



**德海股份**  
DEHAIN INC.

**德海股份**

NEEQ: 839625

江苏德海汽车科技股份有限公司

JIANGSU DEHAIN AUTOMOTIVE TECHNOLOGY CO.LTD.



年度报告

—2023—

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人鞠建东、主管会计工作负责人鞠建东及会计机构负责人（会计主管人员）徐梅芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不存在

# 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	17
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	21
第五节	公司治理 .....	24
第六节	财务会计报告 .....	31
附件	会计信息调整及差异情况 .....	92

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	德海股份董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、海大股份、德海股份	指	江苏德海汽车科技股份有限公司
海大咨询	指	无锡海大管理咨询企业(有限合伙)
主办券商	指	东北证券股份有限公司
会计师事务所	指	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统。
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	江苏德海汽车科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
审计报告	指	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)出具的编号为中证天通(2024)证审字21120001号的审计报告
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
主机厂	指	生产汽车整车或整机的制造厂,它们通常拥有发动机核心技术,而将其他非核心业务外包给汽车产业链内的其他公司。
汽车一级供应商	指	与主机厂有着长久合作经验,是在汽车产业供应链中最具话语权的供应商,在系统集成等方面有着技术优势,比如动力系统集成、地盘系统集成等。
IATF16949: 2016	指	为响应 ISO9001: 2015 质量管理体系,国际汽车工作组于 2016 年将 TS16949 更新标准为 IATF16949: 2016
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏德海汽车科技股份有限公司		
英文名称及缩写	JIANGSU DEHAIN AUTOMOTIVE TECHNOLOGY CO.LTD.		
法定代表人	鞠建东	成立时间	2016年3月28日
控股股东	控股股东为鞠建东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为鞠建东，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C36 汽车制造业-C367 汽车零部件及配件制造-C3670 汽车零部件及配件制造		
主要产品与服务项目	汽车零部件及配件的研发、制造、批发及零售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	德海股份	证券代码	839625
挂牌时间	2016年11月6日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	29,411,800
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街28号恒奥中心D座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	顾成龙	联系地址	江阴市海港路18-12号3号厂房1楼
电话	0510-86668866	电子邮箱	guchenglong@dehain.com.cn
传真	0510-86668866		
公司办公地址	江阴市海港路18-12号3号厂房1楼	邮政编码	214400
公司网址	<a href="http://www.dehain.com.cn">www.dehain.com.cn</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913202131362047231		
注册地址	江苏省无锡市海港路18-12号3号厂房1楼		
注册资本（元）	29,411,800	注册情况报告期内是否变更	否

1、2023年6月29日，鞠建东与公司原股东陈海度、陈丽洁、无锡海大管理咨询企业（有限合伙）签署《股份转让协议》，分别受让其持有的公司股份，占海大股份总股本的95%。本次股份变动完成后，公司控股股东、实际控制人由陈海度变更为鞠建东；

2、2023年8月11日，公司名称由原“江苏海大纺织机械股份有限公司”变更为“江苏海德汽车科技股份有限公司”；2023年8月21日，公司证券简称由原“海大股份”变更为“德海股份”，证券代码保持不变；

3、2023年9月22日，公司经营范围变更、注册地址变更；

4、公司主营业务由原“印染后整理设备的研发、生产及销售”变更为“汽车零部件及配件的研发、制造、批发及零售”，并导致公司所属行业发生变化，公司主营业务不会变更为私募业务，不会变更为其他具有金融属性的业务；

上述变更均经第三届董事会第七次会议、2023年第三次临时股东大会审议通过。

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司原主要从事纺织印染后整理设备的研发、生产及销售。2023年8月9日，公司2023年第三次临时股东大会审议通过了变更公司主营业务及经营范围等相关议案，公司主营业务及行业发生变更，变更后的情况如下：

目前公司主营业务为汽车零部件及配件的研发、制造、批发及零售，其产品细分领域是汽车电子件与汽车内外饰件。公司正积极与汽车主机厂或汽车一级供应商建立合作并开展业务，收入来源是生产并销售汽车零部件产品和提供技术支持与服务，获取收入、利润和现金流。公司引进汽车行业成熟的ERP、MOM系统，拥有较好的品质管理团队和强大的产品研发能力，打造自动化、智能化、数字化的智能工厂示范标杆车间。公司通过直销和经销的方式获取订单，以销定产，通过自主生产、委托加工和采购的方式获取各类零部件和元器件，在车间装备、检验合格后入库、出库实现销售。公司拟发展的主要产品为汽车内外饰照明灯具、汽车车载智能显示系统、车载娱乐一体机、智能座舱系统，主要应用领域包括汽车车身底盘及动力系统、汽车智能电子系统、汽车内外饰系统等。公司主要商业模式如下：

##### 1、研发模式：

汽车零部件行业是指为汽车制造商提供各种零部件和组件的产业。它是汽车产业的重要组成部分，为汽车制造商提供关键的技术和零部件支持，确保汽车的性能、安全和可靠性。公司的研发模式主要为自主研发为主，委外研发为辅。研发中心对客户提供的技术资料，必须列出清单并显著的标明版本号，并得到客户确认，保证产品开发风险最小化，然后进行设计评审，并向客户提交初始样件。

##### 2、采购模式：

公司设有采购部门，负责采购公司生产所需的物料。公司主要依主机厂商及汽车零部件一级供应商的订单数量进行原材料采购，采购人员根据订单计划和原材料价格情况，执行采购订单下达、物料到料进程跟进、物料检验状态跟进等采购职能。公司供应链管理主要包括合格供应商选择、价格谈判、合同签订和合同管理、供应商日常管理与维护等此外，为保证质量可靠，公司部分原材料供应商名录需经客户批准，公司严格依此要求执行备案和采购程序。当有新的供应商要求与公司建立合作时，公司依汽车质量管理体系的要求对其进行评估，确保该供应商有能力持续稳定地向公司提供合格产品。

##### 3、生产模式：

公司实行以销定产、以订单定产，依据客户合同定制产品。公司的生产模式包括自制加工、外协加工。整个生产过程符合ISO9001质量管理体系，质量部从原材料入库、生产过程及中间步骤、产成品入库各个环节都进行严格的检查确认。

##### 4、销售模式：

公司销售模式与客户类型主要分为以下两种：

(1) 营销中心与汽车零部件一级供应商客户对接并签订采购框架协议，然后由该客户根据主机厂商的排产计划，分批次将订单下发公司。

(2) 营销中心直接与汽车主机厂客户洽谈，根据主机厂商的汽车零部件采购需求，由公司设计生

产，并与主机厂商直接签订合同、与采购框架协议；主机厂商的供应商质量管理部门对公司生产资质及生产能力进行评估并实地审查，通过评估后将进入主机厂汽车零部件供应商系统并获得供应商代码，主机厂商根据不同车型的排产计划，分批次将订单下发公司。

报告期内，公司商业模式及主营业务已发生重大变化。

## （二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、根据江苏省工业和信息化厅发布的《关于公布2021年度江苏省专精特新小巨人企业名单和复核通过企业名单的通知》（苏工信中小（2021）629号），公司被认定为2021年度江苏省专精特新小巨人企业，有效期为三年。</p> <p>2、2011年8月，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合授予江苏海大印染机械有限公司高新技术企业证书，证书编号：GR201132000940。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自获得高新技术企业认定后的三年内，将享受按15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。</p> <p>根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2023年12月13日发布了江苏省认定机构2023年认定报备的第二批高新技术企业备案公示名单，根据名单内容，公司在2023年度通过高企复审。</p>

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	40,025,922.88	73,782,048.99	-45.75%
毛利率%	14.04%	13.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-901,983.97	-3,009,675.56	70.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,112,534.47	-2,920,026.49	27.65%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.42%	-7.68%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的	-6.25%	-7.45%	-



净利润计算)			
基本每股收益	-0.03	-0.10	-70.00%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	39,127,487.92	83,999,229.90	-53.42%
负债总计	2,331,214.37	46,300,972.38	-94.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,796,273.55	37,698,257.52	-2.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.25	1.28	-2.26%
资产负债率% (母公司)	5.96%	55.12%	-
资产负债率% (合并)	5.95%	55.12%	-
流动比率	21.26	1.4916	-
利息保障倍数	-	-	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	5,808,928.35	1,052,969.05	451.67%
应收账款周转率	1.83	3.67	-
存货周转率	3.90	2.88	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-53.42%	-12.28%	-
营业收入增长率%	-45.75%	-18.69%	-
净利润增长率%	-70.03%	-311.09%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,711,572.80	4.37%	12,397,130.77	14.76%	-86.19%
应收票据	300,000.00	0.77%	-	-	-
应收账款	18,840,974.78	48.15%	21,231,461.10	25.28%	-11.26%
交易性金融资产	505,531.58	1.29%	-	-	-
应收账款融资	300,000.00	0.77%	4,684,000.00	5.58%	-93.60%
预付账款	2,038,829.97	5.21%	839,993.80	1.00%	142.72%
其他应收款	33,151.61	0.08%	-	-	-
其他流动资产	4,245.28	0.01%	4,000,000.00	4.76%	-99.89%
债权投资	0	0.00%	5,056,944.44	6.02%	0.00%
递延所得税资产	2,110,104.57	5.39%	2,139,895.88	2.55%	-1.39%
衍生金融负债	-	-	-	-	-
应付票据	0	0	8,986,000.00	10.70%	-
应付账款	289,765.37	0.74%	7,840,042.99	9.33%	-96.30%

合同负债	0	0.00%	9,508,991.30	11.32%	0.00%
应付职工薪酬	151,249.32	0.39%	11,380.60	0.01%	1,229.01%
应交税费	4,678.32	0.01%	596,264.47	0.71%	-99.22%
其他应付款	36,420.00	0.09%	66,283.30	0.08%	-45.05%
其他流动负债	0	0.00%	1,236,168.87	1.47%	
递延所得税负债	237,728.44	0.61%	296,528.02	0.35%	-19.83%
盈余公积	1,632,457.42	4.17%	1,632,457.42	1.94%	0.00%
未分配利润	-1,432,199.95	-3.66%	-530,215.98	-0.63%	170.12%
总资产	39,127,487.92	100.00%	83,999,229.90	100.00%	-53.42%

**项目重大变动原因：**

**项目重大变动原因：**

- 1、总资产：公司报告期末总资产较上年期末减少 53.42%的主要原因是报告期内公司发生了重大收购事项，公司在报告期内部分固定资产、无形资产转让，公司主营业务变更为汽车零部件的生产与研发，导致公司总资产减少。
- 2、短期借款较上期大幅减少，原因为本期银行贷款提前偿还所致；
- 3、合同负债较上期大幅减少，原因为本期订单量下滑，导致预收业务款项减少。

**(二) 经营情况分析**

**1、利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	40,025,922.88	-	73,782,048.99	-	-45.75%
营业成本	34,407,793.86	85.96%	63,881,874.96	86.58%	-46.14%
毛利率%	14.04%	-	13.42%	-	-
营业税金及附加	835,801.77	2.09%	241,587.35	0.33%	245.96%

**项目重大变动原因：**

- 1、本期营业收入较上年同期减少 45.75%的主要原因是报告期内公司发生了收购事项，公司在报告期下半年的主营业务由印染后整理设备的研发、生产及销售变更为汽车零部件的生产与研发，公司部分纺织机械行业客户由于公司经营范围发生重大变更，公司已不再符合供应商资质要求，故终止后续订单的合作。
- 2、本期营业成本较上年同期减少 46.14%的主要原因是公司发生了收购事项，公司主营业务变更为汽车零部件的生产与研发，员工数量较上年同期减少，导致公司主营业务成本减少。

**2、收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

主营业务收入	36,176,477.37	73,737,281.28	-50.94%
其他业务收入	3,849,445.51	44,767.71	8498.71%
主营业务成本	30,526,071.67	63,881,874.96	-52.21%
其他业务成本	3,881,722.19	0.00	-

#### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
主机业务	34,614,760.52	29,053,179.48	16.07%	-49.72%	-52.24%	38.09%
配件业务	1,097,541.32	1,342,429.09	-22.31%	-74.05%	-53.81%	-171.28%
安装服务	430,534.95	130,463.10	69.70%	-25.09%	4.95%	-11.07%
其他	33,640.58	0	100%	-64.34%	-100.00%	31.78%

#### 按地区分类分析：

□适用 √不适用

#### 收入构成变动的的原因：

报告期内主机业务、配件业务、安装业务较上期大幅减少，原因为受纺织机械行业整体下行影响，客户业务需求下降所且公司在报告期发生收购事项，公司部分纺织机械行业客户由于公司经营范围发生重大变更，公司已不再符合供应商资质要求，故终止后续订单的合作。

#### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	无锡海善纺织机械有限公司	16,187,715.60	35.79%	是
2	竝昌兴业（张家港）织染有限公司	7,500,000.00	16.58%	否
3	开平市信迪染整厂有限公司	4,182,470.00	9.25%	否
4	山东坤泰新材料科技股份有限公司	2,591,440.00	5.73%	否
5	SIMTIS	2,129,465.86	5.32%	否
	合计	32,591,091.46	72.67%	-

#### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	无锡市晨通机械制造有限公司	1,968,319.92	15.95%	是
2	无锡瑞能机电设备有限公司	1,406,310.00	11.40%	否
3	无锡林之友贸易有限公司	1,370,333.59	11.10%	否

4	莱默尔（浙江）自动化控制技术有限公司	866,000.00	7.02%	否
5	江阴市兴腾印染机械有限公司	600,230.00	4.86%	否
合计		6,211,193.51	50.33%	-

### （三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,808,928.35	1,052,969.05	451.67%
投资活动产生的现金流量净额	-1,696,453.23	-4,235,441.21	59.95%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,118,033.09	2,381,763.61	-524.81%

#### 现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年增加 451.67%，主要原因是报告期内公司主营业务变更和公司员工数量减少，公司购买产品支付的现金和支付给职工薪酬的现金减少。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年增加 59.95%，主要原因是报告期内公司购买理财产品赎回，投资收到的现金增加所致。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 524.81%，主要原因是本期银行贷款到期后未续借。

## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
无锡云德益创业投资合伙企业（有限合伙）	参股公司	一般项目：股权投资；创业投资（限投资未上市企业） 主要投资新一代信息技术及智能制造等领域	50,000,000	40,006,715.44	39,784,715.44	0	-215,284.56

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
无锡云德益创业投资合伙企业	无锡云德益创业投资成立于 2023 年 04 月 24 日，出资额 5000 万元人民币，于 2023 年 07 月 14 日在中国	为实现公司资产保值增值及股东利益最大化的目标，在不影

业（有限合伙）	证券投资基金业协会完成备案，基金编号 SB2835，主要投资新一代信息技术及智能制造领域，目前已参与浙江九州未来信息科技有限公司 D3 轮融资，浙江九州未来信息科技有限公司在智能车联网领域，正式发布全国首个“车联网 OpenV2X 开源技术社区”2021 年边缘云解决方案市场规模占全国市场份额 18.6%，仅次于中国最大运营商中国移动的 22.4%，未来公司拟探寻与该公司在汽车智能座舱、车机互联等人工智能领域的合作。（以上数据来自全球领先的 IT 市场研究和咨询公司 IDC 正式发布《中国边缘云市场解读，2022》）。	响公司主营业务正常发展、保证公司运营资金充足的前提下进行对外投资，并与该合伙企业的最终投资标的（浙江九州未来信息科技有限公司）进行探索战略合作的机会，如车机互联、智能座舱领域。
---------	--	--

## （二） 理财产品投资情况

适用  不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	505,384.08 元	0.00	不存在
<b>合计</b>	-	505,384.08 元	0.00	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用  不适用

## （三） 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## （四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用  不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济下行导致下游需求变化的风险	2023 年下半年，公司根据战略规划需要，将主营业务调整为汽车零部件（细分领域：汽车电子件与汽车内外饰件）的研发、生产与销售，未来客户将以整车厂及一级汽车零部件供应商为主，其业务发展情况与汽车工业的发展情况紧密相关，而

	<p>汽车工业景气度又与宏观经济周期紧密相关。当全球宏观经济处于快速发展阶段，居民购买力达到一定水平，汽车相关产品消费积极、汽车产销量增长，带动汽车零配件产品的销售增长。反之，当全球宏观经济发展处于停滞或下降阶段，居民购买力和购买欲下降，汽车相关消费受到抑制，将直接影响汽车零配件产品的销售，从而对公司的经营业绩产生不利影响。应对措施：公司所处汽车零部件行业为国家产业政策所鼓励发展的行业；公司主要产品以汽车电子件、汽车内外饰件为主，符合全球绿色低碳转型的大方向；受新能源汽车高科技价值量提升叠加全球销售数量的快速增长的双重影响，汽车零部件行业未来发展前景广阔；公司未来拟发展的客户大多为全球知名大型跨国汽车零部件企业，市场占有率高，未来需求稳定可期；未来随着公司大量新产品开发成功并逐步实现量产，公司业绩增长具有可持续性。</p>
<p>主营业务变更导致公司后续业务规模下降的风险</p>	<p>根据公司战略部署，为达成公司发展战略目标，2023年下半年公司进行战略发展方向的转变，主营业务发生变更。变更前公司主营业务为印染后整理设备的研发、生产及销售，变更后主营业务为汽车零部件及配件的研发、制造、批发及零售。虽然本次主营业务变更有利于公司实现长期的发展目标和战略规划，但在后续实际业务转型过程中存在转型不及预期、业务规模下降的风险。</p> <p>应对措施：公司积极根据汽车零部件等发展情况，捕捉汽车零部件市场需求，尽快完成相关汽车行业认证，积极应对市场竞争。</p>
<p>产品较为单一的风险</p>	<p>报告期内，公司业务收入来源主要为印染后整理设备与定型机及其配件销售。产品较为结构单一，若该产品市场环境出现重大不利变化，公司和经营活动将受到不利影响。</p> <p>应对措施：本年度报告期内，公司发生了收购事项。公司已根据战略规划调整了公司的主营业务与经营范围。公司未来的主营业务所处的行业为汽车零部件行业，该行业是汽车工业的重要组成部分，汽车零部件行业的发展与汽车工业的发展相关。随着经济全球化和产业分工的细化，汽车零部件行业在汽车工业中的地位越来越重要。近年来，随着我国逐渐成为全球第一大汽车消费国及汽车生产国，公司始终坚持自主研发创新的发展战略，积极拓展技术多元化路线，打破汽车零部件制造的工艺界限，融合不同技术路线各自的优势，依据客户需求提供创新性解决方案，从单工艺持续优化和多工艺组合两个维度持续深入进行新产品的开发、迭代和创新，提升与客户的协同创新能力，增强客户与公司的粘性。</p>
<p>核心技术人员流失及技术泄密风险</p>	<p>公司在企业转型中逐步掌握了主要产品的生产工艺和核心技术，并培养了一批核心技术人才,这些核心技术人才是本公司持续发展的重要资源和基础。同时，公司的大批熟练技术员工也在汽车零部件工艺改进、技术设备改造方面积累了宝贵的经验，是公司产品质量合格、品质稳定的重要保障。目前公司的</p>

	<p>核心技术人员均在本公司任职，且多数为中高级管理人员，有利于公司的长期稳定发展。随着行业竞争格局的不断变化，对技术人才的争夺必将日趋激烈，若公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成技术人才队伍的不稳定，从而对公司的业务及长远发展造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司建立了一套有竞争力的人事制度来保证核心技术人员稳定。包括调整完善薪酬模式、提供发展空间及提升平台、完善福利体制等，同时加强核心人员及关键岗位人员的储备及梯队建设，为公司的经营发展提供有力保障。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统转让后，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：公司将提升各项决策的民主度与透明度，充分发挥监事会的监督作用，并向公司全体员工开放批评、监督渠道，以督促管理层严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定各尽其责，履行勤勉忠诚义务，使公司规范治理的水平不断提升。同时，公司管理层将认真学习公司治理相关制度，并主动积极与公司主办券商及法律顾问沟通，确保公司治理做到形式、实质上均规范运行。</p>
<p>实际控制人不当控制风险</p>	<p>2023年6月29日，收购人鞠建东与公司股东陈海度、陈丽洁、无锡海大管理咨询企业（有限合伙）签署《股份转让协议》，分别受让陈海度、陈丽洁、海大咨询持有的海大股份19,279,410股、4,250,000股、4,411,800股股份，占海大股份总股本的65.55%、14.45%、15.00%，合计27,941,210股，占公众公司总股本的95%。本次股份变动会导致公司第一大股东、控股股东、实际控制人发生变化。本次收购完成后，公司控股股东、实际控制人将由陈海度变更为鞠建东。如果实际控制人对公司的经营决策、财务决策、重要人事任免等方面进行不当控制或干涉，会对公司产生不利影响。公司存在实际控制人不当控制的风险。</p> <p>应对措施：在收购督导期内，将与收购财务顾问对新的实际控制人加强治理风险及相关治理、信息披露规则的培训，督促治理层和管理层严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定各尽其责，履行勤勉忠诚义务，使公司规范治理的水平不断提升。同时，公司治理层和管理层将认真学习公司治理相关制度，并主动积极与公司主办券商及法律顾问沟通，确保公司治理做到形式、实质上均规范运行；同时公司已建立科学的法人治理结构，制定《公司章程》、“三会”议事规则、关联交易及对外担保等管理办法，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东权益的</p>

	侵害。
税收优惠与财政补贴政策变化的风险	<p>2011年8月，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合授予江苏海大印染机械有限公司高新技术企业证书，证书编号：GR201132000940。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自获得高新技术企业认定后的三年内，将享受按15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。公司于2014年、2017年、2020年以及2023年度通过高新复审，并换领新的高新技术企业证书（编号：GR202032002249），有效期3年，本期公司减按15%的税率缴纳企业所得税。上述税收政策对公司的发展起到了一定的推动和促进作用。由于国家有关政策存在发生变动的风险及公司在本年度报告期内已发生主营业务重大变更的情况，公司未来适用该税收优惠政策存在着不确定性，一旦上述税收优惠政策发生不利变动，将会对公司的税后利润产生影响，因此公司存在因税收政策变化而影响公司利润的风险。</p> <p>应对措施：一方面，公司根据汽车零部件行业结构调整趋势，继续加大汽车电子件与汽车内饰件的研发投入，提供产品附加值，另一方面扭转以往“重生产、轻市场”的思想，树立现代市场营销理念，搭建适应现代市场竞争的工业产品营销体系，根据市场环境和竞争特点，围绕产品质量、研发管理等重点环节，力争通过2026年的高企复审，从而继续享受相关税收优惠政策。</p>
已贴现及背书转让尚未到期的票据风险	<p>截至2023年12月31日，公司已背书或贴现尚未到期的应收票据情况为2,154,540.80元。虽然公司应收票据全部为银行承兑汇票，到期不能兑换的风险较小，但公司仍然存在已背书或贴现票据到期无法兑换，进而导致被背书人向公司进行追索的风险。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司应加强应收票据的管理，对应收票据的背书与贴现进行登记，及时对到期票据进行回访。同时，公司应加强对应收账款的现金汇款，减少收取应收票据，防止应收票据风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>本期增加公司实际控制人拟发生变更导致公司后续治理及实际控制人不当控制风险、主营业务拟发生变更导致公司后续业务规模下降的风险、税收优惠与财政补贴政策风险。</p>



### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	4,000,000.00	703,920.06
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	32,500,000.00	1,062,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	19,097,112.88	16,643,740.24
与关联方共同对外投资		

提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0	0
贷款	0	0

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

2023 年度公司发生的关联采购、关联租赁及向关联方出售定型机、住宅、原材料、固定资产、无形资产等关联交易均根据章程履行了相关审议、信息披露程序，属于正常的商业行为定价公允合理，对公司持续经营能力，损益及资产状况无不良影响。

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项**

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-006	对外投资	购买理财	505,384.08	否	否
2023-013	出售资产	固定资产	2,307,904.76	是	否
2023-058	对外投资	汽车零部件研发生产项目	120000000.00	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

1、2023 年度公司利用自有闲置资金择机购买安全性高、流动性好的短期低风险型理财产品。投资额度不超过 5000 万元。2023 年 5 月 12 日公司召开 2023 年年度股东大会，审议通过关于公司 2023 年度拟使用闲置资金购买理财产品的议案》，公司于 2023 年 4 月 21 日在全国股转系统披露了《委托理财的公告》（2023-006）。公司使用自有资金进行现金管理是在确保公司日常经营所需资金的前提下进行的，不影响日常经营资金的正常运转。

2、2023 年 6 月，公司将持有的三套商品房转让给关联方过碧云。2023 年 6 月 29 日公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于向关联方转让固定资产的议案》。2023 年 6 月 14 日公司在全国股转系统披露了《出售资产暨关联交易的公告》（2023-013）。本次交易成交价格为评估价格，交易定价公允不会对公司的业务的连续性造成不利影响。

3、2023 年 9 月，公司根据业务发展需要，公司与江苏江阴临港经济开发区管理委员会签订《德海股份总部落地汽车零部件研发生产项目投资协议》并在江阴临港开发区内启动汽车零部件研发生产项目。该项目总投资约 1.2 亿元，其中固定资产投资 1 亿元。项目主要进行汽车灯具（OHC、尾灯、贯穿灯、高位刹车灯、氛围灯等）的研发、生产和销售。2023 年 9 月 18 日公司召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司对外投资的议案》。公司于 2023 年 9 月 1 日在全国股转系统披露的《对外投资的公告》（2023-058）。本次对外投资有利于公司业务的开拓，促进公司持续经营能力的提升。从长远发展来看，对公司未来的业绩和利润增长具有积极的促进作用。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年11月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年11月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月16日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金、资产或其他资源	正在履行中
董监高	2016年11月16日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金、资产或其他资源	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月16日	-	挂牌	关联交易其他承诺	承诺关联交易的公允性和合法性	正在履行中
董监高	2016年11月16日	-	挂牌	关联交易其他承诺	承诺关联交易的公允性和合法性	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月16日	-	挂牌	追缴员工的社会保险费、住房公积金其他承诺	承诺被追缴的社会保险费用、住房公积金概由本人承担	正在履行中
公司	2016年4月11日	-	挂牌	规范票据行为其他承诺	承诺不会发生无真实交易背景的票据融资等不规范的票据行为	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月11日	-	挂牌	规范票据行为其他承诺	承诺不会发生无真实交易背景的票据融资等不规范的票据行为	正在履行中
收购人	2023年6月29日	-	收购	资金来源的承诺	承诺资金来源合法	正在履行中
收购人	2023年6月29日	-	收购	关于维护公众公司独立性的承诺	维护公众公司独立性	正在履行中
收购人	2023年6月29日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2023年6月29日	-	收购	减少和规范关联交易的承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
收购人	2023年6月29日	-	收购	关于收购完成后12	承诺收购完成后12个月内不转	正在履行中

				个月内不转让股票的承诺	让股票	
收购人	2023年6月29日	-	收购	关于收购过渡期的承诺	承诺保持公众公司收购过渡期内的稳定经营	正在履行中
收购人	2023年6月29日	-	收购	关于不注入私募基金、类金融相关业务和房地产开发及投资类资产的承诺	不注入私募基金、类金融相关业务和房地产开发及投资类资产的	正在履行中
收购人	2023年6月29日	-	收购	收购人符合资格的承诺	承诺收购人符合资格	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

不适用。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	1,470,600	5.00%	4,779,400	6,250,000	21.25%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	27,941,200	95.00%	-4,779,400	23,161,800	78.75%
	其中：控股股东、实际控制人	20,750,000	70.55%	-5,187,500	15,562,500	52.91%
	董事、监事、高管	4,250,000	14.45%	161,800	4,411,800	15.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		<b>29,411,800</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>29,411,800</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>		<b>3</b>				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

鞠建东与受让人陈海度、陈丽洁、无锡海大管理咨询企业（有限合伙）三方于 2023 年 06 月 29 日签署的《股权转让协议》的约定：鞠建东以现金方式受让陈海度先生、陈丽洁女士、无锡海大管理咨询企业（有限合伙）三方持有的合计 27,947,210 股公众公司股份，陈海度、陈丽洁分别将所转让的股份中的 8,788,246 股、1,800,002 股股份，合计 10,588,248 股质押给鞠建东，作为履行股份转让的担保。根据《股份转让协议》的约定，第一次股份转让为无锡海大管理咨询企业（有限合伙）持有的江苏海大纺织机械股份有限公司 4,411,800 股流通股的交割，剩余 23,529,410 股股份在陈海度、陈丽洁全部解除股份限售后办理交割。报告期内无锡海大管理咨询企业（有限合伙）所持有的 4,411,800 股流通股已在报告期内完成交割，该合伙企业在报告期期末持有 0% 的公司股份，因此期末不再计入无限售条件流通股部分。

报告期内原公司董事会成员陈海度、陈丽洁于 2023 年 7 月 25 日不再担任公司董事会董事、总经理职务，2023 年 07 月 25 日经公司 2023 年第二次临时股东大会审议，鞠建东成为公司新任董事。鞠建东于报告期内已受让无锡海大管理咨询企业（有限合伙）所持有的 4,411,800 股流通股，根据《非上市公司收购管理办法》第十八条：按照本办法进行公众公司收购后，收购人成为公司第一大股东或者实际控制人的，收购人持有的被收购公司股份，在收购完成后 12 个月内不得转让。鞠建东持有的 4,411,800 股流通股已于本年度向中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理股份限售，因此公司期末有限售条件股份数量为 4,411,800 股。

2023 年 05 月 30 日，公司发布股票解除限售公告（公告编号：2023-009），根据全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票限售及解除限售的相关规定，公司控股股东陈海度与原公司董事陈丽洁于分别解

除限售 5,187,500 股、10,625,00 股。2023 年 07 月 12 日，公司发布股份质押公告（公告编号：2023-029），公司控股股东陈海度持有的公司股份 8,788,246 股被质押，占公司总股本 29.88%。在本次质押的股份中，8,788,246 股为有限售条件股份，0 股为无限售条件股份，是实际控制人控制的股份。质押股份已于 2023 年 7 月 11 日在中国结算办理质押登记，质押权人为鞠建东；股东陈丽洁持有公司股份 1,800,002 股被质押，占公司总股本 6.12%。在本次质押的股份中，1,800,002 股为有限售条件股份，0 股为无限售条件股份，不是实际控制人控制的股份。另陈丽洁期末已不再担任公司董事、监事、高级管理人，因此公司期末有限售条件股份发生变化。

## （二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈海度	20,750,000	0	20,750,000	70.5499%	15,562,500	5,187,500	8,788,246	0
2	陈丽洁	4,250,000	0	4,250,000	14.45%	3,187,500	1,062,500	1,800,002	0
3	无锡海大管理咨询企业(有限合伙)	4,411,800	-4,411,800	0	0.00%	0	0	0	0
4	鞠建东	0	4,411,800	4,411,800	15.0001%	4,411,800	0	0	0
<b>合计</b>		29,411,800	0	29,411,800	100.00%	23,161,800	6,250,000	10,588,248	0

鞠建东与受让人陈海度、陈丽洁、无锡海大管理咨询企业（有限合伙）三方于 2023 年 06 月 29 日签署的《股权转让协议》的约定：鞠建东以现金方式受让陈海度先生、陈丽洁女士、无锡海大管理咨询企业（有限合伙）三方持有的合计 27,947,210 股公众公司股份，陈海度、陈丽洁分别将所转让的股份中的 8,788,246 股、1,800,002 股股份，合计 10,588,248 股质押给鞠建东，作为履行股份转让的担保。根据《股份转让协议》的约定，第一次股份转让为无锡海大管理咨询企业（有限合伙）持有的江苏海大纺织机械股份有限公司 4,411,800 股流通股的交割，剩余 23,529,410 股股份在陈海度、陈丽洁全部解除股份限售后办理交割。报告期内无锡海大管理咨询企业（有限合伙）所持有的 4,411,800 股流通股已完成交割，因此该合伙企业在报告期期末持有 0% 的公司股份。

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东陈海度与陈丽洁系父女关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

2023 年 6 月 29 日，鞠建东与公司股东陈海度、陈丽洁、无锡海大管理咨询企业（有限合伙）签署《股份转让协议》，分别受让陈海度、陈丽洁、海大咨询持有的公众公司 19,279,410 股、4,250,000 股、

4,411,800 股股份，占公众公司总股本的 65.55%、14.45%、15.00%，合计 27,941,210 股，占公众公司总股本的 95%。收购后公司第一大股东、控股股东、实际控制人发生变化。公司控股股东、实际控制人由陈海度变更为鞠建东。

2023 年 6 月 29 日，收购人同时与陈海度、陈丽洁签署《表决权委托协议》，陈海度、陈丽洁分别将所转让的股份中的 8,788,246 股、1,800,002 股股份的表决权在过户前不可撤销地委托给收购人行使，合计 10,588,248 股，占公众公司总股本的 36.00%。此外，根据《股份转让协议》的约定，陈海度、陈丽洁分别将所转让的股份中的 8,788,246 股、1,800,002 股股份，合计 10,588,248 股质押给收购人，作为履行本次股份转让的担保。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈海度	董事长	男	1945年12月	2022年6月16日	2023年7月24日	20,750,000	0	20,750,000	70.5499%
陈丽洁	董事、总经理	女	1974年12月	2022年6月16日	2023年7月24日	4,250,000	0	4,250,000	14.45%
袁卫国	董事、副总经理	男	1970年1月	2022年6月16日	2023年6月28日	0	0	0	0.00%
章沉浮	副总经理	男	1962年1月	2022年6月16日	2025年6月15日	0	0	0	0.00%
过琳	财务总监、董事会秘书	女	1981年6月	2022年6月16日	2023年7月28日	0	0	0	0.00%
张存刚	董事	男	1967年10月	2022年6月16日	2025年6月15日	0	0	0	0.00%
俞雅莹	监事会主席	女	1980年11月	2022年6月16日	2023年7月20日	0	0	0	0.00%
钱玲玲	监事	女	1987年11月	2022年6月16日	2023年7月20日	0	0	0	0.00%
华宁	职工代表监事	男	1987年1月	2022年6月16日	2023年7月20日	0	0	0	0.00%
周伟红	董事	男	1969年8月	2023年6月29日	2025年6月15日	0	0	0	0.00%
鞠建东	董事	男	1969年1月	2023年7月25日	2025年6月15日	0	4,411,800	4,411,800	15.0001%
鞠建东	董事长、财务负责人	男	1969年1月	2023年7月28日	2025年6月15日	0	4,411,800	4,411,800	15.0001%
吴建忠	董事	男	1971年3月	2023年7月25日	2025年6月15日	0	0	0	0.00%
过琳	董事	女	1981年6月	2022年6月16日	2025年6月15日	0	0	0	0.00%
陈小祥	监事会主席	男	1976年9月	2023年8月9日	2025年6月15日	0	0	0	0.00%



邵祥	监事	男	1989年12月	2023年8月9日	2025年6月15日	0	0	0	0.00%
张保文	职工代表监事	男	1990年7月	2023年7月1日	2025年6月15日	0	0	0	0.00%
顾成龙	董事会秘书	男	1999年1月	2023年7月28日	2025年6月15日	0	0	0	0.00%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

陈海度与陈丽洁系父女关系，其他董事、监事、高级管理人员系与控股股东、实际控制人无关联关系。

## (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈海度	董事、董事长	离任	无	个人原因
陈丽洁	董事、总经理	离任	无	个人原因
袁卫国	董事	离任	无	个人原因
过琳	董事、董事会秘书、财务负责人	离任	董事	个人原因
俞雅莹	监事会主席	离任	无	个人原因
钱玲玲	监事	离任	无	个人原因
华宁	职工代表监事	离任	无	个人原因
陈小祥	无	新任	监事会主席	个人原因
邵祥	无	新任	监事	个人原因
张保文	无	新任	职工代表监事	个人原因
鞠建东	无	新任	董事、总经理、董事长、财务负责人	个人原因
周伟红	无	新任	董事	个人原因
吴建忠	无	新任	董事	个人原因
顾成龙	无	新任	董事会秘书	个人原因

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

1、周伟红，男，中国国籍，1969年8月出生，无境外永久居留权，本科学历，1993年7月毕业于南京航空航天大学；1993年8月至1998年5月，任无锡压缩机股份有限公司铆焊车间施工员；1998年5月至2009年7月，任海大有限技术部部长、经理助理；2009年7月至2016年3月，任江海大有限生产部部长、副经理；2016年3月至2020年8月任海大股份生产部部长、副总经理；自2016年3月至2022年6月，任海大股份董事、分管（生产）的副总经理；2020年9月至今任海大股份技术中心主任。

2、鞠建东，男，1969年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1984年11月至1990年1月在江阴市造漆厂工作，任助理会计；1990年1月至1997年5月在江阴市丝绸织造厂工作，任主办会计；1997年5月至1998年10月在江阴市沪达实业公司工作，任财务主管（主办会计）；1998年10月至2002年9月在陆桥地税所工作，任助征员；1998年8月至2018年9月在江阴协和新型建材有

限公司工作，任办公室主任、副总经理、监事；2010年5月至2017年9月在江苏福尔泰铜铝集团工作，任副总经理；2018年9月至2022年10月在江阴华瑞电工科技股份有限公司工作，任财务总监；2019年10月至今，任江阴华瑞电工科技股份有限公司董事；2023年1月至今，任江苏施耐勒智能科技有限公司综合部部长。

3、吴建忠，男，1971年3月出生，身中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1992年1月至今在江苏海大纺织机械股份有限公司任职，任技术中心首席技术工程师。

4、陈小祥，男，1976年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历；1994年9月至1997年6月就读于江苏广播电视大学计算机专业。工作简历：1997年9月至2000年3月在新疆哈密市运管处汽修厂就职生产部主管，2000年5月至2007年3月在泰州邮政局就职服务质量监察员；2007年9月至2011年9月在江苏扬动电气有限公司就职生产车间副主任，2011年11月至2014年11月在汇通快递姜堰公司任职副总经理，2014年12月至2018年4月在泰州市润泰数控设备有限公司就职行政副总，2018年5月至2020年12月在上海坤的自动化科技有限公司就职行政副总，2021年1月至2023年6月在江苏施耐勒智能科技有限公司就职行政总监，2023年7月至今在江苏海大纺织机械股份有限公司就职行政总监。

5、邵祥，男，1989年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历（盐城师范学院-《社会体育》专业），工作简历：2013年6月~2013年12月在江阴碧桂园房地产开发有限公司任策划师；2014年1月~2014年6月在江阴金科房地产开发有限公司任策划经理；2014年7月~2014年12月在江阴阳光置业有限公司任营销负责人；2015年1月~2017年3月在江阴澄星房地产开发有限公司任营销负责人；2017年4月~2019年6月在江阴新居伟业房地产经纪有限公司任总经理；2019年7月至今在江阴福吉家网络科技有限公司任总经理。

6、张保文，男，1990年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历（北京外国语大学-《工商管理》专业），工作简历：2011年7月~2012年12月在博世柴油机系统（无锡）有限公司工作，任技术员；2013年2月~2015年5月在无锡沃尔特科技有限公司工作，任销售专员；2015年6月~2017年6月在南京金鑫传动有限公司工作，任销售片区主管；2017年7月~2021年1月在苏州玖瑞机电设备有限公司工作，任职销售主管；2021年2月~2023年6月任江苏施耐勒公司销售总监；2023年7月至今任江苏海大纺织机械股份有限公司销售总监。

7、顾成龙，男，1999年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于苏州大学，法学专业，本科学历，法学学士学位；英国特许证券与投资协会 CISI 认证会员，英国皇家特许仲裁员协会会员（CI Arb），澳大利亚注册公共会计师（IPA），香港注册会计师协会国际联系会员（HKCPAIA）；英国注册财务会计师公会会员（AFA 资格），美国注册法务会计师（FCPAi），持有证券业从业资格、基金从业资格、期货从业资格、银行从业资格；2022年10月至2023年6月，任江苏施耐勒智能科技有限公司法律合规部部长；2023年7月至今在江苏海大纺织机械股份有限公司就职董事会办公室主任。

### （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	6	0	2	4
生产人员	57	0	53	4

销售人员	6	0	4	2
技术人员	8	0	2	6
财务人员	3	0	1	2
员工总计	80	0	62	18

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	7	11
专科	18	6
专科以下	55	0
员工总计	80	18

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

2023 年度由于公司主营业务变更，公司在用工方面进行了调整，公司在用工人员的文化水平要求上提升了要求，增加本科以上学历的人数，特别是增强了研发人员和专业人才的引进和培训，以此来提高工作效率和产品质量。根据公司调整过后的组织架构，公司在人员专业方面进行了培训，比如具有针对性的 IATF16949:2016 体系培训，5S 培训，PSCR 产品安全与符合性代表培训，另外有安全员、特种作业等其他培训，来提高企业的标准。在客观公正、员工激励的基础上，调整了薪酬制度，根据不同岗位结合员工岗位经验给予不同的劳动报酬，来促进公司的可持续发展。公司无需要承担费用的离职退休职工。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

### 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

2016 年 3 月 28 日，公司以经审计的净资产折股整体变更为股份公司。股份公司成立后，公司建立健全了公司治理结构，制定完善了《公司章程》及股东大会、董事会、监事会的相关制度。

本年度公司发生收购事项后，公司仍根据《公司法》以及其他有关法律法规和《公司章程》的规定合规经营，在报告期内，公司仍遵循《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》等相关制度。公司治理层实行集体领导，不把公司的命运系于个人身上，集体领导遵循共同价值、责任聚焦、民主集中、分权制衡、自我批判的原则。公司在本年度设立了专门的内控与风险管理部门，定期开展针对公司所有业务流程的风险评估，对公司面临的重

要风险进行识别、管理与监控，预测外部和内部环境变化对公司造成的潜在风险，并就公司整体的风险管理策略及应对方案提交公司决策。

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，将按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司一贯严格按照《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东利益最大化，切实维护股东的利益。

本公司董事会经过评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。报告期内，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止本报告披露日，公司依法运作，未出现重大违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。报告期内，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险同时，公司严格按照股转公司的要求在全国股转系统信息披露平台上及时、准确、真实、完整的披露与公司日常经营相关重大事项以及公司的年度报告、半年度报告，做到信息公开、透明，从而保证股东和投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

## （二） 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构。公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险，在业务、资产、人员、财务、机构方面与董事、监事、高级管理人员及持股 5%以上的股东及其控制的其他企业分开，具体情况如下：

### 1、公司业务与股东及其控制的其他企业分开

根据公司战略部署，为达成公司发展战略目标，公司拟做出战略发展方向的转变，变更主营业务。变更前公司主营业务为印染后整理设备的研发、生产及销售，变更后主营业务为汽车零部件及配件的研发、制造、批发及零售。公司建立了完备的生产、质量管理体系，取得了生产经营所必需的各项认证和许可证。公司具有独立面向市场的自主经营能力以及独立的研发、生产和服务体系，公司具有独立的生产经营场所，具有独立的供应、销售部门和渠道。公司有完整的业务流程，包括独立生产、采购、销售、服务等，具有自主的知识产权，能够独立开展业务。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

### 2、公司资产与股东及其控制的其他企业分开

公司具备与经营业务体系相配套的资产。公司主要财产包括专利、商标等无形资产，机器设备、电子设备、办公设备等主要经营、管理设备等相关财产均有权利凭证，公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，不存在与其控股股东、实际控制人共用的情形；公司不存在以其资产、权益或信誉为其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。公司对所有资产拥有完全的控制支配权，在资

产方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

公司生产经营场所系租赁使用，租赁费用参考市价。租赁房屋开展经营不影响公司的业务稳定，且不影响公司的独立性。

### 3、公司人员与股东及其控制的其他企业分开

公司的人事及工资管理完全独立，公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生。公司经理、副经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。综上所述，公司董事、监事、高级管理人员、财务人员等不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。

公司与在册员工均签订了劳动合同或聘用合同。公司建立了独立的劳动人事制度和工资管理制度，独立发放员工工资并为员工办理了社会保险。公司的人员独立。

### 3、公司财务与股东及其控制的其他企业分开

公司设立独立的财务部门，负责公司的会计核算和财务管理工作。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在与本公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司按照《会计法》《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了符合自身特点的独立的会计核算体系和财务管理制度，拥有独立的财务会计账簿。公司开设独立的银行账户，作为独立纳税人依法纳税。公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策，不存在公司股东或其他关联方干预本公司资金使用的情况；公司独立对外签订各项合同。

### 4、公司机构与股东及其控制的其他企业分开

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构，设置董事会为常设经营决策机构，设置监事会为监督机构，设置经理负责董事会决议的执行工作，并依据经营和管理的需要设有相应的职能部门。公司独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织机构，设置了健全的内部经营管理机构。各机构的运行和管理独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不受控股股东和实际控制人的干预。公司具有独立的办公机构和场所，不存在与股东单位混合办公情形。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开。

综上，公司业务、资产、人员、财务、机构与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开；公司资产完整，在独立性方面不存在重大缺陷，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了《财务系统管理制度》《生产系统管理制度》《营销系统管理制度》《行政系统管理制度》等一系列规章制度，涵盖了公司财务管理、研发管理、销售管理、产品采购、行政管理等经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。报告期内公司制订了一系列财务管理规范具体包括财务工作岗位职责、支票管理、现金管理、会计档案管理等，股份公司财务中心现有3名财务人员，无不良职业记录，可以满足公司财务核算的需要。

公司的三会管理制度对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司现有的内部控制已覆盖了公司运营的各层面和各环节，形成了较规范的管理体系，完善的会计核算体系，有效的财务管理和风险控制内部机制，能够预防和及时发现、纠正公司运营过程可能出现的重要错误和舞弊，保护公司资产的安全和完整，保证会计记录和会计信息的真实性、准确性和及时性，在完整性、合理性及有效性方面不存在重大缺陷。《公司章程》已明确对外担保的审批权限和审议程序，报告期末不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保的情况。随着公司的业务职能的调整、

外部环境的变化和管理要求的提高，公司的内部控制也不断修订和完善。  
报告期内未发现上述管理制度重大缺陷的情况。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中证天通（2024）证审字 21120001 号	
审计机构名称	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326	
审计报告日期	2024 年 3 月 14 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	毛宝林	张振
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

### 审计报告

中证天通（2024）证审字 21120001 号

江苏德海汽车科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了江苏德海汽车科技股份有限公司（以下简称德海股份）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

德海股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括德海股份 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督德海股份的财务报告过程。

### 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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的



相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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。

（此页无正文，系德海股份审计报告签字页）

中证天通会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：毛宝林

中国注册会计师：张振

2024年3月14日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注五（一）	1,711,572.80	12,397,130.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注五（二）	505,531.58	
衍生金融资产			
应收票据	附注五（三）	300,000.00	
应收账款	附注五（四）	18,840,974.78	21,231,461.10
应收款项融资	附注五（五）	300,000.00	4,684,000.00
预付款项	附注五（六）	2,038,829.97	839,993.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五（七）	33,151.61	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五（八）		16,140,332.19
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五(九)	4,245.28	4,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>23,734,306.02</b>	<b>59,292,917.86</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资	附注五(十)		5,056,944.44
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	附注五（十一）	10,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	附注五(十二)	279,815.84	9,515,553.76
在建工程	附注五(十三)		75,471.70
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	附注五(十四)	1,579,324.70	7,514,448.76
无形资产	附注五(十五)	85,052.26	403,997.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注五(十六)	387,161.53	
递延所得税资产	附注五(十七)	2,110,104.57	2,139,895.88
其他非流动资产	附注五(十八)	951,723.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,393,181.90</b>	<b>24,706,312.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>39,127,487.92</b>	<b>83,999,229.90</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注五(十九)		9,900,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	附注五(二十)		8,986,000.00
应付账款	附注五(二十一)	289,765.37	7,840,042.99
预收款项			
合同负债	附注五(二十二)		9,508,991.30
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附注五(二十三)	151,249.32	11,380.60
应交税费	附注五(二十四)	4,678.32	596,264.47
其他应付款	附注五(二十五)	36,420.00	66,283.30
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注五(二十六)	634,344.54	1,606,105.18
其他流动负债	附注五(二十七)		1,236,168.87
<b>流动负债合计</b>		<b>1,116,457.55</b>	<b>39,751,236.71</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注五(二十八)	977,028.38	6,253,207.65
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	附注五(十七)	237,728.44	296,528.02
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,214,756.82	6,549,735.67
<b>负债合计</b>		2,331,214.37	46,300,972.38
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注五(二十九)	29,411,800.00	29,411,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五(三十)	7,184,216.08	7,184,216.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五(三十一)	1,632,457.42	1,632,457.42
一般风险准备			
未分配利润	附注五(三十二)	-1,432,199.95	-530,215.98
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		36,796,273.55	37,698,257.52
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		36,796,273.55	37,698,257.52
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		39,127,487.92	83,999,229.90

法定代表人：鞠建东

主管会计工作负责人：鞠建东

会计机构负责人：徐梅芳

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		40,025,922.88	73,782,048.99
其中：营业收入	附注五(三十三)	40,025,922.88	73,782,048.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		43,523,795.32	77,164,393.38
其中：营业成本	附注五(三十三)	34,407,793.86	63,881,874.96
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注五(三十四)	835,801.77	241,587.35
销售费用	附注五(三十五)	998,590.73	884,619.06
管理费用	附注五(三十六)	5,400,053.04	7,791,621.28
研发费用	附注五(三十七)	1,655,988.41	3,705,966.14
财务费用	附注五(三十八)	225,567.51	658,724.59
其中：利息费用		343,448.61	810,317.98
利息收入		40,372.10	38,661.03
加：其他收益	附注五(三十九)	664,161.70	665,631.75
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五(四十)	199,594.21	-255,954.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	附注五(四十一)	5,531.58	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五(四十二)	-357,296.86	-510,244.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五(四十三)	1,500,000.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五(四十四)	306,901.88	22,502.28
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,178,979.93</b>	<b>-3,460,410.30</b>
加：营业外收入	附注五(四十五)	349,780.55	592,500.00
减：营业外支出	附注五(四十六)	101,792.86	990,250.06
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-930,992.24</b>	<b>-3,858,160.36</b>
减：所得税费用	附注五(四十七)	-29,008.27	-848,484.80
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-901,983.97</b>	<b>-3,009,675.56</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-901,983.97	
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-901,983.97	-3,009,675.56
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
<b>2. 将重分类进损益的其他综合收益</b>			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-901,983.97	-3,009,675.56
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.10

法定代表人：鞠建东

主管会计工作负责人：鞠建东

会计机构负责人：徐梅芳

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,691,323.75	77,366,291.13
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		574,922.28	401,524.18
收到其他与经营活动有关的现金	附注五(四十八)	8,194,205.83	769,543.19
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>47,460,451.86</b>	<b>78,537,358.50</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		23,557,253.86	59,552,769.09

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,789,108.51	12,183,619.08
支付的各项税费		5,315,734.84	1,687,990.46
支付其他与经营活动有关的现金	附注五(四十八)	7,989,426.30	4,060,010.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		41,651,523.51	77,484,389.45
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,808,928.35	1,052,969.05
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		30,800,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		256,538.65	331,100.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,000.00	29,126.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		31,094,538.65	5,360,226.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		490,991.88	595,668.02
投资支付的现金		32,300,000.00	9,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		32,790,991.88	9,595,668.02
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,696,453.23	-4,235,441.21
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			15,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			15,400,000.00
偿还债务支付的现金		9,900,000.00	10,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,410.96	394,236.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	附注五(四十八)	178,622.13	2,124,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,118,033.09	13,018,236.39
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-10,118,033.09	2,381,763.61
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-6,005,557.97	-800,708.55

加：期初现金及现金等价物余额		7,717,130.77	8,517,839.32
六、期末现金及现金等价物余额		1,711,572.80	7,717,130.77

法定代表人：鞠建东

主管会计工作负责人：鞠建东

会计机构负责人：徐梅芳



(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	29,411,800.00				7,184,216.08				1,632,457.42		-530,215.98	37,698,257.52
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	29,411,800.00				7,184,216.08				1,632,457.42		-530,215.98	37,698,257.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-901,983.97	-901,983.97
（一）综合收益总额											-901,983.97	-901,983.97
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(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(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	29,411,800.00			7,184,216.08				1,632,457.42		-1,432,199.95		36,796,273.55

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	29,411,800.00				7,184,216.08				1,632,457.42		2,479,459.58		40,707,933.08
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	29,411,800.00				7,184,216.08				1,632,457.42		2,479,459.58		40,707,933.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,009,675.56		-3,009,675.56
（一）综合收益总额											-3,009,675.56		-3,009,675.56
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（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（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	29,411,800.00				7,184,216.08				1,632,457.42		-530,215.98		37,698,257.52

法定代表人：鞠建东

主管会计工作负责人：鞠建东

会计机构负责人：徐梅芳

# 江苏德海汽车科技股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

### 一、公司的基本情况

#### （一）基本情况

江苏德海汽车科技股份有限公司（以下简称公司、本公司或德海股份）是成立于2000年01月18日，曾用名江苏海大纺织机械股份有限公司（以下简称海大股份）。2016年11月16日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，股票代码：839625，股票简称：海大股份；2023年6月29日，收购人鞠建东先生披露了《收购报告书》，鞠建东先生通过分别受让陈海度、陈丽洁、无锡海大管理咨询企业（有限合伙）持有的海大股份19,279,410股、4,250,000股、4,411,800股股份，占海大股份总股本的65.55%、14.45%、15.00%，合计27,941,210股，占海大股份总股本的95%，实现对海大股份的收购。公司拟不再发展原有业务，为改善公司的经营情况，提升盈利能力，根据公司的战略发展规划，公司的主要业务调整为汽车零部件及配件的研发、制造、批发及零售，并更改公司的全称、证券简称及经营范围。

2023年8月18日发布《江苏海大纺织机械股份有限公司全称变更公告》（公告编号：2023-056）以及《江苏海大纺织机械股份有限公司证券简称变更公告》（公告编号：2023-057）显示：公司名称由“江苏海大纺织机械股份有限公司”变更为“江苏德海汽车科技股份有限公司”，证券简称由“海大股份”变更为“德海股份”，证券代码保持不变。

公司2023年9月18日发布《2023年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-062）因公司发展需要，公司拟将原公司注册地址：江阴市临港经济开发区滨江西路江阴临港科技工业园 A1 幢变更为：江阴市海港路18-12号3号厂房1楼；拟变更公司主营业务及经营范围，变更前本公司主营业务为：印染后整理设备的研发、生产及销售；变更后本公司主营业务为：汽车零部件及配件的研发、制造、批发及零售。公司实际经营业务及所处行业发生了变化，变更后公司全称与主营业务相匹配，不会对公司生产、经营产生不利影响。

公司注册资本（股本）：人民币29,411,800.00元，法定代表人：鞠建东，注册地为江阴市海港路18-12号3号厂房1楼。

## （二）业务性质和主要经营活动

公司未来主要从事汽车零部件及配件的研发、制造、批发及零售。主要经营范围，一般项目：汽车零部件研发；汽车零部件及配件制造；汽车零配件批发；汽车零配件零售；汽车装饰用品制造；汽车装饰用品销售；汽车零部件再制造；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；模具制造；模具销售；塑料制品制造；塑料制品销售；橡胶制品制造；橡胶制品销售；照明器具生产专用设备制造；照明器具生产专用设备销售；照明器具制造；照明器具销售；摩托车及零部件研发；摩托车零配件制造；摩托车及零配件批发；摩托车及零配件零售；人工智能行业应用系统集成服务；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；软件开发；人工智能硬件销售；信息系统集成服务；工业机器人制造；工业机器人销售；工业控制计算机及系统制造；工业控制计算机及系统销售；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；工业机器人安装、维修；工业互联网数据服务；电子产品销售；电子元器件制造；电子元器件批发；电子元器件零售；机械电气设备制造；机械电气设备销售；电气设备修理；电气设备销售；通讯设备修理；通讯设备销售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机系统服务；五金产品批发；五金产品零售；办公用品销售；办公设备销售；办公设备耗材销售；日用百货销售；普通机械设备安装服务；通用设备制造（不含特种设备制造）；通用设备修理；专用设备修理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息技术咨询服务；广播电视设备制造（不含广播电视传输设备）；以自有资金从事投资活动；货物进出口；技术进出口；进出口代理；金属制品研发；金属制品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

## （三）财务报表的批准

本财务报表由本公司董事会于 2024 年 3 月 14 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释、其他有关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）披露有关财务信息，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

## （二）持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，公司利用所有可获得信息，未发现影响报告期末起12个月内持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### （三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，相应公司以人民币为记账本位币，编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### （五）重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
应收账款	附注三、（九） 预期信用损失的确认方法及会计处理方法

### （六）现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

### （七）外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### （八）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

#### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### （1）摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。



## （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

## （3）公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## 2.金融资产减值

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

## 3.金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

（2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

（3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累

净额之和的差额，计入当期损益。

#### 4.金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

##### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

##### (2) 其他金融负债

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

#### 5.金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

#### 6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### (九) 预期信用损失的确认方法及会计处理方法

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权投资、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。公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。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。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项，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。

应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款等。公司对应收款项，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。

#### 1.减值准备的确认方法

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

##### （1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照

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

## （2）简化处理方法

对于应收账款及与收入相关的应收票据，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### 2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30 日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。除特殊情况外，公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### 3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

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

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

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	将应收票据划分为银行承兑汇票组合和商业承兑汇票组合，分别参考历史信用损失经验，结合当前状

	况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
逾期账龄组合	对于划分为逾期账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他组合	公司将应收关联自然人及关联公司之间的应收款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，不计提坏账准备

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

## （十）存货

### 1. 存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。发出材料采用月末一次加权平均法核算。发出库存商品采用客户订单个别认定法核算。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。公司按照单个存货项目计

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

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的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金后的金额。

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

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

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

(4) 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4. 存货的盘存制度

公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

#### 5. 周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

### (十一) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### 2. 固定资产的初始计量

公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法。固定资产分类、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下表：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机电设备	5-10	5.00	9.5-19
运输设备	5	5.00	19
办公设备	5	5.00	19
电子设备	3-5	5.00	19-31.67
家具	5	5.00	19

### 4. 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资

产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

## 5. 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### （十二） 在建工程

#### 1. 在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

#### 2. 在建工程结转固定资产的标准和时点

公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### （十三） 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司对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（不包括为生产存货而发生的成本）。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

使用权资产类别	租赁年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	6.5	0	15.38

#### （十四） 借款费用

借款费用，是指公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

##### 1.借款费用资本化的确认原则

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

##### 2.借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

##### 3.借款费用资本化金额的计算方法

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

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## （十五） 无形资产及开发支出

### 1. 无形资产的确认标准

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

### 2. 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

### 3. 自行开发的无形资产

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

#### 4.无形资产的后续计量

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。公司于每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件	5	0	20

每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

#### (十六) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述长期资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **（十七） 长期待摊费用**

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。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。

#### **（十八） 职工薪酬**

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬主要包括：1）职工工资、奖金、津贴和补贴；2）职工福利费；3）医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4）住房公积金；5）工会经

费和职工教育经费；6) 短期带薪缺勤；7) 短期利润分享计划；8) 其他短期薪酬。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，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2.离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利主要包括：1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4.其他长期职工福利。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### （十九） 租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

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

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，本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。

## （二十） 预计负债

### 1.预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

### 2.预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十一） 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或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入及让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

### （1）销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

公司销售商品收入的具体政策：

1) 主机业务：①货物已经发出且安装完毕，客户予以验收；②收入的金额能够可靠地计量；③相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时确认销售实现。

2) 配件业务：①货物已经发出并经客户确认；②收入的金额能够可靠地计量；③相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时确认销售实现。

3) 工配套业务：①按客户要求完成制造加工的货物已经发出并经客户确认；②收入的金额能够可靠地计量；③相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量

时确认销售实现。

#### (2) 提供劳务收入的确认原则

本公司为客户提供劳务主要是设备安装改造、维修保养类服务，劳务提供完成后需客户验收确认，于完工时确认收入。

#### (3) 让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

## (二十二) 政府补助

### 1.政府补助类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2.区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助，是指取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

### 3.政府补助的计量

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（1元）计量。

### 4.政府补助会计处理

(1) 与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值。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平均分配的方法分期计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）。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。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，



计入营业外收入)；②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益(与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入)。

(3)公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。②财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

公司所得税包括当期所得税和递延所得税。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，但下述情况除外：(1)由于企业合并产生的所得税调整商誉；(2)与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：(1)商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；(2)对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：(1)该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；(2)对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

公司于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

## （二十四） 租赁

### 1. 租赁的识别

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

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### 2. 租赁期的评估

租赁期是公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生公司可控范围内的重大事件或变化，且影响公司是否合理确定将行使相应选择权的，公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### 3. 作为承租人

公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 50,000 元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。公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的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。

### 4. 作为出租人

租赁开始日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

为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 5. 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## (二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。对于因适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，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。上述会计处理规定自2023年1月1日起施行。

本公司对租赁业务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，按照解

释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日资产负债表的影响如下：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日	
	调整前	调整后
资产负债表项目		
递延所得税资产	51,729.62	1,178,896.93
递延所得税负债		1,127,167.31

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

## 2. 会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

## 四、税项

### （一）主要税项及其税率

税种	计税依据	法定税率	备注
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%	
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%	
教育费附加	缴纳的流转税额	3%	
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

### （二）重要税收优惠及批文

2011 年 8 月，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合授予江苏海大印染机械有限公司高新技术企业证书，证书编号：GR201132000940。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自获得高新技术企业认定后的三年内，将享受按 15.00% 的税率征收企业所得税的优惠政策。公司于 2014 年、2017 年、2020 年以及 2023 年度通过高新复审，并换领新

的高新技术企业证书，证书编号 GR202032002249，有效期 3 年，本期公司减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、财务报表主要项目注释

以下披露项目除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日；上期指 2022 年度，本期指 2023 年度。金额单位为人民币元。

### （一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金		17,287.55
银行存款	1,711,572.80	7,699,843.22
其他货币资金		4,680,000.00
合 计	<b>1,711,572.80</b>	<b>12,397,130.77</b>
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额（注）		4,680,000.00

注：截至 2023 年 12 月 31 日，公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

### （二）交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
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	505,531.58	
其中：权益工具投资	505,531.58	
合 计	<b>505,531.58</b>	

注：本期交易性金融资产系购买的东北证券融汇禧悦 90 天滚动持有中短债债券型集合资产管理计划 C 类基金。

### （三）应收票据

#### 1. 应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	300,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	<b>300,000.00</b>	

#### 2. 已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,154,540.80	
商业承兑汇票		
<b>合 计</b>	<b>2,154,540.80</b>	

(四) 应收账款

1. 应收账款分类

类 别	期末金额				账面价值
	账面余额		预期信用损失准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款					
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	20,834,243.24	100.00	1,993,268.46	9.57	18,840,974.78
其中:逾期账龄组合	20,834,243.24	100.00	1,993,268.46	9.57	18,840,974.78
<b>合 计</b>					

(续)

类 别	期初金额				账面价值
	账面余额		预期信用损失准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款					
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	23,025,338.59	100.00	1,793,87.750	7.79	21,231,461.10
其中:逾期账龄组合	23,025,338.59	100.00	1,793,87.750	7.79	21,231,461.10
<b>合 计</b>	<b>23,025,338.59</b>	<b>100.00</b>	<b>1,793,87.750</b>	<b>7.79</b>	<b>21,231,461.10</b>

2. 按逾期账龄组合计提预期信用损失准备应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失准备	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失准备
未逾期	12,489,845.75	3.50	437,144.60	8,172,497.69	3.50	286,037.42
逾期 1 年	211,500.00	6.00	12,690.00	7,524,357.10	6.00	451,461.43

以内						
逾期 1 至 2 年	4,685,942.00	6.00	281,156.52	6,241,337.81	6.00	374,480.27
逾期 2 至 3 年	2,752,935.00	23.00	633,175.05	459,519.50	23.00	105,689.49
逾期 3 至 4 年	216,394.00	70.00	151,475.80	171,392.00	70.00	119,974.40
逾期 4 年以上	477,626.49	100.00	477,626.49	456,234.49	100.00	456,234.49
合 计	<b>20,834,243.24</b>		<b>1,993,268.46</b>	<b>23,025,338.59</b>		<b>1,793,877.50</b>

3. 本年计提预期信用损失金额为 356,094.47 元。

类 别	年初余额	本年变动额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,793,877.49	356,094.47		156,703.50	1,993,268.46
合 计	<b>1,793,877.49</b>	<b>356,094.47</b>		<b>156,703.50</b>	<b>1,993,268.46</b>

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的预期信用损失准备金额	占应收账款总额比例 (%)
无锡海善纺织机械有限公司	原控股子公司	4,893,491.43	171,272.20	23.49
竑昌兴业(张家港)织染有限公司	第三方	2,250,000.00	78,750.00	10.80
吉祥三宝高科新纺织有限公司	第三方	2,100,000.00	483,000.00	10.08
南通派特尼纺织科技有限公司	第三方	1,988,000.00	77,530.00	9.54
达州市南国纺织印染有限公司	第三方	1,688,000.00	101,167.00	8.10
合 计		<b>12,919,491.43</b>	<b>911,719.20</b>	<b>62.01</b>

#### (五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	300,000.00	4,684,000.00

2. 期末公司无已质押的应收款项融资。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,896,831.37	

#### (六) 预付款项

1. 预付款项按账龄分析列示如下：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,038,829.97	100.00	821,923.80	97.85
2—3年 (含3年)			13,000.00	1.55
3年以上			5,070.00	0.6
合 计	<b>2,038,829.97</b>	<b>100.00</b>	<b>839,993.80</b>	<b>100.00</b>

2. 预付款项期末主要单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例 (%)	备注
江阴鼎汇大成建筑装饰工程有限公司	非关联方	1,000,000.00	49.05	
沈阳领新智科智能信息系统有限公司	非关联方	368,651.25	18.08	
江苏利雅德信息技术有限公司	非关联方	225,247.52	11.05	
常熟理工学院	非关联方	211,764.71	10.39	
烯泽新材料科技 (江阴) 有限公司	非关联方	65,640.00	3.22	
合 计		<b>1,871,303.48</b>	<b>91.79</b>	

### (七) 其他应收款

1. 其他应收款项分类

性 质	期末余额	期初余额
其他应收款项	34,354.00	
减：预期信用损失准备	1,202.39	
合 计	<b>33,151.61</b>	

2. 按坏账计提分类方法披露

类 别	期末金额				账面价值
	账面余额		预期信用损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款					
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	34,354.00	100.00	1,202.39	3.50	33,151.61
其中：逾期账龄组合	34,354.00	100.00	1,202.39	3.50	33,151.61
其他组合					
合 计	<b>34,354.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,202.39</b>	<b>3.50</b>	<b>33,151.61</b>



3. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金	33,354.00	
往来款	1,000.00	
减：预期信用损失准备	1,202.39	
<b>合计</b>	<b>33,151.61</b>	

4. 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	预期信用损失准备	账面余额	比例 (%)	预期信用损失准备
1 年以内	34,354.00	3.5	1,202.39			
<b>合计</b>	<b>34,354.00</b>	<b>3.5</b>	<b>1,202.39</b>			

(八) 存货

1. 存货分项列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料				4,821,962.65		4,821,962.65
在产品				3,318,379.85		3,318,379.85
库存商品				935,481.80		935,481.80
发出商品				8,564,507.89	1,500,000.00	7,064,507.89
<b>合计</b>				<b>17,640,332.19</b>	<b>1,500,000.00</b>	<b>16,140,332.19</b>

2. 存货跌价准备：

(1) 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
发出商品	1,500,000.00		1,500,000.00		
<b>合 计</b>	<b>1,500,000.00</b>		<b>1,500,000.00</b>		

(九) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
银行理财产品		4,000,000.00
待认证进项税额	4,245.28	
<b>合 计</b>	<b>4,245.28</b>	<b>4,000,000.00</b>

## （十） 债权投资

### 1. 债权投资的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国联信托				5,056,944.44		5,056,944.44
合计				<b>5,056,944.44</b>		<b>5,056,944.44</b>

注：2022年12月31日，债权投资余额5,056,944.44元为本公司持有的国联信托“添惠02-0107号”债券投资集合资金信托计划，截止2023年12月31日该项投资全部收回。

## （十一） 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	10,000,000.00	
其中：权益工具投资	10,000,000.00	
合计	<b>10,000,000.00</b>	

## （十二） 固定资产

### 1. 固定资产

#### （1） 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	家具	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	1,467,897.85	15,180,481.85	2,148,044.63	756,713.27	410,213.41	87,850.28	<b>20,051,201.29</b>
2.本期增加金额			1,612.54	14,147.90	253,813.76	21,417.68	<b>290,991.88</b>
（1）购置			1,612.54	14,147.90	253,813.76	21,417.68	<b>290,991.88</b>
（2）在建工程转入							
3.本期减少金额	1,467,897.85	15,180,481.85	2,148,044.63	756,713.27	410,213.41	87,850.28	<b>20,051,201.29</b>
（1）处置或报废	1,467,897.85	15,180,481.85	2,148,044.63	756,713.27	410,213.41	87,850.28	<b>20,051,201.29</b>
4.期末余额			1,612.54	14,147.90	253,813.76	21,417.68	<b>290,991.88</b>
二、累计折旧							
1.期初余额	658,739.94	7,703,478.52	1,501,938.72	375,502.02	240,721.02	55,267.31	<b>10,535,647.53</b>
2.本期增加金额				786.62	10,051.02	338.40	<b>11,176.04</b>
（1）计提				786.62	10,051.02	338.40	<b>11,176.04</b>

3.本期减少金额	658,739.94	7,703,478.52	1,501,938.72	375,502.02	240,721.02	55,267.31	10,535,647.53
(1)处置或报废	658,739.94	7,703,478.52	1,501,938.72	375,502.02	240,721.02	55,267.31	10,535,647.53
4.期末余额				786.62	10,051.02	338.40	11,176.04
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值			1,612.54	13,361.28	243,762.74	21,079.28	279,815.84
2. 期初账面价值	809,157.91	7,477,003.33	646,105.91	381,211.25	169,492.39	32,582.97	9,515,553.76

### (十三) 在建工程

#### 1. 在建工程

##### (1) 在建工程项目基本情况

工程项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
远程运维平台				75,471.70		75,471.70
合计				75,471.70		75,471.70

### (十四) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1、期初余额	10,854,203.72	10,854,203.72
2.本期增加金额	1,757,023.78	1,757,023.78
(1) 租入	1,757,023.78	1,757,023.78
3.本期减少金额	10,854,203.72	10,854,203.72
4.期末余额	1,757,023.78	1,757,023.78
二、累计折旧		
1 期初余额	3,339,754.96	3,339,754.96
2.本期增加金额	1,012,637.82	1,012,637.82
(1) 计提	1,012,637.82	1,012,637.82
3.本期减少金额	4,174,693.70	4,174,693.70

4.期末余额	177,699.08	<b>177,699.08</b>
<b>三、减值准备</b>		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4. 期末余额		
<b>四、账面价值</b>		
1.期末账面价值	1,579,324.70	<b>1,579,324.70</b>
2.期初账面价值	7,514,448.76	<b>7,514,448.76</b>

(十五) 无形资产

1. 无形资产类别情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1.期初余额	1,179,537.07	<b>1,179,537.07</b>
2.本期增加金额	89,603.97	<b>89,603.97</b>
3.本期减少金额	1,179,537.07	<b>1,179,537.07</b>
4.期末余额	89,603.97	<b>89,603.97</b>
二、累计摊销		
1.期初余额	775,539.57	<b>775,539.57</b>
2.本期增加金额	127,011.05	<b>127,011.05</b>
3.本期减少金额	897,998.91	<b>897,998.91</b>
4.期末余额	4,551.71	<b>4,551.71</b>
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	85,052.26	<b>85,052.26</b>
2.期初账面价值	403,997.50	<b>403,997.50</b>

(十六) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
-----	------	-------	-------	-------	------

装修费		387,161.53			387,161.53
-----	--	------------	--	--	------------

(十七) 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和递延所得税负债：

项 目	期末余额		本期期初		上期期末	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
<b>递延所得税资产：</b>						
资产减值准备	299,170.63	1,994,470.85	494,081.62	3,293,877.47	494,081.62	3,293,877.47
可抵扣亏损	1,569,228.00	10,461,519.97	1,594,084.64	10,627,230.93	1,594,084.64	10,627,230.93
租赁形成的暂时性差异	241,705.94	1,611,372.93	1,178,896.93	7,859,312.83	51,729.62	344,864.13
<b>小 计</b>	<b>2,110,104.57</b>	<b>14,067,363.75</b>	<b>3,267,063.19</b>	<b>21,780,421.23</b>	<b>2,139,895.88</b>	<b>14,265,972.53</b>
<b>递延所得税负债：</b>						
租赁形成的暂时性差异	236,898.71	1,579,324.70	1,127,167.31	7,514,448.76		
交易性金融资产公允价值变动	829.74	5,531.58				
固定资产加速计提折旧			296,528.02	1,976,853.48	296,528.02	1,976,853.48
<b>小 计</b>	<b>237,728.44</b>	<b>1,584,856.28</b>	<b>1,423,695.33</b>	<b>9,491,302.24</b>	<b>296,528.02</b>	<b>1,976,853.48</b>

(十八) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	951,723.00	
减：减值准备		
<b>合 计</b>	<b>951,723.00</b>	

(十九) 短期借款

1. 短期借款情况：

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款		5,000,000.00
保证借款		4,900,000.00
<b>合 计</b>		<b>9,900,000.00</b>

注 1：期初短期借款，本期已全部偿还。

(二十) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		8,986,000.00

(二十一) 应付账款

1. 应付账款按账龄列示

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	203,640.89	7,571,570.41
1—2年	17,012.48	212,775.08
2—3年	66,560.00	43,143.48
3以上	2,552.00	12,554.02
合 计	<b>289,765.37</b>	<b>7,840,042.99</b>

2. 应付账款按性质列示

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	289,765.37	7,840,042.99

3. 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
扬州宝源印染机械有限公司	57,000.00	质量争议待期后沟通

(二十二) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款		9,508,991.30

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项 目	期末余额	期初余额
短期薪酬	151,249.32	11,380.60

2. 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		3,851,193.75	3,699,944.43	151,249.32
2、职工福利费		339,589.57	339,589.57	
3、社会保险费		199,620.01	199,620.01	
其中：基本医疗保险费		154,270.69	154,270.69	
补充医疗保险费		4,355.45	4,355.45	
工伤保险费		21,677.93	21,677.93	
生育保险费		19,315.94	19,315.94	
4、住房公积金		77,279.00	77,279.00	
5、工会经费和职工教育经费	11,380.60	54,740.12	66,120.72	

合 计	11,380.60	4,522,422.45	4,382,553.73	151,249.32
-----	-----------	--------------	--------------	------------

3. 离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		396,848.00	396,848.00	
2、失业保险费		12,401.55	12,401.55	
合 计		409,249.55	409,249.55	

(二十四) 应交税费

类 别	期末余额	期初余额
增值税		506,538.60
个人所得税	2,694.77	
房产税		1,986.72
土地使用税		12.39
印花税	1,983.55	9,616.17
城市维护建设税		45,564.49
教育费附加		32,546.10
合 计	4,678.32	596,264.47

(二十五) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款项	36,420.00	66,283.30

1. 其他应付款项按账龄列示

款项性质	期末余额	期初余额
1年以内	36,420.00	66,283.30

2. 其他应付款项按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	1,200.00	
个人往来款	35,220.00	
其他		66,283.30
合 计	36,420.00	66,283.30

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	634,344.54	1,606,105.18

(二十七) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额		1,236,168.87

(二十八) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	1,611,372.92	7,859,312.83
小 计	<b>1,611,372.92</b>	<b>7,859,312.83</b>
减：一年内到期部分	634,344.54	1,606,105.18
合计	<b>977,028.38</b>	<b>6,253,207.65</b>

(二十九) 股本

项目	年初余额		本年增减变动 (+/-)				年末余额	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	金额	比例
有限售条件人民币普通股	27,941,200.00	95.00%				-17,352,952.00	10,588,248.00	36.00%
无限售条件人民币普通股	1,470,600.00	5.00%				17,352,952.00	18,823,552.00	54.00%
合计	<b>29,411,800.00</b>	<b>100.00%</b>					<b>29,411,800.00</b>	<b>100.00%</b>

注：2016年3月海大公司整体变更为股份有限公司，经江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计并于2016年3月9日出具了苏亚锡审（2016）17号审计报告，截止2015年12月31日经审计后的净资产31,106,613.67元，其中25,000,000.00元折成股份公司股本，净资产大于股本部分6,106,613.67元转入公司资本公积金。

经股东大会决议，2016年4月增加注册资本4,411,800.00元，由无锡海大管理咨询企业（有限合伙）认缴，变更后注册资本为29,411,800.00元。无锡海大管理咨询企业货币出资人民币5,489,402.41元，按每股1.2443元折合股本4,411,800股，其中4,411,800.00元计入股本，1,077,602.41元计入资本公积，2016年4月江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）无锡分所就上述事项出具了苏亚锡验（2016）20号验资报告。

2023年6月29日，收购人鞠建东先生披露了《收购报告书》，鞠建东先生通过分别受让陈海度、陈丽洁、无锡海大管理咨询企业（有限合伙）持有的海大股份19,279,410.00股、4,250,000.00股、4,411,800.00股股份，占海大股份总股本的65.55%、14.45%、15.00%，合计27,941,210.00股，占海大股份总股本的95%，实现对海大股份的收购。收购人鞠建东与陈海度、陈丽洁同时签署《表决权委托协议》，陈海度、陈丽洁分别将所转让的股份中的8,788,246股、1,800,002股股份的表决权在过户前不可撤



销地委托给收购人行使，合计 10,588,248.00 股，占公众公司总股本的 36.00%。此外，根据《股份转让协议》的约定，陈海度、陈丽洁分别将所转让的股份中的 8,788,246.00 股、1,800,002.00 股股份，合计 10,588,248.00 股质押给收购人，作为履行本次股份转让的担保。

本次收购完成后，收购人鞠建东直接持有公众公司 27,941,210.00 股股份，占公众公司总股本的 95.00%，为公众公司第一大股东、控股股东和实际控制人。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司股份为 29,411,800.00 股，股东实际持股情况明细如下表：

股东名称	2022 年 12 月 31 日持股情况		2023 年 12 月 31 日持股情况	
	持股数量 (股)	持股比例 (%)	持股数量 (股)	持股比例 (%)
鞠建东			27,941,210.00	95.00
陈海度	20,750,000.00	70.55	1,470,590.00	5.00
陈丽洁	4,250,000.00	14.45		
无锡海大管理咨询企业（有限合伙）	4,411,800.00	15.00		
合 计	<b>29,411,800.00</b>	<b>100.00</b>	<b>29,411,800.00</b>	<b>100.00</b>

### （三十） 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,184,216.08			7,184,216.08

### （三十一） 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,632,457.42			1,632,457.42

### （三十二） 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-530,215.98	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-530,215.98	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-901,983.97	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-1,432,199.95	

### （三十三） 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计				
主机业务	34,614,760.52	29,053,179.48	68,838,053.17	60,828,780.93
配件业务	1,097,541.32	1,342,429.09	4,230,131.21	2,906,029.03
安装服务	430,534.95	130,463.10	574,757.28	124,315.00
其他	33,640.58		94,339.62	22,750.00
小计	<b>36,176,477.37</b>	<b>30,526,071.67</b>	<b>73,737,281.28</b>	<b>63,881,874.96</b>
二、其他业务小计				
废品收入			44,767.71	
材料销售	3,849,445.51	3,881,722.19		
小计	<b>3,849,445.51</b>	<b>3,881,722.19</b>	<b>44,767.71</b>	
合计	<b>40,025,922.88</b>	<b>34,407,793.86</b>	<b>73,782,048.99</b>	<b>63,881,874.96</b>

(三十四) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
土地增值税	339,490.70	
房产税	4,635.68	7,946.88
车船使用税	3,600.00	4,380.00
土地使用税	28.92	49.56
印花税	21,138.19	24,935.81
城市维护建设税	272,363.17	119,160.47
教育费附加	194,545.11	85,114.63
合计	<b>835,801.77</b>	<b>241,587.35</b>

(三十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	163,626.40	417,468.82
展览广告费	46,075.47	91,179.63
业务招待费	753,216.84	373,990.61
销售提成	34,212.02	
其他	1,460.00	1,980.00
合计	<b>998,590.73</b>	<b>884,619.06</b>

(三十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

职工薪酬	2,373,586.67	4,490,234.52
保险费	27,766.16	34,346.17
办公用品	293,483.37	201,914.27
折旧费	545,927.35	289,272.15
汽车费用	117,958.33	171,162.86
差旅费	326,372.12	385,873.36
电话费	112,182.71	291,674.72
会费	6,000.00	21,500.00
邮电费	19,268.57	31,606.81
累计摊销	127,011.05	233,798.38
服务费	817,707.23	401,525.72
疫情费用	173.40	52,017.64
诉讼费用	37,844.85	
专利费	33,750.62	26,816.04
劳务费	60,000.00	326,680.50
使用权资产折旧	170,017.24	251,886.87
保安费		192,596.68
维修改造	31,159.18	301,625.26
保洁费	156,000.00	
劳动保护费	115,783.09	
其他	28,061.10	87,089.33
<b>合 计</b>	<b>5,400,053.04</b>	<b>7,791,621.28</b>

(三十七) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	875,542.55	2,393,193.88
材料费	445,453.95	1,178,053.76
技术服务费	323,706.99	120,555.01
折旧费	338.40	
使用权资产折旧	7,681.84	
其他	3,264.68	14,163.49
<b>合 计</b>	<b>1,655,988.41</b>	<b>3,705,966.14</b>

(三十八) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	144,554.45	394,236.39
减：利息收入	40,372.10	38,661.03
汇兑损益	-87,930.37	-127,739.28
手续费支出	10,421.37	14,806.92
租赁负债的利息费用	198,894.16	416,081.59
合 计	<b>225,567.51</b>	<b>658,724.59</b>

(三十九) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产/与收益相关
嵌入式软件退税补贴	520,988.53	201,514.41	与收益相关
2022 年智能化改造数字化转型专项资金	50,000.00		与收益相关
个税手续费返还	1,498.25		与收益相关
稳岗补贴	26,963.13	48,707.00	与收益相关
残疾人就业奖励	18,240.00		与收益相关
增值税加计抵减	46,471.79		与收益相关
2022 年度工业转型升级资金		300,000.00	与收益相关
智能化改造数字化转型专项资金		50,000.00	与收益相关
疫情期间社保补贴		57,410.34	与收益相关
助企纾困稳增长物流运输补贴		8,000.00	与收益相关
合 计	<b>664,161.70</b>	<b>665,631.75</b>	

注：本期其他收益计入非经常性损益的政府补助为 664,161.70 元。

(四十) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财收益	199,594.21	-255,954.96
合 计	<b>199,594.21</b>	<b>-255,954.96</b>

(四十一) 公允价值变动收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性其他投资公允价值变动	5,531.58	
衍生金融负债公允价值变动		
合 计	<b>5,531.58</b>	

(四十二) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	-356,094.47	-510,244.98
其他应收款坏账准备	-1,202.39	
合 计	<b>-357,296.86</b>	<b>-510,244.98</b>

(四十三) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价减值损失	1,500,000.00	

(四十四) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-79,260.52	22,502.28
提前终止的租赁合同	386,162.40	
合 计	<b>306,901.88</b>	<b>22,502.28</b>

(四十五) 营业外收入

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
无需返还的长账龄预收货款		200,000.00		200,000.00
无需支付的长账龄应付账款	337,767.41	392,500.00	337,767.41	392,500.00
固定资产毁损报废利得	12,013.14		12,013.14	
合 计	<b>349,780.55</b>	<b>592,500.00</b>	<b>349,780.55</b>	<b>592,500.00</b>

(四十六) 营业外支出

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
公益性捐赠支出		723,225.66		723,225.66
非流动资产损坏报废损失	99,104.50	197,491.85	99,104.50	197,491.85
滞纳金、罚款支出	2,682.86	69,532.55	2,682.86	69,532.55
无法收回的应收款项	5.50		5.50	
合 计	<b>101,792.86</b>	<b>990,250.06</b>	<b>101,792.86</b>	<b>990,250.06</b>

(四十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

递延所得税费用	-29,008.27	-848,484.80
<b>合 计</b>	<b>-29,008.27</b>	<b>-848,484.80</b>

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-930,992.24	-3,858,160.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	-139,648.84	-578,724.05
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
研发费用加计扣除	-453,904.59	-536,287.15
残疾人工资加计扣除	-39,603.30	-8,946.08
不得扣除的成本、费用和损失的影响	604,148.46	275,472.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
当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		
税率变动的的影响		
所得税费用	-29,008.27	-848,484.80

## (四十八) 现金流量表项目注释

### 1. 现金流量表其他项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的银行存款利息收入款项	25,408.57	38,661.03
收到的政府补助款项	664,161.70	665,631.75
代收代缴个人所得税	5,321,322.13	
收到其他往来款项	2,183,313.43	65,250.41
<b>合 计</b>	<b>8,194,205.83</b>	<b>769,543.19</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支出的金融机构手续费	10,421.37	14,806.92
付现销售、管理及研发费用	2,548,682.80	3,252,445.69
支付的各种往来款项	109,000.00	
其他营业外支出		792,758.21
代收代缴个人所得税	5,321,322.13	

合 计	7,989,426.30	4,060,010.82
-----	--------------	--------------

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁合同租金	178,622.13	2,124,000.00

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-901,983.97	-3,009,675.56
加：信用减值损失	357,296.86	510,244.98
资产减值损失	-1,500,000.00	
固定资产折旧	11,176.04	1,545,935.57
使用权资产折旧	177,699.08	1,669,877.48
无形资产摊销	127,011.05	233,798.38
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-306,901.88	-22,502.28
固定资产报废损失	87,091.36	197,491.85
公允价值变动损失	-5,531.58	
财务费用	343,448.61	810,317.98
投资损失	-199,594.21	255,954.96
递延所得税资产减少	29,791.31	-740,946.58
递延所得税负债增加	-58,799.58	-107,538.22
存货的减少	16,629,860.36	8,388,137.97
经营性应收项目的减少	9,337,659.90	3,151,478.02
经营性应付项目的增加	-18,319,295.00	-11,829,605.50
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>5,808,928.35</b>	<b>1,052,969.05</b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	1,711,572.80	7,717,130.77

减：现金的年初余额	7,717,130.77	8,517,839.32
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>-6,005,557.97</b>	<b>-800,708.55</b>

### 3. 现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
<b>一、现金</b>	<b>1,711,572.80</b>	<b>8,517,839.32</b>
其中：库存现金		23,374.17
可随时用于支付的银行存款	1,711,572.80	8,494,465.15
可随时用于支付的其他货币资金		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、年末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,711,572.80</b>	<b>8,517,839.32</b>

## 六、与金融工具相关的风险

### （一）市场风险

1. 外汇风险，指因汇率变动产生损失的风险。公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，但公司已确认的外币资产依然存在外汇风险。

2. 利率风险，公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本年公司金融负债利率为固定利率。公司银行存款会收到利率变动影响，但风险处于可控状态。

### （二）信用风险

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。



### （三）流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司年末流动资产超过流动负债，流动性风险较低。综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 七、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
<b>持续的公允价值计量</b>				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益得金融资产				
1、交易性金融资产	505,531.58			505,531.58
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	505,531.58			505,531.58
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>505,531.58</b>			<b>505,531.58</b>

## 八、关联方及关联交易

### （一）关联方

#### 1. 公司控股股东基本情况

公司（个人）名称	企业（个人）类型	注册资本（万元）	法定代表人	业务性质	对公司的持股比例（%）	对公司的表决权比例（%）	是否最终控制方
鞠建东	自然人	不适用	不适用	不适用	95.00	95.00	是

#### 2. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
过碧云（自然人）	原控股股东陈海度之妻
无锡晨通机械制造有限公司	公司原实际控制人陈海度控制的其他公司
无锡海善纺织机械有限公司	公司原实际控制人陈海度控制的其他公司

## （二）关联方交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
<b>采购商品、接受劳务：</b>					
无锡市晨通机械制造有限公司	接受劳务	油漆费	市场定价	703,920.06	2,008,387.19
<b>出售商品、提供劳务：</b>					
无锡海善纺织机械有限公司	销售产品	定型机	市场定价	3,694,947.43	
过碧云	销售房产	住宅	市场评估定价	2,307,904.76	
无锡海善纺织机械有限公司	销售材料	原材料、固定资产、无形资产等	市场评估定价	10,640,888.05	

### 2. 关联租赁情况

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期支付的租赁费	上期支付的租赁费
本公司	无锡市晨通机械制造有限公司	房屋	2023年1月1日	2023年6月30日	市场定价	1,062,000.00	2,124,000.00

### 3. 关联担保情况

上期担保借款，本期已经全部解除，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无关联担保情况需要披露。

### 4. 公司本年无关联方资金拆借。

## （三）关联方应收应付款项

### 1. 关联方应付、预收款项

项目名称	期末余额	期初余额
<b>预付账款：</b>		
无锡市晨通机械制造有限公司		497,973.90
<b>应收账款：</b>		
无锡海善纺织机械有限公司	4,893,491.43	

## 九、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务会计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、 补充资料

### (一) 非经常性损益

项 目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	306,901.88	主要是处置资产的收益
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	664,161.70	主要是嵌入式软件退税补贴、个税返还以及稳岗补贴
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	205,125.79	主要是理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	247,987.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	213,626.56	
<b>合 计：</b>	<b>1,210,550.50</b>	

### (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-2.42%	-7.68%	-0.03	-0.10	-0.03	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.25%	-7.45%	-0.08	-0.10	-0.08	-0.10

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产			51,729.62	1,178,896.93
递延所得税负债				1,127,167.31

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	306,901.88
2、计入当期损益的政府补助	664,161.70
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	205,125.79
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	247,987.69
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,424,177.06</b>
减：所得税影响数	213,626.56
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,210,550.50</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用