/股）							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.66	1.41			0.66	1.41		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.63	1.37			0.63	1.37		

2. 净资产收益率的计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	31,755,501.25	63,343,510.46	22,731,732.89	6,278,743.33
归属于公司普通股股东的期初净资产	B	180,297,957.28	74,040,387.40	48,570,025.61	41,206,697.97
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	C1		12,000,000.00	3,575,700.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	D1		2	3	
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	C2		50,059,400.00		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	D2				

项 目		序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
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		E1		3,000,000.00		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		F2		11		
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		E2		16,800,000.00		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		F2		5		
其他	股份支付费用计入所有者权益的金额	G1	1,264,779.89	654,659.42	595,827.16	1,084,584.31
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	3	6	6	6
	同一控制下企业合并精睿恒公司引起的净资产变动	G2			-1,450,376.69	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2			4	
	处置精睿恒公司少数股权引起的净资产变动	G3			34,615.60	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H3			4	
	精睿恒公司少数股东增资对价差异引起的净资产变动	G4			-17,137.17	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H4			2	
	专项储备增加	G5	962,155.25			
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H5	3			
报告月份数		I	6	12	12	12

项 目	序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
加权平均净资产	$J=B+A/2+C\times D/I-E\times F/I+G\times H/I$	197,289,175.48	98,289,472.34	60,652,954.08	44,888,361.79
加权平均净资产收益率	$K=A/J$	16.10%	64.45%	37.48%	13.99%

(2) 扣除非经常损益加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	31,755,501.25	63,343,510.46	22,731,732.89	6,278,743.33
非经常性损益	B	1,451,389.73	1,809,093.98	1,491,619.43	14,191,946.23
非经常性损益中包括的同一控制下企业合并被合并方合并日前的净利润	C			-86,158.38	-35,435.52
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$D=A-B$	30,304,111.52	61,534,416.48	21,240,113.46	-7,913,202.90
归属于公司普通股股东的期初净资产	E	180,297,957.28	74,040,387.40	48,570,025.61	41,206,697.97
归属于公司普通股股东的期初净资产中包含的同一控制下企业合并被合并方合并日前的期初净资产	F			1,459,611.52	1,495,047.04
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	G1		12,000,000.00	3,575,700.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1		2	3	
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	G2		50,059,400.00		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2				
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	I1		3,000,000.00		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1		11		
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	I2		16,800,000.00		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2		5		

项 目		序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
其他	股份支付费用计入所有者权益的金额	K1	1,264,779.89	654,659.42	595,827.16	1,084,584.31
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L1	3	6	6	6
	同一控制下企业合并精睿恒公司引起的净资产变动	K2			-76,923.55	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L2			4	
	处置精睿恒公司少数股权引起的净资产变动	K3			34,615.60	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L3			4	
	精睿恒公司少数股东增资对价差异引起的净资产变动	K4			-17,137.17	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L4			2	
	专项储备增加	K5	962,155.25			
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L5	3			
报告期月份数		M	6	12	12	12
加权平均净资产		$N = \frac{E - F + (A - C) / 2 + G \times H / M - I \times J / M + K \times L / M}{M}$	197,289,175.48	98,289,472.34	59,694,239.46	43,411,032.51
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$O = D / N$	15.36%	62.61%	35.58%	-18.23%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2023 年 1-6 月	2022 年度
-----	----	--------------	---------

项 目	序号	2023 年 1-6 月	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	31,755,501.25	63,343,510.46
非经常性损益	B	1,451,389.73	1,809,093.98
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	30,304,111.52	61,534,416.48
期初股份总数	D	48,150,000	44,800,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		
发行新股或债转股等增加股份数	F1		672,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2		2
发行新股或债转股等增加股份数	F1		2,678,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2		
因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	6	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	48,150,000	44,912,000
基本每股收益	$M=A/L$	0.66	1.41
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.63	1.37

(2) 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。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2023 年 1-6 月比 2022 年度

单位：万元

资产负债表项目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
应收账款	20,107.41	16,050.18	25.28%	主要系 2023 年 1-6 月销售收入增长，2023 年 6 月末未结算货款增加所致
合同资产	931.47	737.79	26.25%	
应收款项融资	91.00	395.24	-76.98%	主要系 2023 年 1-6 月银行承兑汇票背书转让较多所致
预付款项	397.18	219.16	81.23%	主要系 2023 年 6 月末预付工程设备款中未到票的增值税进项税额增加所致
存货	14,328.53	12,204.31	17.41%	主要系 2023 年 1-6 月公司生产及销售规模扩大，相应 2023 年 6 月末存货结存余额增加所致
其他流动资产	692.42	431.01	60.65%	主要系 2023 年 1-6 月发行费用增加所致

固定资产	17,205.67	8,487.90	102.71%	主要系 2023 年 1-6 月厂房改造工程以及部分待安装设备完工转入固定资产所致
在建工程	5,888.80	7,240.17	-18.66%	
应付账款	16,968.14	12,281.53	38.16%	主要系 2023 年 1-6 月公司生产及采购规模扩大，相应 2023 年 6 月末未结算应付货款增加所致
合同负债	371.10	180.39	105.72%	主要系 2023 年 6 月末预收货款增加所致
其他应付款	476.71	70.73	574.01%	主要系 2023 年 6 月末未支付的发行费用增加所致
其他流动负债	1,879.20	2,917.16	-35.58%	主要系 2023 年 6 月末已背书未终止确认应收账款及商业承兑汇票减少所致
一年内到期的非流动负债	920.36	589.85	56.03%	主要系 2023 年 1-6 月公司长期资产投入持续增加，相应长期借款筹资规模增加所致
长期借款	5,914.58	4,695.20	25.97%	
递延所得税负债	445.87	166.69	167.48%	主要系公司纳税申报固定资产一次性折旧金额增加使得应纳税暂时性差异随之增加，相应 2023 年 6 月末确认的递延所得税负债增加所致
专项储备	96.22			主要系 2023 年 1-6 月公司安全生产费使用金额小于计提金额所致
未分配利润	7,274.38	4,098.83	77.47%	主要系 2023 年 1-6 月实现的净利润转入所致

2. 2022 年度比 2021 年度

单位：万元

资产负债表项目	2022.12.31	2021.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	3,671.46	2,005.87	83.04%	主要系 2022 年末收到股东投资款所致
交易性金融资产	3.00	470.00	-99.36%	主要系 2022 年末未赎回的理财产品减少所致
应收票据	8,871.82	2,751.36	222.45%	主要系 2022 年销售收入增长，客户使用票据结算的货款增加所致
应收款项融资	395.24	331.97	19.06%	
应收账款	16,050.18	10,695.95	50.06%	主要系 2022 年销售收入增长，2022 年末未结算货款增加所致
其他应收款	14.82	960.61	-98.46%	主要系在 2022 年的现金分红抵减应收对股东超额分配的现金分红，相应使得 2022 年末其他应收款余额大幅下降所致
存货	12,204.31	7,284.67	67.53%	主要系 2022 年公司生产及销售规模扩大，相应 2022 年末存货结存余额增加所致
合同资产	737.79	343.34	114.89%	主要系随着销售收入增长，2022 年末对客户的应收质保金余额增加所致
其他非流动资产	2,300.42	1,388.98	65.62%	
其他流动资产	431.01	283.88	51.83%	主要系公司 2022 年使用以前年度结存的未弥补亏损后企业所得税应纳税额小于预缴的企业所得税，相应 2022 年末形成预缴企业所得税余额所致
固定资产	8,487.90	4,959.99	71.13%	主要系 2022 年公司生产经营规模扩大，相应设备

在建工程	7,240.17	1,752.90	313.04%	及厂房建设投入增加所致
使用权资产	316.34			系 2022 年新增长期租赁确认使用权资产
应付票据	10,037.11	3,351.41	199.49%	主要系随着公司生产及采购规模扩大，2022 年末未到期的用于采购支付的银行承兑汇票增加所致
应付账款	12,281.53	8,025.10	53.04%	主要系随着公司生产及采购规模扩大，2022 年末未结算应付货款增加所致
合同负债	180.39	473.86	-61.93%	主要系 2022 年末预收货款减少所致
应交税费	293.76	107.87	172.34%	主要系 2022 年子公司泛威传动公司预缴企业所得税减少，相应使得 2022 年末应交所得税余额增加，同时 2022 年销售收入增长，相应应交增值税有所增加所致
其他应付款	70.73	164.13	-56.91%	主要系 2022 年末应付押金保证金余额减少所致
一年内到期的非流动负债	589.85	200.30	194.49%	主要系 2022 年末一年内到期的长期借款增加所致
其他流动负债	2,917.16	831.27	250.93%	主要系 2022 年末已背书未终止确认应收账款增加所致
长期借款	4,695.20	1,702.52	175.78%	主要系 2022 年公司长期资产投入增加，相应长期借款筹资规模增加所致
租赁负债	289.04			系 2022 年新增长期租赁确认租赁负债
递延所得税负债	166.69			主要系 2022 年纳税申报固定资产一次性折旧金额增加使得应纳税暂时性差异随之增加，相应 2022 年末确认的递延所得税负债增加所致
资本公积	8,571.56	1,339.45	539.93%	主要系 2022 年收到投资款超出实收股本部分计入资本公积(股本溢价)所致
未分配利润	4,098.83	1,179.28	247.57%	主要系 2022 年实现的净利润转入所致
利润表项目	2022 年度	2021 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	37,181.22	18,749.58	98.30%	主要系 2022 年风电及油气等行业客户需求增加，带动公司产品销量增长，相应使得公司整体销售收入增长所致
营业成本	25,132.55	12,859.09	95.45%	主要系 2022 年产品销量增加，相应结转的产品成本增加所致
销售费用	724.80	529.65	36.84%	主要系 2022 年销售规模扩大以及销售人员数量增加，相应人员薪酬等支出增加所致
管理费用	1,918.93	1,412.65	35.84%	主要系 2022 年公司经营规模扩大，同时公司筹划 IPO 申报，相应人员薪酬、办公费以及咨询费等支出增加所致
研发费用	1,491.26	1,105.85	34.85%	主要系 2022 年随着客户需求增加及销售收入的增加，公司加大了对新产品的研发，相应人员薪酬及材料投入增加所致
财务费用	738.22	520.75	41.76%	主要系 2022 年借款规模增加，相应借款利息支出增加所致

信用减值损失	-162.22	103.56	-256.64%	主要系 2022 年末应收账款余额增加，相应计提的坏账损失增加所致
资产减值损失	-249.33	-78.54	217.45%	主要系 2022 年计提的存货跌价准备增加以及应收客户质保金余额增加相应计提的减值损失增加所致
所得税费用	493.93	135.80	263.71%	主要系 2022 年利润总额增加，相应计提的当期所得税费用增加所致

3. 2021 年度比 2020 年度

单位：万元

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
交易性金融资产	470.00	274.08	71.49%	主要系 2021 年末未赎回的理财产品增加所致
应收账款	10,695.95	5,835.54	83.29%	主要系 2021 年销售收入增长，2021 年末未结算货款增加所致
存货	7,284.67	3,849.73	89.23%	主要系 2021 年公司生产及销售规模扩大，相应 2021 年末存货结存余额增加所致
合同资产	343.34	199.08	72.47%	主要系 2021 年销售收入增长，对客户的应收质保金余额增加所致
其他流动资产	283.88	59.03	380.92%	主要系 2021 年末待抵扣增值税进项税额增加所致
在建工程	1,752.90	115.36	1,419.53%	主要系公司生产规模扩大，相应设备投入增加，2021 年末待安装设备余额增加所致
其他非流动资产	1,388.98	450.52	208.30%	主要系 2021 年销售收入增长，对客户的应收质保金余额增加，同时公司长期资产投入增加，相应 2021 年末预付的工程设备款余额增加所致
应付票据	3,351.41	1,504.89	122.70%	主要系随着公司生产及采购规模扩大，2021 年末未到期的用于采购支付的银行承兑汇票增加所致
应付账款	8,025.10	3,294.46	143.59%	主要系随着公司生产及采购规模扩大，2021 年末未结算应付货款增加所致
应交税费	107.87	30.09	258.51%	主要系子公司泛威传动公司 2021 年使用以前年度结存的未弥补亏损后产生企业所得税应纳税额，同时公司销售收入增长，相应 2021 年末应交的增值税附加税费余额增加所致
其他应付款	164.13	66.27	147.68%	主要系 2021 年末应付押金保证金余额增加所致
一年内到期的非流动负债	200.30			系 2021 年末一年内到期的长期借款转入所致
其他流动负债	831.27	552.37	50.49%	主要系 2021 年末已背书未终止确认应收账款增加所致
长期借款	1,702.52			主要系 2021 年公司长期资产投入增加，相应长期借款筹资规模增加所致
盈余公积	405.31	296.06	36.90%	系 2021 年计提法定盈余公积，相应使得 2021 年末盈余公积增加所致

未分配利润	1,179.28	-1,147.30	-202.79%	主要系 2021 年实现的净利润转入所致
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	18,749.58	11,017.86	70.17%	主要系 2021 年风电等行业客户需求增加，带动公司产品销量增长，相应整体销售收入出现增长
营业成本	12,859.09	8,311.85	54.71%	主要系 2021 年产品销量增加，相应结转的产品成本增加所致
投资收益	63.99	1,557.21	-95.89%	主要系子公司泛威传动公司 2020 年处置投资产生的投资收益较大所致
信用减值损失	103.56	-435.38	-123.79%	主要系长账龄的 2020 年未到期商业承兑汇票于 2021 年到期，相应 2021 年计提的坏账损失减少所致
所得税费用	135.80	-32.66	-515.81%	主要系 2021 年纳税申报固定资产一次性折旧金额增加使得应纳税暂时性差异随之增加，相应确认的递延所得税费用增加所致





营业执照

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
国家企业信用信息公示系统
记录、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

出资额 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年07月18日

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围

审计企业会计报表、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，出具相关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；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）

登记机关



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

仅为苏州亚太精睿传动科技股份有限公司首次公开发行股票之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：胡少先
主任会计师：
经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：330000001
批准执业文号：浙财会〔2011〕25号
批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制

仅为苏州亚太精睿传动科技股份有限公司首次公开发行股票之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号：0015310

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》。



2023年3月14日

中华人民共和国财政部制



437

苏州亚太横信会计师事务所有限公司公开发行股票
之目的而提供文件的复印件，如由主说明呈报，是中国
注册会计师。未经本人同意，此文件不得用于任何其他
用途，亦不得向第三方复制或披露。

33070210059708

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
y m d

	
姓 名 Full name	吴慧
性 别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1982-12-29
工作单位 Working unit	天健会计师事务所（特殊普 通合伙）
身份证号码 Identity card No.	330719198212292027

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

年 月 日
y m d

513



仅为苏州亚太精睿信动产股份有限公司发行股票之目的而提供文件的复印件，仅用于说明威铁桥是中国注册会计师。未经本会同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方转送或披露。



姓名 威铁桥
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1986-09-15
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit
身份证号码 360721198609154033
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/y /m /d

证书编号: 330000012759
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Zhejiang Association of CPAs

发证日期: 2010 年 06 月 29 日
Date of Issuance