

江苏莫安迪科技股份有限公司

审计报告

众环审字（2023）3300263 号

目 录

	起始页码
审计报告	
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
资产负债表	8
利润表	10
现金流量表	11
股东权益变动表	12
财务报表附注	15

审计报告

众环审字（2023）3300263 号

江苏莫安迪科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏莫安迪科技股份有限公司财务报表，包括 2023 年 5 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年 1-5 月、2022 年度、2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了江苏莫安迪科技股份有限公司 2023 年 5 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年 1-5 月、2022 年度、2021 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于江苏莫安迪科技股份有限公司，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，认为对财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定 2023 年 1-5 月、2022 年度、2021 年度的下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）营业收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
相关信息披露参阅财务报表附注四、30“收入”和财务报表附注六、34“营业收入、营业成本”。公司主要从事物流行业输送分拣设备核心部件的研发、生产和销售。国内销售在产品出库且对方确认收到产品时确认销售收入；国外销售以货物报关出口并交付提单时确认销售收入。公司 2023 年 1-5 月营业收入 113,157,838.45 元，2022 年度营业收入 285,657,682.50 元，2021 年度营业收入 342,628,128.43 元。由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望操纵收入确认的固有风险，因此我们将营业收入确认作为关键审计事项。	针对营业收入确认，我们实施的主要审计程序包括： （1）了解和评价管理层与收入确认相关的内部控制，并测试关键内部控制设计和执行的有效性； （2）选取与客户签订的合同或订单，检查其主要条款，识别与控制权转移相关的条款和条件，评价营业收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求； （3）对报告期记录的收入交易选取样本，核对销售合同、签收单、报关单、提运单等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； （4）对报告期记录的收入选取样本进行函证，检查已确认的收入真实性； （5）针对资产负债表日前后确认的收入，选取样本，核对发票、签收单、报关单、提运单等，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。 （6）对报告期的重要客户进行实地走访，检查已确认的收入真实性、完整性。

（二）营业成本确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如财务报表附注四、12“存货”和附注六、34“营业收入、营业成本”所述，公司 2023 年 1-5 月营业成本为 72,475,869.61 元，占营业收入的 64.05%，2022 年度营业成本为 190,395,033.63 元，占营业收入	针对营业成本确认，我们实施的主要审计程序包括： （1）了解、评价管理层与存货成本和销售成本计算相关的内部控制，并测试关键内部控制设计和执行的有效性；

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
的 66.65%，2021 年度营业成本为 217,383,416.77 元，占营业收入的 63.45%。考虑营业成本核算复杂，营业成本的准确性对公司毛利影响较大，因此我们将营业成本确认作为关键审计事项。	（2）期末实地监盘公司主要存货，检查存货账实是否相符，成本计算是否准确； （3）对生产产品的主要原材料进行计价测试，检查成本计算是否准确，对主要库存商品收发进行计价测试，检查成本结转是否准确； （4）期末对原材料和库存商品实施截止性测试，检查营业成本是否记录于恰当的会计期间； （5）抽查供应商的采购合同，并对采购金额进行函证，检查采购的真实性、完整性； （6）获取公司成本计算单，复核成本的分摊是否合理，计算是否准确。 （7）对报告期内的主要供应商进行实地走访，检查采购的真实性、完整性。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

江苏莫安迪科技股份有限公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估江苏莫安迪科技股份有限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江苏莫安迪科技股份有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江苏莫安迪科技股份有限公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准

则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对江苏莫安迪科技股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致江苏莫安迪科技股份有限公司不能持续经营。

（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）就江苏莫安迪科技股份有限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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）：

吕方明



中国注册会计师：

崔玉北

崔玉北



中国·武汉

2023年8月2日





合并资产负债表

编制单位：江苏莫安迪科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	57,066,001.54	42,450,933.93	8,084,307.59
交易性金融资产	六、2	-	31,702,120.31	8,010,813.28
衍生金融资产		-	-	-
应收票据	六、3	24,090,851.00	19,398,494.98	19,531,162.00
应收账款	六、4	120,478,743.33	107,175,903.11	98,466,804.70
应收款项融资	六、5	11,181,986.27	14,707,644.00	13,031,489.32
预付款项	六、6	923,552.26	833,986.91	1,743,943.04
其他应收款	六、7	713,427.10	667,950.53	555,176.97
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货	六、8	22,595,717.18	15,793,200.72	34,581,946.54
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	六、9	384,254.87	1,375,197.80	2,685,995.87
流动资产合计		237,434,533.55	234,105,432.29	186,691,639.31
非流动资产：				
债权投资	六、10	10,074,027.78	-	-
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	六、11	12,615,899.29	11,608,708.49	8,754,636.24
在建工程	六、12	1,175,456.04	674,150.21	430,759.97
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产	六、13	5,633,916.92	6,629,214.31	9,140,909.48
无形资产	六、14	5,258,908.53	5,177,035.82	389,872.46
开发支出		-	-	-
商誉	六、15	1,329,296.71	1,329,296.71	1,329,296.71
长期待摊费用	六、16	1,371,184.02	1,707,188.67	2,311,554.64
递延所得税资产	六、17	2,301,744.78	2,374,762.95	3,337,274.84
其他非流动资产	六、18	792,735.01	781,125.88	871,072.01
非流动资产合计		40,553,169.08	30,281,483.04	26,565,376.35
资产总计		277,987,702.63	264,386,915.33	213,257,015.66

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：江苏莫安迪科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、19	2,137,615.82	2,831,180.00	10,011,763.89
交易性金融负债	六、20	3,016.25	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据	六、21	27,358,799.38	53,153,612.12	-
应付账款	六、22	63,406,127.64	46,544,275.30	59,061,829.96
预收款项		-	-	-
合同负债	六、23	1,116,941.93	1,256,204.36	3,362,254.21
应付职工薪酬	六、24	3,305,184.55	3,900,006.26	1,881,894.43
应交税费	六、25	3,211,353.86	5,206,286.50	2,826,575.64
其他应付款	六、26	3,530,214.23	3,397,524.51	2,635,312.81
其中：应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	六、27	2,457,892.16	2,391,769.91	2,474,384.93
其他流动负债	六、28	13,584,435.81	11,851,039.62	24,131,551.75
流动负债合计		120,111,581.63	130,531,898.58	106,385,567.62
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
租赁负债	六、29	3,010,084.61	4,449,656.49	6,819,037.92
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	六、17	594,390.42	721,147.00	1,485,967.87
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		3,604,475.03	5,170,803.49	8,305,005.79
负债合计		123,716,056.66	135,702,702.07	114,690,573.41
股东权益：				
股本	六、30	30,000,000.00	30,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	六、31	13,759,557.64	12,422,468.72	9,384,024.24
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积	六、32	11,999,983.24	11,999,983.24	6,530,762.22
未分配利润	六、33	94,938,269.29	70,566,902.13	59,170,772.98
归属于母公司股东权益合计		150,697,810.17	124,989,354.09	95,085,559.44
少数股东权益		3,573,835.80	3,694,859.17	3,480,882.81
股东权益合计		154,271,645.97	128,684,213.26	98,566,442.25
负债和股东权益总计		277,987,702.63	264,386,915.33	213,257,015.66

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表

编制单位：江苏莫安迪科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2023年1-5月	2022年度	2021年度
一、营业总收入		113,157,838.45	285,657,682.50	342,628,128.43
其中：营业收入	六、34	113,157,838.45	285,657,682.50	342,628,128.43
二、营业总成本		84,901,808.64	216,865,202.90	245,743,237.54
其中：营业成本	六、34	72,475,869.61	190,395,033.63	217,383,416.77
税金及附加	六、35	799,452.56	1,297,979.95	1,946,104.05
销售费用	六、36	3,929,693.50	6,714,349.97	5,831,364.98
管理费用	六、37	3,138,194.87	6,876,908.40	7,917,173.57
研发费用	六、38	4,804,336.43	11,722,804.52	12,216,272.57
财务费用	六、39	-245,738.33	-141,873.57	448,905.60
其中：利息费用		208,538.80	713,192.99	451,540.57
利息收入		405,946.46	228,890.98	57,313.61
加：其他收益	六、40	1,018.73	818,598.72	58,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	186,148.66	575,304.08	148,533.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、42	-105,136.56	91,307.03	10,813.28
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-27,575.47	-4,365,500.34	-5,086,710.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-326,078.49	-1,646,837.86	-2,409,584.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45	-5,661.41	-2,397.15	76,790.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,978,745.27	64,262,954.08	89,682,732.98
加：营业外收入	六、46	12,761.93	5,322,002.88	233,168.74
减：营业外支出	六、47	170,686.46	31,921.29	7,418.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,820,820.74	69,553,035.67	89,908,483.35
减：所得税费用	六、48	3,570,476.95	9,973,709.14	24,330,924.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,250,343.79	59,579,326.53	65,577,559.17
（一）按经营持续性分类		24,250,343.79	59,579,326.53	65,577,559.17
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,250,343.79	59,579,326.53	65,577,559.17
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-
（二）按所有权归属分类		24,250,343.79	59,579,326.53	65,577,559.17
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		24,371,367.16	59,365,350.17	65,425,479.33
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-121,023.37	213,976.36	152,079.84
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1、重新计量设定受益计划变动额		-	-	-
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-
3、其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-
4、企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-
5、其他		-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-
2、其他债权投资公允价值变动		-	-	-
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-
4、其他债权投资信用减值准备		-	-	-
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-	-
6、外币财务报表折算差额		-	-	-
7、其他		-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
七、综合收益总额		24,250,343.79	59,579,326.53	65,577,559.17
归属于母公司股东的综合收益总额		24,371,367.16	59,365,350.17	65,425,479.33
归属于少数股东的综合收益总额		-121,023.37	213,976.36	152,079.84
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.81	2.30	4.37
（二）稀释每股收益（元/股）		0.81	2.30	4.37

2021年2月公司发生同一控制下业务合并，被合并方在合并前实现的净利润为：-426,114.20元（2021年1-2月）

上述同一控制下业务合并中的被合并方于合并日前实现的净利润已包含于上表“净利润”中。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：江苏莫安迪科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2023年1-5月	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		89,940,897.32	229,156,731.98	180,762,396.56
收到的税费返还		449,247.43	2,148,491.36	195,967.95
收到其他与经营活动有关的现金	六、49（1）	345,699.34	6,346,502.58	315,322.35
经营活动现金流入小计		90,735,844.09	237,651,725.92	181,273,686.86
购买商品、接受劳务支付的现金		55,898,815.64	79,029,111.25	90,619,144.86
支付给职工以及为职工支付的现金		12,470,983.39	24,279,014.89	19,020,134.94
支付的各项税费		11,641,186.70	24,242,044.72	41,722,240.00
支付其他与经营活动有关的现金	六、49（2）	5,759,919.67	9,078,068.26	7,870,956.18
经营活动现金流出小计		85,770,905.40	136,628,239.12	159,232,475.98
经营活动产生的现金流量净额		4,964,938.69	101,023,486.80	22,041,210.88
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		57,100,000.00	266,020,562.00	67,000,000.00
取得投资收益收到的现金		156,218.66	650,464.08	148,533.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,479.60	31,888.97	-
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	六、49（3）	-	-	1,177,447.01
投资活动现金流入小计		57,274,698.26	266,702,915.05	68,325,980.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,217,672.05	10,453,206.31	8,173,116.33
投资支付的现金		35,500,000.00	289,620,562.00	75,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	863,536.64	45,320,096.93
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		38,717,672.05	300,937,304.95	128,493,213.26
投资活动产生的现金流量净额		18,557,026.21	-34,234,389.90	-60,167,233.04
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	10,000,000.00	11,450,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	450,000.00
取得借款收到的现金		2,118,930.99	2,847,202.04	19,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、49（4）	-	-	9,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,118,930.99	12,847,202.04	40,350,000.00
偿还债务支付的现金		-	10,000,000.00	9,940,601.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	42,720,966.26	76,643.19
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	六、49（5）	1,597,252.20	9,980,039.62	3,648,383.95
筹资活动现金流出小计		1,597,252.20	62,701,005.88	13,665,628.51
筹资活动产生的现金流量净额		521,678.79	-49,853,803.84	26,684,371.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		110,348.43	608,167.89	-41,628.98
五、现金及现金等价物净增加额	六、50	24,153,992.12	17,543,460.95	-11,483,279.65
加：期初现金及现金等价物余额	六、50	25,627,768.54	8,084,307.59	19,567,587.24
六、期末现金及现金等价物余额	六、50	49,781,760.66	25,627,768.54	8,084,307.59

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共119页第4页
3-1-10



合并股东权益变动表

编制单位：江苏莫安科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2023年1-5月											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	30,000,000.00	-	-	-	12,422,468.72	-	-	-	11,999,983.24	70,566,902.13	124,989,354.09	3,694,859.17	128,684,213.26
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	30,000,000.00	-	-	-	12,422,468.72	-	-	-	11,999,983.24	70,566,902.13	124,989,354.09	3,694,859.17	128,684,213.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,337,088.92	-	-	-	-	24,371,367.16	25,708,456.08	-121,023.37	25,587,432.71
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,371,367.16	24,371,367.16	-121,023.37	24,250,343.79
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	1,337,088.92	-	-	-	-	-	1,337,088.92	-	1,337,088.92
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	1,337,088.92	-	-	-	-	-	1,337,088.92	-	1,337,088.92
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、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	30,000,000.00	-	-	-	13,759,557.64	-	-	-	11,999,983.24	94,938,269.29	150,697,810.17	3,573,835.80	154,271,645.97



负责人：

王凯



主管会计工作负责人：

周丹

会计机构负责人：

周丹



合并股东权益变动表（续）

编制单位：江苏莫安迪科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2022年度											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	20,000,000.00	-	-	-	9,384,024.24	-	-	-	6,530,762.22	59,170,772.98	95,085,559.44	3,480,882.81	98,566,442.25
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	20,000,000.00	-	-	-	9,384,024.24	-	-	-	6,530,762.22	59,170,772.98	95,085,559.44	3,480,882.81	98,566,442.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00	-	-	-	3,038,444.48	-	-	-	5,469,221.02	11,396,129.15	29,903,794.65	213,976.36	30,117,771.01
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59,365,350.17	59,365,350.17	213,976.36	59,579,326.53
（二）股东投入和减少资本	10,000,000.00	-	-	-	3,038,444.48	-	-	-	-	-	13,038,444.48	-	13,038,444.48
1、股东投入的普通股	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	3,038,444.48	-	-	-	-	-	3,038,444.48	-	3,038,444.48
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,469,221.02	-47,969,221.02	-42,500,000.00	-	-42,500,000.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,469,221.02	-5,469,221.02	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-42,500,000.00	-42,500,000.00	-	-42,500,000.00
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	30,000,000.00	-	-	-	12,422,468.72	-	-	-	11,999,983.24	70,566,902.13	124,989,354.09	3,694,859.17	128,684,213.26



负责人：

王凯



主管会计工作负责人：

周丹

会计机构负责人：

周丹

本报告书共119页第6页

3-1-12



合并股东权益变动表（续）

编制单位：江苏安迪科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2021年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	9,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	20,997,416.42	29,997,416.42	-	29,997,416.42
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	9,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	20,997,416.42	29,997,416.42	-	29,997,416.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,000,000.00	-	-	-	9,384,024.24	-	-	-	6,530,762.22	38,173,356.56	65,088,143.02	3,480,882.81	68,569,025.83
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	65,425,479.33	65,425,479.33	152,079.84	65,577,559.17
（二）股东投入和减少资本	11,000,000.00	-	-	-	9,384,024.24	-	-	-	-	-	20,384,024.24	450,000.00	20,834,024.24
1、股东投入的普通股	11,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,000,000.00	450,000.00	11,450,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	9,822,500.00	-	-	-	-	-	9,822,500.00	-	9,822,500.00
4、其他	-	-	-	-	-438,475.76	-	-	-	-	-	-438,475.76	-	-438,475.76
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,530,762.22	-6,530,762.22	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,530,762.22	-6,530,762.22	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,721,360.55	-20,721,360.55	2,878,802.97	-17,842,557.58
四、本年年末余额	20,000,000.00	-	-	-	9,384,024.24	-	-	-	6,530,762.22	59,170,772.98	95,085,559.44	3,480,882.81	98,566,442.25



负责人：

王凯



主管会计工作负责人：

周丹



会计机构负责人：

周丹



本报告书共119页第7页



资产负债表

编制单位：江苏莫安迪科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金		46,821,079.51	33,798,498.41	6,115,158.00
交易性金融资产		-	29,113,584.48	8,010,813.28
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		22,190,851.00	18,398,494.98	19,531,162.00
应收账款	十六、1	123,665,190.96	105,141,745.81	96,506,303.97
应收款项融资		9,771,500.27	14,718,506.20	13,031,489.32
预付款项		401,786.55	513,675.16	727,269.65
其他应收款	十六、2	548,333.43	590,444.26	430,201.97
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货		8,326,425.73	5,392,705.44	15,081,211.94
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		305,090.21	1,153,010.38	-
流动资产合计		212,030,257.66	208,820,665.12	159,433,610.13
非流动资产：				
债权投资		10,074,027.78	-	-
其他债权投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	十六、3	10,887,166.73	10,610,944.48	6,108,500.00
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		5,355,939.83	4,294,498.29	1,791,188.35
在建工程		1,175,456.04	674,150.21	430,759.97
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产		3,299,650.36	3,839,138.28	5,256,890.73
无形资产		5,241,060.62	5,153,198.46	351,660.42
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		638,007.45	881,306.85	1,465,225.41
递延所得税资产		2,229,575.30	2,273,084.10	3,136,893.69
其他非流动资产		15,300.00	290,758.00	730,022.00
非流动资产合计		38,916,184.11	28,017,078.67	19,271,140.57
资产总计		250,946,441.77	236,837,743.79	178,704,750.70

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



本报告书共119页第8页

3-1-14

周丹



周丹



资产负债表（续）

编制单位：江苏莫安迪科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2023年5月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：				
短期借款		2,137,615.82	2,831,180.00	10,011,763.89
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		24,987,057.69	48,427,672.26	-
应付账款		56,263,226.15	39,695,797.38	36,273,875.89
预收款项		-	-	-
合同负债		649,288.31	961,617.97	2,177,718.59
应付职工薪酬		1,908,822.76	2,703,304.32	1,215,771.44
应交税费		2,926,092.28	4,267,623.41	2,810,463.14
其他应付款		1,341,995.47	1,142,370.30	317,201.57
其中：应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		1,336,816.62	1,317,551.42	1,369,596.77
其他流动负债		13,716,135.81	11,850,650.31	24,111,318.69
流动负债合计		105,267,050.91	113,197,767.37	78,287,709.98
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		2,076,188.90	2,759,931.09	4,077,482.51
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		534,173.49	626,758.43	1,316,926.00
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		2,610,362.39	3,386,689.52	5,394,408.51
负债合计		107,877,413.30	116,584,456.89	83,682,118.49
股东权益：				
股本		30,000,000.00	30,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		14,090,543.40	12,753,454.48	9,715,010.00
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		11,999,983.24	11,999,983.24	6,530,762.22
未分配利润		86,978,501.83	65,499,849.18	58,776,859.99
股东权益合计		143,069,028.47	120,253,286.90	95,022,632.21
负债和股东权益总计		250,946,441.77	236,837,743.79	178,704,750.70

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



本报告书共119页第9页
3-1-15



利润表

编制单位：江苏美安迪科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2023年1-5月	2022年度	2021年度
一、营业收入	十六、4	108,592,719.29	265,306,477.94	332,237,214.81
减：营业成本	十六、4	73,937,658.96	180,007,828.62	212,679,034.35
税金及附加		710,799.11	1,169,890.72	1,635,512.65
销售费用		3,396,317.87	6,317,838.90	4,389,009.86
管理费用		1,987,043.20	4,429,473.06	5,518,540.16
研发费用		3,319,686.41	9,430,862.85	11,500,495.18
财务费用		-193,063.71	435,329.37	304,818.10
其中：利息费用		160,054.27	603,271.19	339,040.26
利息收入		372,207.56	204,070.73	46,590.07
加：其他收益		-	432,500.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	142,853.83	612,714.73	148,533.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-63,584.48	52,771.20	10,813.28
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-289,839.55	-4,350,807.77	-5,099,620.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-138,626.17	-983,241.18	-1,826,007.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,085,081.08	59,279,191.40	89,443,522.74
加：营业外收入		3,000.00	5,219,830.42	200,000.30
减：营业外支出		124,893.36	2,576.71	200.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,963,187.72	64,496,445.11	89,643,323.04
减：所得税费用		3,484,535.07	9,804,234.90	24,185,642.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,478,652.65	54,692,210.21	65,457,680.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,478,652.65	54,692,210.21	65,457,680.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1、重新计量设定受益计划变动额		-	-	-
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-
3、其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-
4、企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-
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		-	-	-
六、综合收益总额		21,478,652.65	54,692,210.21	65,457,680.54

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





现金流量表

编制单位：江苏安迪科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2023年1-5月	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		81,822,663.72	196,660,408.05	157,270,864.40
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		301,179.78	5,856,401.15	246,590.37
经营活动现金流入小计		82,123,843.50	202,516,809.20	157,517,454.77
购买商品、接受劳务支付的现金		58,496,459.97	67,424,644.40	102,744,104.36
支付给职工以及为职工支付的现金		6,733,529.96	12,993,356.36	11,489,675.40
支付的各项税费		9,544,116.53	22,687,673.53	37,917,915.08
支付其他与经营活动有关的现金		3,332,617.60	5,179,491.33	4,325,662.63
经营活动现金流出小计		78,106,724.06	108,285,165.62	156,477,357.47
经营活动产生的现金流量净额		4,017,119.44	94,231,643.58	1,040,097.30
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		53,550,000.00	256,000,000.00	67,000,000.00
取得投资收益收到的现金		142,853.83	612,714.73	148,533.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		53,692,853.83	256,612,714.73	67,148,533.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,105,835.02	7,773,271.98	4,727,084.11
投资支付的现金		34,500,000.00	281,000,000.00	81,108,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	863,536.64	12,404,310.32
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		36,605,835.02	289,636,808.62	98,239,894.43
投资活动产生的现金流量净额		17,087,018.81	-33,024,093.89	-31,091,361.22
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	10,000,000.00	11,000,000.00
取得借款收到的现金		2,118,930.99	2,847,202.04	19,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	9,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,118,930.99	12,847,202.04	39,900,000.00
偿还债务支付的现金		-	10,000,000.00	9,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	42,720,966.26	72,037.78
支付其他与筹资活动有关的现金		801,922.20	8,729,247.59	2,995,396.69
筹资活动现金流出小计		801,922.20	61,450,213.85	12,967,434.47
筹资活动产生的现金流量净额		1,317,008.79	-48,603,011.81	26,932,565.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-5,069.02
五、现金及现金等价物净增加额		22,421,147.04	12,604,537.88	-3,123,767.41
加：期初现金及现金等价物余额		18,719,695.88	6,115,158.00	9,238,925.41
六、期末现金及现金等价物余额		41,140,842.92	18,719,695.88	6,115,158.00

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





股东权益变动表

编制单位：江苏安迪科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2023年1-5月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	30,000,000.00				12,753,454.48	-	-	-	11,999,983.24	65,499,849.18	120,253,286.90
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	30,000,000.00	-	-	-	12,753,454.48	-	-	-	11,999,983.24	65,499,849.18	120,253,286.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,337,088.92	-	-	-	-	21,478,652.65	22,815,741.57
（一）综合收益总额										21,478,652.65	21,478,652.65
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	1,337,088.92	-	-	-	-	-	1,337,088.92
1、股东投入的普通股	-				-						-
2、其他权益工具持有者投入资本											-
3、股份支付计入股东权益的金额					1,337,088.92						1,337,088.92
4、其他					-						-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积									-	-	-
2、对股东的分配										-	-
3、其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本					-						-
2、盈余公积转增股本											-
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、本年年末余额	30,000,000.00	-	-	-	14,090,543.40	-	-	-	11,999,983.24	86,978,501.83	143,069,028.47

公司负责人：王凯

主管会计工作负责人：周丹

会计机构负责人：周丹



本报告书共119页第12页



股东权益变动表（续）

编制单位：江苏莫安迪科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2022年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	20,000,000.00				9,715,010.00	-	-	-	6,530,762.22	58,776,859.99	95,022,632.21
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	20,000,000.00	-	-	-	9,715,010.00	-	-	-	6,530,762.22	58,776,859.99	95,022,632.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00	-	-	-	3,038,444.48	-	-	-	5,469,221.02	6,722,989.19	25,230,654.69
（一）综合收益总额										54,692,210.21	54,692,210.21
（二）股东投入和减少资本	10,000,000.00	-	-	-	3,038,444.48	-	-	-	-	-	13,038,444.48
1、股东投入的普通股	10,000,000.00				-						10,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											-
3、股份支付计入股东权益的金额					3,038,444.48						3,038,444.48
4、其他					-						-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,469,221.02	-47,969,221.02	-42,500,000.00
1、提取盈余公积									5,469,221.02	-5,469,221.02	-
2、对股东的分配										-42,500,000.00	-42,500,000.00
3、其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本					-						-
2、盈余公积转增股本											-
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、本年年末余额	30,000,000.00	-	-	-	12,753,454.48	-	-	-	11,999,983.24	65,499,849.18	120,253,286.90

公司负责人：

王凯

主管会计工作负责人：

周丹

周丹

会计机构负责人：

周丹

周丹



本报告书共119页第13页



股东权益变动表（续）

编制单位：江苏莫安迪科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2021年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	9,000,000.00				-	-	-	-	-	-150,058.33	8,849,941.67
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	9,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-150,058.33	8,849,941.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,000,000.00	-	-	-	9,715,010.00	-	-	-	6,530,762.22	58,926,918.32	86,172,690.54
（一）综合收益总额										65,457,680.54	65,457,680.54
（二）股东投入和减少资本	11,000,000.00	-	-	-	9,715,010.00	-	-	-	-	-	20,715,010.00
1、股东投入的普通股	11,000,000.00				-						11,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											-
3、股份支付计入股东权益的金额					9,822,500.00						9,822,500.00
4、其他					-107,490.00						-107,490.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,530,762.22	-6,530,762.22	-
1、提取盈余公积									6,530,762.22	-6,530,762.22	-
2、对股东的分配										-	-
3、其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本					-						-
2、盈余公积转增股本											-
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、本年年末余额	20,000,000.00	-	-	-	9,715,010.00	-	-	-	6,530,762.22	58,776,859.99	95,022,632.21

公司负责人：

王凯



主管会计工作负责人：

周丹



会计机构负责人：

周丹



本报告书共119页第14页



江苏莫安迪科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1-5 月、2022 年度及 2021 年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

江苏莫安迪科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2020年11月13日在江苏省苏州市太仓市注册成立，现总部位于江苏省苏州市太仓市大连东路36号。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事物流行业输送分拣设备核心部件的研发、生产和销售。

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月2日决议批准报出。

截至 2023 年 5 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团于 2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-5 月合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 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及本集团 2023 年 5 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年 1-5 月、2022 年度、2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、37“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司不存在境外子公司。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可

辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；

从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除下述几项之外，均计入当期损益：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本

位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本集团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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团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，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团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，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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的控制。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原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当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别

列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产【含合同资产等其他适用项目，下同】的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，本集团按照相当于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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团不选择简化处理方法，依据其信用

风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 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) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	承兑人为银行，信用风险较小的银行承兑汇票。
组合 2	承兑人为银行，信用风险较大的银行承兑汇票。
组合 3	承兑人为企业，根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同的商业承兑汇票

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本集团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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	

组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合同资产：	
组合 1	本组合为质保金

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	应收利息
组合 2	关联方往来。
组合 3	本组合为除其他应收款组合1和组合2外的其他应收款

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”。

12、存货

（1）存货的分类

本集团存货包括原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货在领用和发出时按全月一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）本集团存货盘存采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时采用一次转销法进行摊销。

13、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即

仅取决于时间流逝)向客户收款的权利,在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10“金融资产减值”。

14、持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件:某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺;预计出售将在一年内完成。其中,处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产,以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的,该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组,所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值,再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益,并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值;已抵减的商誉账面价值,以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制,是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经

过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、

其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

17、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定

资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	5-10	5%	19.00%-9.50%
运输设备	4	5%	23.75%
电子设备	3-5	5%	31.67%-19.00%
其他设备	5	5%	19.00%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

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

18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

19、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本

化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

20、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、34“租赁”。

21、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

23、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，本集团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。

24、合同负债

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

25、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

26、租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、34“租赁”。

27、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏

损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

28、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方案

式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

29、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、19“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

30、收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团主要从事物流行业输送分拣设备核心部件的研发、生产和销售，此业务通常仅包括转让商品的履约义务，国内销售在发货经客户签收后，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现，国外销售在货物报关出口并交付提单后，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

31、合同成本

本集团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。但是，

如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

32、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

34、租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，本集团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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

35、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

36、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本集团于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本集团的具体衔接处理及其影响如下：

①本集团作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本集团作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本集团按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

使用权资产的计量不包含初始直接费用；

存在续约选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

②执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产	-	-	3,297,001.24	3,297,001.24
一年内到期的非流动负债	-	-	728,901.46	728,901.46
租赁负债	-	-	2,568,099.78	2,568,099.78

本集团于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.75%。

本集团 2020 年度财务报表中披露的 2020 年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与 2021 年 1 月 1 日计入租赁负债的差异调整过程如下：

项 目	合并报表	公司报表
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	3,682,062.15	3,682,062.15
减：采用简化处理的租赁付款额		
其中：短期租赁		
低价值资产租赁		
调整后 2021 年 1 月 1 日重大经营租赁最低付款额	3,682,062.15	3,682,062.15
增量借款利率加权平均值	4.75%	4.75%

项 目	合并报表	公司报表
2021 年 1 月 1 日租赁负债	3,297,001.24	3,297,001.24
其中：一年内到期的租赁负债	728,901.46	728,901.46

(2) 会计估计变更

无。

37、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、30、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债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。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

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

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

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

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（10）公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税 种	计税依据
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城建税	按实际缴纳的流转税的 7.00% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 5.00% 计缴。
企业所得税	详见下表

所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率		
	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度

纳税主体名称	所得税税率		
江苏莫安迪科技股份有限公司	15.00%	15.00%	25.00%
莫安迪科技（大连）有限公司	20.00%	20.00%	20.00%
苏州莫安迪机电科技有限公司	20.00%	20.00%	20.00%
莫安迪（苏州）电机技术有限公司	15.00%	15.00%	15.00%

2、税收优惠及批文

（1）2021 年 12 月 15 日，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合认定，莫安迪（苏州）电机技术有限公司被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202132011683，有效期三年。2021 年度、2022 年度和 2023 年度享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2022 年 12 月 12 日，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合认定，江苏莫安迪科技股份有限公司被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202232012285，有效期三年。2022 年度和 2023 年度享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

（2）根据财税〔2019〕13 号、国家税务总局公告 2021 年第 8 号和 2022 年第 13 号相关规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 12.50% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税，对年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，2021 年度减按 50.00% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税，2022 年度和 2023 年度减按 25.00% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税。报告期内公司子公司莫安迪科技（大连）有限公司、苏州莫安迪机电科技有限公司符合小型微利企业的条件，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税。

（3）《财政部 国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税〔2012〕39 号）规定：生产企业自营或委托外贸企业代理出口（以下简称生产企业出口）自产货物，除另行规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法。本集团出口货物的退税率为 13%。

（4）《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号）规定高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日到 12 月 31 日新购置的设备、器具可以在所得税税前一次性扣除基础上，允许加计 100% 扣除。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

（1）明细项目

项 目	2023-5-31	2022-12-31	2021-12-31
现金	22,700.00	22,700.00	-
银行存款	49,759,060.66	25,605,068.54	8,084,307.59

项 目	2023-5-31	2022-12-31	2021-12-31
其他货币资金	7,284,240.88	16,823,165.39	-
合 计	57,066,001.54	42,450,933.93	8,084,307.59
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-

(2) 其他货币资金明细

种 类	2023-5-31	2022-12-31	2021-12-31
银行承兑汇票保证金存款	7,284,240.88	16,823,165.39	-
合 计	7,284,240.88	16,823,165.39	-

(3) 2023 年 5 月 31 日货币资金余额中除银行承兑汇票保证金 7,284,240.88 元外，不存在冻结、抵押等对变现有限制或存放境外、存在潜在回收风险的款项。

2022 年 12 月 31 日货币资金余额中除银行承兑汇票保证金 16,823,165.39 元外，不存在冻结、抵押等对变现有限制或存放境外、存在潜在回收风险的款项。

2021 年 12 月 31 日货币资金余额中，不存在冻结、抵押等对变现有限制或存放境外、存在潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

项 目	2023-5-31	2022-12-31	2021-12-31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	31,702,120.31	8,010,813.28
其中：银行理财	-	1,609,038.18	8,010,813.28
结构性存款	-	30,059,802.13	-
远期结售汇	-	33,280.00	-
合 计	-	31,702,120.31	8,010,813.28
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分	-	-	-

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	2023-5-31	2022-12-31	2021-12-31
银行承兑汇票	24,090,851.00	19,398,494.98	19,531,162.00
商业承兑汇票	-	-	-
小 计	24,090,851.00	19,398,494.98	19,531,162.00
减：坏账准备	-	-	-
合 计	24,090,851.00	19,398,494.98	19,531,162.00

(2) 年（期）末无已质押的应收票据。

(3) 年（期）末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2023-5-31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	25,541,973.87	15,639,920.87
商业承兑汇票	-	-

项 目	2023-5-31	
合 计	25,541,973.87	15,639,920.87

(续)

项 目	2022-12-31		2021-12-31	
	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	45,916,677.99	14,556,819.98	90,106,660.50	16,750,596.00
商业承兑汇票	-	-	-	-
合 计	45,916,677.99	14,556,819.98	90,106,660.50	16,750,596.00

(4) 年(期)末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2023-5-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的 应收票据	24,090,851.00	100.00	-	-	24,090,851.00
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	24,090,851.00	100.00		-	24,090,851.00
组合 3	-	-	-	-	-
合 计	24,090,851.00	100.00	-	-	24,090,851.00

(续)

类 别	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 (%)	
单项计提坏账准备的 应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的 应收票据	19,398,494.98	100.00	-	-	19,398,494.98
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	19,398,494.98	100.00		-	19,398,494.98
组合 3	-	-	-	-	-
合 计	19,398,494.98	100.00	-	-	19,398,494.98

(续)

类 别	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 (%)	
单项计提坏账准备的 应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的 应收票据	19,531,162.00	100.00	-	-	19,531,162.00
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	19,531,162.00	100.00		-	19,531,162.00
组合 3	-	-	-	-	-
合 计	19,531,162.00	100.00	-	-	19,531,162.00

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023-5-31	2022-12-31	2021-12-31
一年以内	125,156,927.17	107,292,726.02	103,649,268.11
一至两年	4,784,048.33	9,388,057.23	-
两至三年	-	-	-
三至四年	-	-	-
四至五年	-	-	-
五年以上	-	-	-
小 计	129,940,975.50	116,680,783.25	103,649,268.11
减：坏账准备	9,462,232.17	9,504,880.14	5,182,463.41
合 计	120,478,743.33	107,175,903.11	98,466,804.70

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2023-5-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款	4,355,367.75	3.35	3,161,517.75	72.59	1,193,850.00
按组合计提坏账准备的 应收账款	125,585,607.75	96.65	6,300,714.42	5.02	119,284,893.33
其中：组合 1	125,585,607.75	96.65	6,300,714.42	5.02	119,284,893.33
合 计	129,940,975.50	100.00	9,462,232.17	7.28	120,478,743.33

(续)

类 别	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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	7,541,357.75	6.46	3,955,183.88	52.45	3,586,173.87
按组合计提坏账准备的应收账款	109,139,425.50	93.54	5,549,696.26	5.08	103,589,729.24
其中：组合 1	109,139,425.50	93.54	5,549,696.26	5.08	103,589,729.24
合 计	116,680,783.25	100.00	9,504,880.14	8.15	107,175,903.11

(续)

类 别	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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	103,649,268.11	100.00	5,182,463.41	5.00	98,466,804.70
其中：组合 1	103,649,268.11	100.00	5,182,463.41	5.00	98,466,804.70
合 计	103,649,268.11	100.00	5,182,463.41	5.00	98,466,804.70

①年（期）末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2023-5-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
芜湖市双彩智能科技有限公司	2,387,700.00	1,193,850.00	50.00	预计部分款项无法收回
安徽正讯物流科技有限公司	1,967,667.75	1,967,667.75	100.00	预计款项无法收回
合 计	4,355,367.75	3,161,517.75	72.59	-

(续)

应收账款（按单位）	2022-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
芜湖市双彩智能科技有限公司	2,387,700.00	1,193,850.00	50.00	预计部分款项无法收回
安徽正讯物流科技有限公司	4,322,667.75	2,161,333.88	50.00	预计部分款项无法收回
昆山星节智能科技有限公司	830,990.00	600,000.00	72.20	预计部分款项无法收回
合 计	7,541,357.75	3,955,183.88	52.45	-

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023-5-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	125,156,927.17	6,257,846.36	5.00
一至两年	428,680.58	42,868.06	10.00
两至三年	-	-	-
三至四年	-	-	-
四至五年	-	-	-
五年以上	-	-	-
合 计	125,585,607.75	6,300,714.42	5.02

(续)

账 龄	2022-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	107,284,926.02	5,364,246.31	5.00
一至两年	1,854,499.48	185,449.95	10.00
两至三年	-	-	-
三至四年	-	-	-
四至五年	-	-	-
五年以上	-	-	-
合 计	109,139,425.50	5,549,696.26	5.08

(续)

账 龄	2021-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	103,649,268.11	5,182,463.41	5.00
一至两年	-	-	-
两至三年	-	-	-
三至四年	-	-	-
四至五年	-	-	-
五年以上	-	-	-
合 计	103,649,268.11	5,182,463.41	5.00

(3) 坏账准备情况

年度/期间	年初余额	本年(期)变动金额				年(期)末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2023 年 1-5 月	9,504,880.14	-	42,647.97	-	-	9,462,232.17
2022 年度	5,182,463.41	4,322,599.41	-	182.68	-	9,504,880.14
2021 年度	5,444,728.83	-	241,445.42	20,820.00	-	5,182,463.41

(4) 报告期内实际核销的应收账款情况。

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
实际核销的应收账款	-	182.68	20,820.00

(5) 按欠款方归集的年（期）末余额前五名的应收账款情况

年度/期间	余额合计数	占应收账款年（期）末 余额合计数的比例（%）	坏账准备余额合计数
2023 年 5 月 31 日	52,480,200.30	40.39	2,624,010.02
2022 年 12 月 31 日	55,920,624.47	47.93	2,839,426.97
2021 年 12 月 31 日	62,864,104.47	60.65	3,143,205.22

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	2023-5-31	2022-12-31	2021-12-31
应收票据	11,003,536.22	11,746,644.00	13,031,489.32
应收账款	178,450.05	2,961,000.00	-
合 计	11,181,986.27	14,707,644.00	13,031,489.32

(2) 应收款项融资各年（期）增减变动及公允价值变动情况

项 目	2022-12-31		2023 年 1-5 月变动		2023-5-31	
	成本	公允价值 变动	成本	公允价值 变动	成本	公允价值 变动
应收票据	11,746,644.00	-	-743,107.78	-	11,003,536.22	-
应收账款	2,961,000.00	-	-2,782,549.95	-	178,450.05	-
合 计	14,707,644.00	-	-3,525,657.73	-	11,181,986.27	-

(续)

项 目	2021-12-31		2022 年度变动		2022-12-31	
	成本	公允价值 变动	成本	公允价值 变动	成本	公允价值 变动
应收票据	13,031,489.32	-	-1,284,845.32	-	11,746,644.00	-
应收账款	-	-	2,961,000.00	-	2,961,000.00	-
合 计	13,031,489.32	-	1,676,154.68	-	14,707,644.00	-

(续)

项 目	2020-12-31		2021 年变动		2021-12-31	
	成本	公允价值 变动	成本	公允价值 变动	成本	公允价值 变动
应收票据	-	-	13,031,489.32	-	13,031,489.32	-
应收账款	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	13,031,489.32	-	13,031,489.32	-

鉴于银行承兑汇票和云信的期限较短，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，且票据

和云信背书的前后手双方均认可按票据和云信的面值抵偿等额的应收或应付账款，因此可以认为该项金融资产的期末公允价值等于其面值，其公允价值变动因素对其期末计量的影响显然不重大。

6、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2023-5-31		2022-12-31		2021-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	832,425.67	90.13	666,914.46	79.97	1,740,329.54	99.79
一至两年	91,126.59	9.87	167,072.45	20.03	3,613.50	0.21
两至三年	-	-	-	-	-	-
三年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	923,552.26	100.00	833,986.91	100.00	1,743,943.04	100.00

(2) 按预付对象归集的年（期）末余额前五名的预付账款情况

年度/期间	余额合计数	占预付账款年（期）末余额合计数比例 (%)
2023 年 5 月 31 日	645,023.07	69.84
2022 年 12 月 31 日	548,718.76	65.79
2021 年 12 月 31 日	1,203,429.69	69.01

7、其他应收款

项 目	2023-5-31	2022-12-31	2021-12-31
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	713,427.10	667,950.53	555,176.97
合 计	713,427.10	667,950.53	555,176.97

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2023-5-31	2022-12-31	2021-12-31
一年以内	143,374.50	210,674.49	545,344.18
一至两年	396,902.00	490,344.18	-
两至三年	276,442.18	-	53,000.00
三至四年	53,000.00	53,000.00	-
四至五年	-	-	-
五年以上	-	-	-
小 计	869,718.68	754,018.67	598,344.18
减：坏账准备	156,291.58	86,068.14	43,167.21
合 计	713,427.10	667,950.53	555,176.97

②按款项性质分类情况

款项性质	2023-5-31	2022-12-31	2021-12-31
职工备用金借款	136,924.50	25,699.49	-
押金及保证金	732,794.18	727,794.18	543,344.18
预付款项转入	-	-	55,000.00
其他	-	525.00	-
小 计	869,718.68	754,018.67	598,344.18
减：坏账准备	156,291.58	86,068.14	43,167.21
合 计	713,427.10	667,950.53	555,176.97

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	合 计
2022 年 12 月 31 日余额	86,068.14	-	-	86,068.14
2022 年 12 月 31 日余额 在 2023 年 1-5 月：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	70,223.44	-	-	70,223.44
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 5 月 31 日余额	156,291.58	-	-	156,291.58

(续)

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	合 计
2021 年 12 月 31 日余额	43,167.21	-	-	43,167.21
2021 年 12 月 31 日余额 在 2022 年度：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本年计提	42,900.93	-	-	42,900.93
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	86,068.14	-	-	86,068.14

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 12 月 31 日余额	10,107.76	100.00	-	10,207.76
2020 年 12 月 31 日余额在 2021 年：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-100.00	100.00	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	41,942.45	-	-	41,942.45
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	8,883.00	-	100.00	8,983.00
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	43,167.21	-	-	43,167.21

④报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

年度/期间	年初余额	本年（期）变动金额				年（期）末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2023 年 1-5 月	86,068.14	70,223.44	-	-	-	156,291.58
2022 年度	43,167.21	42,900.93	-	-	-	86,068.14
2021 年度	10,207.76	41,942.45	-	8,983.00	-	43,167.21

⑤实际核销的其他应收款情况

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
-----	--------------	---------	---------

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
实际核销的其他应收款	-	-	8,983.00

⑥按欠款方归集的年（期）末余额前五名的其他应收款情况

A、2023 年 5 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
太仓德浩资产经营管理 有限公司	押金及保证金	419,691.00	1-3 年	48.26	83,746.90
浙江菜鸟供应链管理有 限公司	押金及保证金	180,000.00	1-2 年	20.70	18,000.00
季婷婷	职工备用金借款	63,389.15	1 年以内	7.29	3,169.46
艾伯纳工业炉（太仓） 有限公司	押金及保证金	53,000.00	3-4 年	6.09	26,500.00
大连民正工艺品有限公 司	押金及保证金	37,500.00	2-3 年	4.31	11,250.00
合 计	-	753,580.15	-	86.65	142,666.36

B、2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应 收款年末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
太仓德浩资产经营管理 有限公司	押金及保证金	419,691.00	1-2 年	55.66	41,969.10
浙江菜鸟供应链管理有 限公司	押金及保证金	180,000.00	1 年以内	23.87	9,000.00
艾伯纳工业炉（太仓） 有限公司	押金及保证金	53,000.00	3-4 年	7.03	26,500.00
大连民正工艺品有限公 司	押金及保证金	37,500.00	1-2 年	4.97	3,750.00
苏州月星环球港投资有 限公司	押金及保证金	30,053.18	1-2 年	3.99	3,005.32
合 计	-	720,244.18	-	95.52	84,224.42

C、2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
太仓德浩资产经营管理有限公司	押金及保证金	419,691.00	1 年以内	70.14	20,984.55
苏州瑞诺盟新能源电机有限公司	预付款转入	55,000.00	1 年以内	9.19	2,750.00
艾伯纳工业炉(太仓)有限公司	押金及保证金	53,000.00	2-3 年	8.86	15,900.00
大连民正工艺品有限公司	押金及保证金	37,500.00	1 年以内	6.27	1,875.00
苏州月星环球港投资有限公司	押金及保证金	30,053.18	1 年以内	5.02	1,502.66
合 计	-	595,244.18	-	99.48	43,012.21

8、存货

(1) 分类情况

项 目	2023-5-31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	13,591,938.72	1,464,529.26	12,127,409.46
半成品	5,121,972.67	260,503.99	4,861,468.68
库存商品	2,717,263.18	558,608.99	2,158,654.19
发出商品	2,704,847.71	46,833.49	2,658,014.22
周转材料	502,452.78	21,137.14	481,315.64
委托加工物资	310,466.51	1,611.52	308,854.99
合 计	24,948,941.57	2,353,224.39	22,595,717.18

(续)

项 目	2022-12-31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	10,533,457.86	1,468,665.22	9,064,792.64
半成品	3,001,348.58	239,060.06	2,762,288.52
库存商品	3,041,284.12	643,687.94	2,397,596.18
发出商品	853,823.32	460.23	853,363.09
周转材料	454,188.64	22,962.82	431,225.82
委托加工物资	291,791.28	7,856.81	283,934.47
合 计	18,175,893.80	2,382,693.08	15,793,200.72

(续)

项 目	2021-12-31		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	23,519,111.31	1,429,533.44	22,089,577.87
半成品	5,177,440.32	145,281.81	5,032,158.51
库存商品	7,515,155.08	759,389.70	6,755,765.38
发出商品	225,908.89	-	225,908.89
周转材料	122,573.91	2,099.44	120,474.47
委托加工物资	431,341.81	73,280.39	358,061.42
合 计	36,991,531.32	2,409,584.78	34,581,946.54

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	2022-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2023-5-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,468,665.22	164,625.35	-	168,761.31	-	1,464,529.26
半成品	239,060.06	50,611.84	-	29,167.91	-	260,503.99
库存商品	643,687.94	62,059.59	-	147,138.54	-	558,608.99
发出商品	460.23	46,373.26	-	-	-	46,833.49
周转材料	22,962.82	8,653.74	-	10,479.42	-	21,137.14
委托加工物资	7,856.81	-	-	6,245.29	-	1,611.52
合 计	2,382,693.08	332,323.78	-	361,792.47	-	2,353,224.39

(续)

项 目	2021-12-31	本年增加金额		本年减少金额		2022-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,429,533.44	892,244.22	-	853,112.44	-	1,468,665.22
半成品	145,281.81	237,512.92	-	143,734.67	-	239,060.06
库存商品	759,389.70	559,541.04	-	675,242.80	-	643,687.94
发出商品	-	460.23	-	-	-	460.23
周转材料	2,099.44	22,503.03	-	1,639.65	-	22,962.82
委托加工物资	73,280.39	-	-	65,423.58	-	7,856.81
合 计	2,409,584.78	1,712,261.44	-	1,739,153.14	-	2,382,693.08

(续)

项 目	2020-12-31	本年增加金额		本年减少金额		2021-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	1,429,533.44	-	-	-	1,429,533.44
半成品	-	145,281.81	-	-	-	145,281.81

项 目	2020-12-31	本年增加金额		本年减少金额		2021-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	-	759,389.70	-	-	-	759,389.70
发出商品	7,622.92	-	-	7,622.92	-	-
周转材料	-	2,099.44	-	-	-	2,099.44
委托加工物资	-	73,280.39	-	-	-	73,280.39
合 计	7,622.92	2,409,584.78	-	7,622.92	-	2,409,584.78

9、其他流动资产

项 目	2023-5-31	2022-12-31	2021-12-31
待摊费用	305,090.21	217,036.79	-
待抵扣增值税	79,164.66	206,950.74	2,017,946.10
预交所得税	-	951,210.27	668,049.77
合 计	384,254.87	1,375,197.80	2,685,995.87

10、债权投资

(1) 债权投资情况

项 目	2023-5-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	10,074,027.78	-	10,074,027.78
减：一年内到期的债权投资		-	-
合 计	10,074,027.78	-	10,074,027.78

(2) 期末重要的债权投资

项 目	2023-5-31			
	面值	票面利率	实际利率	到期日
大额存单	10,000,000.00	3.25%	3.25%	2026年3月10日
合 计	10,000,000.00	-	-	-

11、固定资产

项 目	2023-5-31	2022-12-31	2021-12-31
固定资产	12,615,899.29	11,608,708.49	8,754,636.24
固定资产清理	-	-	-
合 计	12,615,899.29	11,608,708.49	8,754,636.24

(1) 固定资产情况

①2023年1-5月情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值	-	-	-	-	-	-

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
1、年初余额	-	10,275,627.29	752,741.82	681,749.74	3,925,759.36	15,635,878.21
2、本期增加金 额	-	1,849,535.45	72,138.93	3,539.82	320,983.42	2,246,197.62
（1）购置	-	1,455,898.28	72,138.93	3,539.82	228,063.06	1,759,640.09
（2）在建工程 转入	-	393,637.17	-	-	92,920.36	486,557.53
3、本期减少金 额	-	202,377.40	-	-	8,410.00	210,787.40
（1）处置或报 废	-	202,377.40	-	-	8,410.00	210,787.40
4、期末余额	-	11,922,785.34	824,880.75	685,289.56	4,238,332.78	17,671,288.43
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	-	1,901,643.72	305,128.09	279,542.04	1,540,855.87	4,027,169.72
2、本期增加金 额	-	624,176.82	99,295.35	70,019.71	274,370.31	1,067,862.19
（1）计提	-	624,176.82	99,295.35	70,019.71	274,370.31	1,067,862.19
3、本期减少金 额	-	38,577.49	-	-	1,065.28	39,642.77
（1）处置或报 废	-	38,577.49	-	-	1,065.28	39,642.77
4、期末余额	-	2,487,243.05	404,423.44	349,561.75	1,814,160.90	5,055,389.14
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金 额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金 额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报 废	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1、期末账面价 值	-	9,435,542.29	420,457.31	335,727.81	2,424,171.88	12,615,899.29
2、年初账面价 值	-	8,373,983.57	447,613.73	402,207.70	2,384,903.49	11,608,708.49

②2022 年度情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	-	7,038,178.15	585,541.30	615,289.56	2,748,131.29	10,987,140.30
2、本年增加金额	-	3,258,245.60	168,350.08	66,460.18	1,194,579.49	4,687,635.35
（1）购置	-	2,582,063.32	168,350.08	66,460.18	1,194,579.49	4,011,453.07
（2）在建工程转入	-	676,182.28	-	-	-	676,182.28
3、本年减少金额	-	20,796.46	1,149.56	-	16,951.42	38,897.44
（1）处置或报废	-	20,796.46	1,149.56	-	16,951.42	38,897.44
4、年末余额	-	10,275,627.29	752,741.82	681,749.74	3,925,759.36	15,635,878.21
二、累计折旧						
1、年初余额	-	1,076,647.15	102,273.51	118,891.21	934,692.19	2,232,504.06
2、本年增加金额	-	825,325.85	203,542.80	160,650.83	609,380.18	1,798,899.66
（1）计提	-	825,325.85	203,542.80	160,650.83	609,380.18	1,798,899.66
3、本年减少金额	-	329.28	688.22	-	3,216.50	4,234.00
（1）处置或报废	-	329.28	688.22	-	3,216.50	4,234.00
4、年末余额	-	1,901,643.72	305,128.09	279,542.04	1,540,855.87	4,027,169.72
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1、年末账面价值	-	8,373,983.57	447,613.73	402,207.70	2,384,903.49	11,608,708.49
2、年初账面价值	-	5,961,531.00	483,267.79	496,398.35	1,813,439.10	8,754,636.24

③2021 年情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	-	4,198,747.67	183,635.10	1,894,761.11	138,525.84	6,415,669.72
2、本年增加金额	-	3,413,926.24	430,206.82	281,842.03	2,621,844.39	6,747,819.48
（1）购置	-	1,673,975.32	364,830.41	265,160.61	1,417,157.71	3,721,124.05
（2）在建工程转入	-	221,238.95	-	-	125,069.14	346,308.09
（3）企业合并增加	-	1,518,711.97	65,376.41	16,681.42	1,079,617.54	2,680,387.34
3、本年减少金额	-	574,495.76	28,300.62	1,561,313.58	12,238.94	2,176,348.90
（1）处置或报废	-	58,515.66	-	-	-	58,515.66
（2）转入在建工程	-	60,500.00	-	-	12,238.94	72,738.94
（3）业务合并减少	-	455,480.10	28,300.62	1,561,313.58	-	2,045,094.30
4、年末余额	-	7,038,178.15	585,541.30	615,289.56	2,748,131.29	10,987,140.30
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	-	464,795.59	48,483.98	456,729.38	2,387.00	972,395.95
2、本年增加金额	-	1,126,904.68	108,454.56	186,792.44	936,425.59	2,358,577.27
（1）计提	-	461,942.74	89,674.26	182,048.69	335,237.76	1,068,903.45
（2）企业合并增加	-	664,961.94	18,780.30	4,743.75	601,187.83	1,289,673.82
3、本年减少金额	-	515,053.12	54,665.03	524,630.61	4,120.40	1,098,469.16
（1）处置或报废	-	4,665.97	-	-	-	4,665.97
（2）转入在建工程	-	4,789.60	-	-	1,480.07	6,269.67
（3）业务合并减少	-	505,597.55	54,665.03	524,630.61	2,640.33	1,087,533.52
4、年末余额	-	1,076,647.15	102,273.51	118,891.21	934,692.19	2,232,504.06
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1、年末账面价值	-	5,961,531.00	483,267.79	496,398.35	1,813,439.10	8,754,636.24
2、年初账面价值	-	3,733,952.08	135,151.12	1,438,031.73	136,138.84	5,443,273.77

（2）年（期）末不存在通过经营租赁租出的固定资产。

（3）年（期）末无未办妥产权证书的固定资产。

12、在建工程

项 目	2023-5-31	2022-12-31	2021-12-31
在建工程	1,175,456.04	674,150.21	430,759.97
工程物资	-	-	-
合 计	1,175,456.04	674,150.21	430,759.97

（1）在建工程情况

项 目	2023-5-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房	1,098,641.88	-	1,098,641.88
待安装设备	76,814.16	-	76,814.16
合 计	1,175,456.04	-	1,175,456.04

（续）

项 目	2022-12-31			2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房	249,539.59	-	249,539.59	-	-	-
待安装设备	424,610.62	-	424,610.62	430,759.97	-	430,759.97
合 计	674,150.21	-	674,150.21	430,759.97	-	430,759.97

（2）重要在建工程项目报告期变动情况

A、2023 年 1-5 月变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
新厂房	7,250 万元	249,539.59	849,102.29	-	-	1,098,641.88

项目名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其 他减少 金额	期末余额
待安装设备	-	424,610.62	138,761.07	486,557.53	-	76,814.16
合 计		674,150.21	987,863.36	486,557.53	-	1,175,456.04

(续)

工程名称	累计投入 比例	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期息资 本化率 (%)	资金来源
新厂房	1.52%	正在进行	-	-	-	自有资金
待安装设备	-	正在进行	-	-	-	自有资金
合 计	-	-	-	-	-	-

B、2022 年度变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其 他减少 金额	年末余额
新厂房	7,250 万元	-	249,539.59	-	-	249,539.59
待安装设备	-	430,759.97	670,032.93	676,182.28	-	424,610.62
合 计	-	430,759.97	919,572.52	676,182.28	-	674,150.21

(续)

工程名称	累计投入 比例	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金 额	本年息资 本化率 (%)	资金来源
新厂房	0.34%	正在进行	-	-	-	自有资金
待安装设备	-	正在进行	-	-	-	自有资金
合 计	-	-	-	-	-	-

C、2021 年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其 他减少 金额	年末余额
待安装设备	-	-	777,068.06	346,308.09	-	430,759.97
合 计	-	-	777,068.06	346,308.09	-	430,759.97

(续)

工程名称	累计投 入比例	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金 额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
待安装设备	-	正在进行	-	-	-	自有资金

工程名称	累计投入比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
合 计	-	-	-	-	-	-

（3）报告期内不存在需要计提在建工程减值准备情况。

13、使用权资产

（1）2023 年 1-5 月情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值	-	-
1、年初余额	10,429,685.12	10,429,685.12
2、本期增加金额	-	-
（1）租入	-	-
3、本期减少金额	-	-
（1）租赁到期	-	-
4、期末余额	10,429,685.12	10,429,685.12
二、累计折旧	-	-
1、年初余额	3,800,470.81	3,800,470.81
2、本期增加金额	995,297.39	995,297.39
（1）计提	995,297.39	995,297.39
3、本期减少金额	-	-
（1）租赁到期	-	-
4、期末余额	4,795,768.20	4,795,768.20
三、减值准备	-	-
1、年初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
（1）计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1、期末账面价值	5,633,916.92	5,633,916.92
2、年初账面价值	6,629,214.31	6,629,214.31

（2）2022 年度情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	10,686,828.11	10,686,828.11
2、本年增加金额	-	-

项 目	房屋及建筑物	合 计
(1) 租入		-
3、本年减少金额	257,142.99	257,142.99
(1) 租赁到期	257,142.99	257,142.99
4、年末余额	10,429,685.12	10,429,685.12
二、累计折旧	-	-
1、年初余额	1,545,918.63	1,545,918.63
2、本年增加金额	2,511,695.17	2,511,695.17
(1) 计提	2,511,695.17	2,511,695.17
3、本年减少金额	257,142.99	257,142.99
(1) 租赁到期	257,142.99	257,142.99
4、年末余额	3,800,470.81	3,800,470.81
三、减值准备	-	-
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1、年末账面价值	6,629,214.31	6,629,214.31
2、年初账面价值	9,140,909.48	9,140,909.48
(3) 2021 年度情况		
项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	3,297,001.24	3,297,001.24
2、本年增加金额	7,389,826.87	7,389,826.87
(1) 租入	7,389,826.87	7,389,826.87
3、本年减少金额	-	-
(1) 租赁到期	-	-
4、年末余额	10,686,828.11	10,686,828.11
二、累计折旧	-	-
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	1,545,918.63	1,545,918.63
(1) 计提	1,545,918.63	1,545,918.63
3、本年减少金额	-	-
(1) 租赁到期	-	-
4、年末余额	1,545,918.63	1,545,918.63

项 目	房屋及建筑物	合 计
三、减值准备	-	-
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
（1）计提	-	-
3、本年减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1、年末账面价值	9,140,909.48	9,140,909.48
2、年初账面价值	3,297,001.24	3,297,001.24

14、无形资产

（1）无形资产情况

①2023 年 1-5 月情况

项 目	土地使用权	各种软件	专利技术	合 计
一、账面原值	-	-	-	-
1、年初余额	4,946,400.00	250,945.99	177,300.00	5,374,645.99
2、本期增加金额	-	201,946.90	-	201,946.90
（1）购置	-	201,946.90	-	201,946.90
3、本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4、期末余额	4,946,400.00	452,892.89	177,300.00	5,576,592.89
二、累计摊销	-	-	-	-
1、年初余额	16,488.00	117,097.17	64,025.00	197,610.17
2、本期增加金额	41,220.00	54,229.19	24,625.00	120,074.19
（1）计提	41,220.00	54,229.19	24,625.00	120,074.19
3、本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4、期末余额	57,708.00	171,326.36	88,650.00	317,684.36
三、减值准备	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-

项 目	土地使用权	各种软件	专利技术	合 计
1、期末账面价值	4,888,692.00	281,566.53	88,650.00	5,258,908.53
2、年初账面价值	4,929,912.00	133,848.82	113,275.00	5,177,035.82

注：公司本期无内部研发形成的无形资产。

①2022 年度情况

项 目	土地使用权	各种软件	专利技术	合 计
一、账面原值	-		-	-
1、年初余额	-	250,945.99	177,300.00	428,245.99
2、本年增加金额	4,946,400.00	-	-	4,946,400.00
（1）购置	4,946,400.00	-	-	4,946,400.00
3、本年减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4、年末余额	4,946,400.00	250,945.99	177,300.00	5,374,645.99
二、累计摊销	-	-	-	-
1、年初余额	-	33,448.53	4,925.00	38,373.53
2、本年增加金额	16,488.00	83,648.64	59,100.00	159,236.64
（1）计提	16,488.00	83,648.64	59,100.00	159,236.64
3、本年减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4、年末余额	16,488.00	117,097.17	64,025.00	197,610.17
三、减值准备	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1、年末账面价值	4,929,912.00	133,848.82	113,275.00	5,177,035.82
2、年初账面价值	-	217,497.46	172,375.00	389,872.46

注：公司本年无内部研发形成的无形资产。

②2021 年情况

项 目	各种软件	专利技术	合 计
一、账面原值	-	-	-
1、年初余额	-	-	-
2、本年增加金额	250,945.99	177,300.00	428,245.99
（1）购置	250,945.99	177,300.00	428,245.99

项 目	各种软件	专利技术	合 计
3、本年减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4、年末余额	250,945.99	177,300.00	428,245.99
二、累计摊销	-	-	-
1、年初余额	-	-	-
2、本年增加金额	33,448.53	4,925.00	38,373.53
（1）计提	33,448.53	4,925.00	38,373.53
3、本年减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4、年末余额	33,448.53	4,925.00	38,373.53
三、减值准备	-	-	-
1、年初余额	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4、年末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1、年末账面价值	217,497.46	172,375.00	389,872.46
2、年初账面价值	-	-	-

注：公司本年无内部研发形成的无形资产。

15、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022-12-31	本期增加		本期减少		2023-5-31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
莫安迪（苏州）电机技术有限公司	1,329,296.71	-	-	-	-	1,329,296.71
合 计	1,329,296.71	-	-	-	-	1,329,296.71

（续）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021-12-31	本年增加		本年减少		2022-12-31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
莫安迪（苏州）电机技术有限公司	1,329,296.71	-	-	-	-	1,329,296.71

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021-12-31	本年增加		本年减少		2022-12-31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
合 计	1,329,296.71	-	-	-	-	1,329,296.71

(续)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020-12-31	本年增加		本年减少		2021-12-31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
莫安迪（苏州）电机技术有限公司	-	1,329,296.71	-	-	-	1,329,296.71
合 计	-	1,329,296.71	-	-	-	1,329,296.71

(2) 年（期）末不存在需要计提商誉减值准备的情况。

16、长期待摊费用

项 目	2022-12-31	本期变动金额			2023-5-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
装修费	1,697,331.01	-	335,169.25	-	1,362,161.76
服务费	9,857.66	-	835.40	-	9,022.26
合 计	1,707,188.67	-	336,004.65	-	1,371,184.02

(续)

项 目	2021-12-31	本年变动金额			2022-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
装修费	2,299,692.02	180,097.08	782,458.09	-	1,697,331.01
服务费	11,862.62	-	2,004.96	-	9,857.66
合 计	2,311,554.64	180,097.08	784,463.05	-	1,707,188.67

(续)

项 目	2020-12-31	本年变动金额			2021-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
装修费	-	2,621,759.76	322,067.74	-	2,299,692.02
服务费	-	11,862.62	-	-	11,862.62
合 计	-	2,633,622.38	322,067.74	-	2,311,554.64

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项 目	2023-5-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	9,630,855.94	1,403,281.44
其他应收款坏账准备	129,791.58	17,610.00
存货跌价准备	2,180,700.78	249,040.89

项 目	2023-5-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
业务合并差异	321,526.46	27,027.13
租赁负债	4,796,946.40	582,940.70
未实现毛利	144,792.28	21,718.84
交易性金融资产公允价值变动损益	3,016.25	125.78
合 计	17,207,629.69	2,301,744.78

(续)

项 目	2022-12-31		2021-12-31	
	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
应收账款坏账准备	9,397,819.22	1,396,114.84	5,781,630.58	1,268,284.31
其他应收款坏账准备	59,541.89	8,429.64	24,517.21	5,801.18
存货跌价准备	2,242,207.33	254,230.69	2,372,929.27	497,521.08
业务合并差异	357,834.92	30,035.87	445,493.76	63,611.12
租赁负债	5,502,615.72	671,050.43	7,255,771.20	1,497,421.71
未实现毛利	99,343.23	14,901.48	18,541.76	4,635.44
合 计	17,659,362.31	2,374,762.95	15,898,883.78	3,337,274.84

(2) 递延所得税负债明细

项 目	2023-5-31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	5,633,916.92	544,670.65
非同一控制下企业合并资产评估增值	69,958.89	10,493.83
固定资产加速折旧	261,506.28	39,225.94
合 计	5,965,382.09	594,390.42

(续)

项 目	2022-12-31		2021-12-31	
	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
使用权资产	5,201,881.64	632,697.14	7,028,457.12	1,447,090.16
非同一控制下企业合并资产评估增值	241,162.62	36,174.39	241,162.62	36,174.39
固定资产加速折旧	272,330.38	40,849.56	-	-
交易性金融资产公允价值变动损益	100,200.87	11,425.91	10,813.28	2,703.32
合 计	5,815,575.51	721,147.00	7,280,433.02	1,485,967.87

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023-5-31	2022-12-31	2021-12-31
可抵扣暂时性差异	1,459,816.98	1,802,943.10	2,297,878.39
可抵扣亏损	4,073,811.38	3,491,506.06	3,585,601.86
合 计	5,533,628.36	5,294,449.16	5,883,480.25

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2023-5-31	2022-12-31	2021-12-31	备注
2024	818,277.69	818,277.69	912,373.49	-
2025	867,686.68	867,686.68	867,686.68	-
2026	1,805,541.69	1,805,541.69	1,805,541.69	-
2027	582,305.32	-	-	-
合 计	4,073,811.38	3,491,506.06	3,585,601.86	-

18、其他非流动资产

项 目	2023-5-31	2022-12-31	2021-12-31
购建资产款项	792,735.01	781,125.88	871,072.01
合 计	792,735.01	781,125.88	871,072.01

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2023-5-31	2022-12-31	2021-12-31
保证借款	-	-	10,011,763.89
已贴现未到期的银行承兑汇票	2,137,615.82	2,831,180.00	-
合 计	2,137,615.82	2,831,180.00	10,011,763.89

注：保证借款由莫安迪科技（大连）有限公司提供最高额保证。

(2) 年（期）末不存在已逾期未偿还的短期借款。

20、交易性金融负债

项 目	2023-5-31	2022-12-31	2021-12-31
远期结售汇	3,016.25	-	-
合 计	3,016.25	-	-

21、应付票据

种 类	2023-5-31	2022-12-31	2021-12-31
商业承兑汇票	-	-	-
银行承兑汇票	27,358,799.38	53,153,612.12	-
合 计	27,358,799.38	53,153,612.12	-

注：年（期）末不存在已到期未支付的应付票据。

22、应付账款

项 目	2023-5-31	2022-12-31	2021-12-31
-----	-----------	------------	------------

项 目	2023-5-31	2022-12-31	2021-12-31
应付材料采购款项	62,563,782.64	45,087,447.36	58,533,580.21
应付购建资产款项	544,633.75	485,621.84	369,707.28
应费用性质款项	297,711.25	971,206.10	158,542.47
合 计	63,406,127.64	46,544,275.30	59,061,829.96

注：年（期）末账龄超过一年的应付账款主要系尚未结算的零星款项。

23、合同负债

（1）合同负债情况

项 目	2023-5-31	2022-12-31	2021-12-31
货款	1,116,941.93	1,256,204.36	3,362,254.21
合 计	1,116,941.93	1,256,204.36	3,362,254.21

24、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项 目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-5-31
一、短期薪酬	3,898,944.08	10,993,023.24	11,587,844.95	3,304,122.37
二、离职后福利-设定提存计划	1,062.18	839,622.30	839,622.30	1,062.18
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	3,900,006.26	11,832,645.54	12,427,467.25	3,305,184.55

（续）

项 目	2021-12-31	本年增加	本年减少	2022-12-31
一、短期薪酬	1,880,920.69	24,390,749.66	22,372,726.27	3,898,944.08
二、离职后福利-设定提存计划	973.74	1,795,745.80	1,795,657.36	1,062.18
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	1,881,894.43	26,186,495.46	24,168,383.63	3,900,006.26

（续）

项 目	2020-12-31	本年增加	本年减少	2021-12-31
一、短期薪酬	913,021.90	19,843,221.60	18,875,322.81	1,880,920.69
二、离职后福利-设定提存计划	2,887.50	1,286,788.14	1,288,701.90	973.74
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-

项 目	2020-12-31	本年增加	本年减少	2021-12-31
福利				
合 计	915,909.40	21,130,009.74	20,164,024.71	1,881,894.43

(2) 短期薪酬列示

项 目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-5-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,898,432.03	9,585,087.96	10,179,909.67	3,303,610.32
2、职工福利费	-	698,882.84	698,882.84	-
3、社会保险费	512.05	442,841.15	442,841.15	512.05
其中：医疗保险费	461.53	371,563.37	371,563.37	461.53
工伤保险费	2.73	24,642.88	24,642.88	2.73
生育保险费	47.79	46,634.90	46,634.90	47.79
4、住房公积金	-	261,683.00	261,683.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	4,528.29	4,528.29	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	3,898,944.08	10,993,023.24	11,587,844.95	3,304,122.37

(续)

项 目	2021-12-31	本年增加	本年减少	2022-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,880,463.31	21,484,545.14	19,466,576.42	3,898,432.03
2、职工福利费	-	1,358,655.85	1,358,655.85	-
3、社会保险费	457.38	958,470.10	958,415.43	512.05
其中：医疗保险费	409.00	793,855.39	793,802.86	461.53
工伤保险费	0.59	57,088.07	57,085.93	2.73
生育保险费	47.79	107,526.64	107,526.64	47.79
4、住房公积金	-	546,794.00	546,794.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	42,284.57	42,284.57	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	1,880,920.69	24,390,749.66	22,372,726.27	3,898,944.08

(续)

项 目	2020-12-31	本年增加	本年减少	2021-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	911,586.90	17,606,889.57	16,638,013.16	1,880,463.31
2、职工福利费	-	1,118,295.46	1,118,295.46	-
3、社会保险费	1,435.00	719,206.13	720,183.75	457.38
其中：医疗保险费	1,225.00	601,018.34	601,834.34	409.00
工伤保险费	70.00	41,496.79	41,566.20	0.59

项 目	2020-12-31	本年增加	本年减少	2021-12-31
生育保险费	140.00	76,691.00	76,783.21	47.79
4、住房公积金	-	363,548.00	363,548.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	35,282.44	35,282.44	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	913,021.90	19,843,221.60	18,875,322.81	1,880,920.69

(3) 设定提存计划列示

项 目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-5-31
1、基本养老保险	1,033.04	814,179.20	814,179.20	1,033.04
2、失业保险费	29.14	25,443.10	25,443.10	29.14
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	1,062.18	839,622.30	839,622.30	1,062.18

(续)

项 目	2021-12-31	本年增加	本年减少	2022-12-31
1、基本养老保险	947.28	1,734,355.20	1,734,269.44	1,033.04
2、失业保险费	26.46	61,390.60	61,387.92	29.14
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	973.74	1,795,745.80	1,795,657.36	1,062.18

(续)

项 目	2020-12-31	本年增加	本年减少	2021-12-31
1、基本养老保险	2,800.00	1,248,002.08	1,249,854.80	947.28
2、失业保险费	87.50	38,786.06	38,847.10	26.46
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	2,887.50	1,286,788.14	1,288,701.90	973.74

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按社保局规定的最低缴费基数或者员工基本工资的 16%、0.5%每月向该等计划缴存费用。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

25、应交税费

项 目	2023-5-31	2022-12-31	2021-12-31
增值税	1,075,298.51	4,811,170.78	732,894.37
企业所得税	1,840,548.22	34,194.00	1,802,155.63
城市维护建设税	120,382.54	142,207.01	51,613.42
教育费附加	85,987.53	101,576.45	36,866.74
印花税	38,097.98	29,240.04	11,173.00
个人所得税	37,725.08	81,241.22	191,872.48

项 目	2023-5-31	2022-12-31	2021-12-31
土地使用税	13,314.00	6,657.00	-
合 计	3,211,353.86	5,206,286.50	2,826,575.64

26、其他应付款

项 目	2023-5-31	2022-12-31	2021-12-31
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	3,530,214.23	3,397,524.51	2,635,312.81
合 计	3,530,214.23	3,397,524.51	2,635,312.81

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	2023-5-31	2022-12-31	2021-12-31
费用报销款	82,813.33	223,369.13	197,426.51
代付成本费用	2,405,031.12	2,405,031.12	2,405,031.12
佣金计提	1,042,369.78	769,124.26	32,855.18
合 计	3,530,214.23	3,397,524.51	2,635,312.81

②年（期）末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年（期）末余额	未偿还或结转的原因
2023-5-31:	-	-
莫安迪科技（太仓）有限公司	230,185.53	代付成本费用暂未结算
大连科拉福茨电机有限公司	2,174,474.59	代付成本费用暂未结算
辽宁莫安迪供应链有限公司	371.00	代付成本费用暂未结算
合 计	2,405,031.12	-
2022-12-31:	-	-
莫安迪科技（太仓）有限公司	230,185.53	代付成本费用暂未结算
大连科拉福茨电机有限公司	2,174,474.59	代付成本费用暂未结算
辽宁莫安迪供应链有限公司	371.00	代付成本费用暂未结算
合 计	2,405,031.12	-

27、一年内到期的非流动负债

项 目	2023-5-31	2022-12-31	2021-12-31
1 年内到期的租赁负债（附注六、29）	2,457,892.16	2,391,769.91	2,474,384.93
合 计	2,457,892.16	2,391,769.91	2,474,384.93

28、其他流动负债

项 目	2023-5-31	2022-12-31	2021-12-31
待转销项税	82,130.76	125,399.64	302,373.56
已背书未终止确认的应收票据	13,502,305.05	11,725,639.98	16,750,596.00

项 目	2023-5-31	2022-12-31	2021-12-31
关联方借款	-	-	7,078,582.19
合 计	13,584,435.81	11,851,039.62	24,131,551.75

29、租赁负债

项 目	2022-12-31	本期增加			本期减少	2023-5-31
		新增租赁	本期利息	其他		
房屋及建筑物	6,841,426.40	-	119,715.98	-	1,493,165.61	5,467,976.77
减：一年内到期的租赁负债（附注六、27）	2,391,769.91	-	-	-	-	2,457,892.16
合 计	4,449,656.49	-	-	-	-	3,010,084.61

(续)

项 目	2021-12-31	本年增加			本年减少	2022-12-31
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋及建筑物	9,293,422.85		325,699.74	-	2,777,696.19	6,841,426.40
减：一年内到期的租赁负债（附注六、27）	2,474,384.93	-	-	-	-	2,391,769.91
合 计	6,819,037.92	-	-	-	-	4,449,656.49

(续)

项 目	2020-12-31	本年增加			本年减少	2021-12-31
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋及建筑物	3,297,001.24	7,389,826.87	284,551.30	-	1,677,956.56	9,293,422.85
减：一年内到期的租赁负债（附注六、27）	728,901.46	-	-	-	-	2,474,384.93
合 计	2,568,099.78	-	-	-	-	6,819,037.92

注：本集团对租赁负债的流动性风险管理措施，以及年末租赁负债的到期期限分析参见本附注九、（一）、3“流动性风险”。

30、股本**（1）2023年1-5月股本变动情况**

投资者名称	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-5-31	持股比例%
王凯	18,150,000.00			18,150,000.00	60.50
曲准德	3,450,000.00			3,450,000.00	11.50
陈亮	2,850,000.00			2,850,000.00	9.50
李志刚	1,800,000.00			1,800,000.00	6.00
上海隼慧企业管理合伙企业（有限合伙）	2,120,000.00			2,120,000.00	7.07
上海荭慧企业管理合伙企业（有限合伙）	880,000.00			880,000.00	2.93

投资者名称	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-5-31	持股比例%
郑星	600,000.00			600,000.00	2.00
周丹	150,000.00			150,000.00	0.50
合 计	30,000,000.00			30,000,000.00	100.00

(2) 2022 年度股本变动情况

投资者名称	2021-12-31	本年增加	本年减少	2022-12-31	持股比例%
王凯	12,100,000.00	6,050,000.00		18,150,000.00	60.50
曲准德	2,300,000.00	1,150,000.00		3,450,000.00	11.50
陈亮	1,900,000.00	950,000.00		2,850,000.00	9.50
李志刚	1,200,000.00	600,000.00		1,800,000.00	6.00
上海隼慧企业管理合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	1,000,000.00	880,000.00	2,120,000.00	7.07
上海荭慧企业管理合伙企业（有限合伙）	-	880,000.00		880,000.00	2.93
郑星	400,000.00	200,000.00		600,000.00	2.00
周丹	100,000.00	50,000.00		150,000.00	0.50
合 计	20,000,000.00	10,880,000.00	880,000.00	30,000,000.00	100.00

注 1：根据公司 2022 年 2 月 9 日临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 10,000,000.00 元，由王凯、曲准德、陈亮、李志刚、上海隼慧企业管理合伙企业（有限合伙）、郑星和周丹以人民币 10,000,000.00 元认缴。

注 2：根据公司 2022 年 3 月 31 日股东大会决议，上海荭慧企业管理合伙企业（有限合伙）受让上海隼慧企业管理合伙企业（有限合伙）持有的公司 880,000.00 股股份。

注 3：以上股本总额业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2023 年 1 月 16 日出具众环验字（2023）3300001 号验资报告。

(3) 2021 年度股本变动情况

投资者名称	2020-12-31	本年增加	本年减少	2021-12-31	持股比例%
王凯	6,200,000.00	6,200,000.00	300,000.00	12,100,000.00	60.50
曲准德	1,200,000.00	1,200,000.00	100,000.00	2,300,000.00	11.50
上海隼慧企业管理合伙企业（有限合伙）		2,000,000.00	-	2,000,000.00	10.00
陈亮	1,000,000.00	1,000,000.00	100,000.00	1,900,000.00	9.50
李志刚	600,000.00	600,000.00	-	1,200,000.00	6.00
郑星	-	400,000.00	-	400,000.00	2.00
周丹	-	100,000.00	-	100,000.00	0.50
合 计	9,000,000.00	11,500,000.00	500,000.00	20,000,000.00	100.00

注 1：根据协议、章程的规定，公司申请登记的注册资本为人民币 20,000,000.00 元，由王凯、曲准德、陈亮和李志刚以货币资金在 2050 年 11 月 7 日之前缴足。2021 年度公司收到股东第二期出资 11,000,000.00 元。

注 2：公司于 2021 年 12 月 22 日在太仓召开董事会会议，董事会会议同意王凯以人民币 1,000,000.00 元的价格出售公司 1.00% 的股份，即 20.00 万股给郑星，同意陈亮以人民币 500,000.00 元的价格出售公司 0.50% 的股份，即 10.00 万股给郑星，同意曲准德以人民币 500,000.00 元的价格出售公司 0.50% 的股份，即 10.00 万股给郑星，同意王凯以人民币 500,000.00 元的价格出售公司 0.50% 的股份，即 10.00 万股给周丹。以上转让价格均为每股 5.00 元。

注 3：以上股本总额业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2021 年 12 月 16 日出具众环验字（2021）3310008 号验资报告。

31、资本公积

（1）2023 年 1-5 月资本公积变动情况

项 目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-5-31
股本溢价	9,384,024.24	-	-	9,384,024.24
其他资本公积	3,038,444.48	1,337,088.92	-	4,375,533.40
合 计	12,422,468.72	1,337,088.92	-	13,759,557.64

注1：本年资本公积增加的原因为，公司实行股权激励计划，形成股份支付，相应增加资本公积，详见附注十二、股份支付。

（2）2022 年度资本公积变动情况

项 目	2021-12-31	本年增加	本年减少	2022-12-31
股本溢价	9,384,024.24			9,384,024.24
其他资本公积		3,038,444.48		3,038,444.48
合 计	9,384,024.24	3,038,444.48	-	12,422,468.72

注1：本年资本公积增加的原因为，公司实行股权激励计划，形成股份支付，相应增加资本公积，详见附注十二、股份支付。

（3）2021 年度资本公积变动情况

项 目	2020-12-31	本年增加	本年减少	2021-12-31
股本溢价	-	9,822,500.00	438,475.76	9,384,024.24
合 计	-	9,822,500.00	438,475.76	9,384,024.24

注1：本年资本公积增加的原因为，公司实行股权激励计划，形成股份支付，相应增加资本公积，详见附注十二、股份支付。

注2：本年资本公积减少的原因为，公司收购同一控制下企业大连科拉福茨电机有限公司、辽宁莫安迪供应链有限公司存货、固定资产并承接其员工，构成业务合并，资产收购价格高于原账面价值部分冲减资本公积，详见附注七、合并范围的变更。

32、盈余公积

（1）2023 年 1-5 月盈余公积变动情况

项 目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-5-31
法定盈余公积	11,999,983.24	-	-	11,999,983.24
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	11,999,983.24	-	-	11,999,983.24

(2) 2022 年度盈余公积变动情况

项 目	2021-12-31	本年增加	本年减少	2022-12-31
法定盈余公积	6,530,762.22	5,469,221.02	-	11,999,983.24
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	6,530,762.22	5,469,221.02	-	11,999,983.24

(3) 2021 年度盈余公积变动情况

项 目	2020-12-31	2021-1-1	本年增加	本年减少	2021-12-31
法定盈余公积			6,530,762.22	-	6,530,762.22
任意盈余公积	-	-	-	-	-
合 计	-	-	6,530,762.22	-	6,530,762.22

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

33、未分配利润

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
调整前上年年末未分配利润	70,566,902.13	59,170,772.98	20,997,416.42
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	-
调整后年初未分配利润	70,566,902.13	59,170,772.98	20,997,416.42
加：本年（期）归属于母公司股东的净利润	24,371,367.16	59,365,350.17	65,425,479.33
减：提取法定盈余公积	-	5,469,221.02	6,530,762.22
提取任意盈余公积	-	-	-
应付普通股股利	-	42,500,000.00	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
其他[注]	-	-	20,721,360.55
年（期）末未分配利润	94,938,269.29	70,566,902.13	59,170,772.98

注：报告期内发生同一控制下业务合并，详见七、2 同一控制下业务合并，在合并日将与所购买业务相关的累计未分配利润进行剥离。

34、营业收入、营业成本

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-5 月	
	营业收入	营业成本
主营业务	112,803,074.90	72,475,869.61
其他业务	354,763.55	-
合 计	113,157,838.45	72,475,869.61

(续)

项 目	2022 年度		2021 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	284,935,811.80	190,395,033.63	342,095,901.11	217,383,416.77
其他业务	721,870.70	-	532,227.32	-
合 计	285,657,682.50	190,395,033.63	342,628,128.43	217,383,416.77

(2) 报告期内合同产生的收入情况

合同分类	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
滚筒及驱动器	93,109,897.23	231,323,463.03	310,004,976.92
直线电机	12,335,674.53	29,249,282.35	22,453,388.15
节能电机和风机	6,891,484.54	17,669,262.33	8,325,466.48
其他	820,782.15	7,415,674.79	1,844,296.88
合 计	113,157,838.45	285,657,682.50	342,628,128.43

35、税金及附加

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
城建税	404,414.91	685,982.40	1,021,574.84
教育费附加	288,867.78	489,970.59	729,696.31
印花税	72,584.87	115,069.96	194,127.90
车船使用税	300.00	300.00	705.00
土地使用税	33,285.00	6,657.00	
合 计	799,452.56	1,297,979.95	1,946,104.05

36、销售费用

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
工资及附加	1,192,671.01	3,011,828.33	3,572,809.41
折旧与摊销	6,022.61	129,245.07	135,821.77
商品维修费	593,838.46	307,830.08	414,100.37
差旅费用	227,672.71	126,315.33	149,018.82
业务招待费	127,836.51	288,000.28	417,604.16
车辆交通费	80,379.42	140,043.48	221,426.52
广告费	253,843.54	432,603.23	420,067.77
佣金	789,801.86	1,226,510.01	239,381.85

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
股份支付	379,805.55	759,611.09	-
其他费用	277,821.83	292,363.07	261,134.31
合 计	3,929,693.50	6,714,349.97	5,831,364.98

37、管理费用

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
工资及附加	1,733,599.46	4,079,665.44	3,609,053.62
折旧与摊销	228,959.83	461,082.47	394,570.29
办公费	226,377.30	451,702.26	791,685.77
业务招待费	95,303.51	113,685.75	118,483.05
诉讼费	-	157,698.11	-
装修费	32,191.28	154,914.36	119,870.50
中介服务费	402,871.48	789,192.21	621,389.44
股份支付	86,319.45	172,638.90	1,964,500.00
其他	332,572.56	496,328.90	297,620.90
合 计	3,138,194.87	6,876,908.40	7,917,173.57

38、研发费用

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	2,826,331.47	6,052,598.01	2,819,534.16
折旧与摊销	512,606.69	1,061,236.83	265,368.09
材料费	399,013.52	1,881,136.59	256,115.99
专利及服务费用	129,160.72	682,930.78	759,803.40
股份支付	475,793.33	1,346,583.38	7,858,000.00
其他	461,430.70	698,318.93	257,450.93
合 计	4,804,336.43	11,722,804.52	12,216,272.57

39、财务费用

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
利息支出	208,538.80	713,192.99	451,540.57
减：利息收入	405,946.46	228,890.98	57,313.61
汇兑损益	-80,418.43	-683,327.89	41,628.98
金融机构手续费	32,087.76	57,152.31	13,049.66
合 计	-245,738.33	-141,873.57	448,905.60

40、其他收益

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
个税手续费返还	1,018.73	198.72	-
与企业日常活动有关的政府补助	-	818,400.00	58,000.00

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
合 计	1,018.73	818,598.72	58,000.00

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、46“营业外收入”。

41、投资收益

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
银行理财	18,548.79	650,464.08	148,533.21
远期结售汇	29,930.00	-75,160.00	-
结构性存款	137,669.87	-	-
合 计	186,148.66	575,304.08	148,533.21

42、公允价值变动收益

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
银行理财	-9,038.18	-1,775.10	10,813.28
结构性存款	-59,802.13	59,802.13	-
远期结售汇	-36,296.25	33,280.00	-
合 计	-105,136.56	91,307.03	10,813.28

43、信用减值损失

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失	42,647.97	-4,322,599.41	-5,077,094.23
其他应收款坏账损失	-70,223.44	-42,900.93	-9,616.37
合 计	-27,575.47	-4,365,500.34	-5,086,710.60

注：上表中，损失以“-”号填列。

44、资产减值损失

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失	-326,078.49	-1,646,837.86	-2,409,584.78
合 计	-326,078.49	-1,646,837.86	-2,409,584.78

注：上表中，损失以“-”号填列。

45、资产处置收益

项 目	2023 年 1-5 月	
	发生额	计入非经常性损益金额
固定资产处置收益	-5,661.41	-5,661.41
合 计	-5,661.41	-5,661.41

(续)

项 目	2022 年度		2021 年度	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额

项 目	2022 年度		2021 年度	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
固定资产处置收益	-2,397.15	-2,397.15	76,790.98	76,790.98
合 计	-2,397.15	-2,397.15	76,790.98	76,790.98

46、营业外收入

项 目	2023 年 1-5 月	
	发生额	计入非经常性损益金额
与企业日常活动无关的政府补助	3,000.00	3,000.00
其他	9,761.93	9,761.93
合 计	12,761.93	12,761.93

(续)

项 目	2022 年度		2021 年度	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
与企业日常活动无关的政府补助	5,275,703.03	5,275,703.03	200,000.00	200,000.00
罚款及赔偿收入	34,185.68	34,185.68	33,160.00	33,160.00
其他	12,114.17	12,114.17	8.74	8.74
合 计	5,322,002.88	5,322,002.88	233,168.74	233,168.74

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	与资产/收益相关	2023 年 1-5 月		
		计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
高新区人力资源政策补贴	与收益相关	-	3,000.00	-
合 计	-	-	3,000.00	-

(续)

补助项目	与资产/收益相关	2022 年度		
		计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗返还	与收益相关		42,040.00	
太仓高新区管委会江苏莫安迪 2021 年度财政补贴	与收益相关		5,169,087.31	
扩岗补贴	与收益相关		4,500.00	
社保待遇补贴	与收益相关		4,000.00	
太仓市市场监督管理局(本级) 兑现 2021 年度第一批专利资助	与收益相关	10,000.00		
太仓市科学技术局(本级) 2021 年度第一批高地建设	与收益相关	100,000.00		

补助项目	与资产/收益 相关	2022 年度		
		计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
政策奖励				
2021 年度科技人才政策奖励兑现	与收益相关	102,500.00		
2021 年度太仓高新区规上工业企业研发经费奖	与收益相关	220,000.00		
稳岗补贴	与收益相关		5,517.00	
太仓市科技局(高企实施意见-高企申报奖励、高企再次认定奖励)	与收益相关	200,000.00		
太仓市科技局(成果科高地奖励: 1、研发费用增长额 6%)	与收益相关	11,900.00		
太仓市科技局(1、高地政策-江苏省民营科技企业 2、高地政策-科技型中小企业入库)	与收益相关	7,000.00		
太仓高新区管委会奖励(2021 年度太仓高新区科技创新奖励)	与收益相关	167,000.00		
小微企业工会经费返还	与收益相关		558.72	
政府小升规企业奖励资金	与收益相关		50,000.00	
合 计		818,400.00	5,275,703.03	-

(续)

补助项目	与资产/收益 相关	2021 年度		
		计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
兑现 2020 年度太仓高新区科技创新奖励	与收益相关	1,500.00		
太仓市推进高新技术企业高质量发展实施细则	与收益相关	56,500.00		
树立行业质量标杆助推企业做大做强	与收益相关		200,000.00	
合 计	-	58,000.00	200,000.00	

47、营业外支出

项 目	2023 年 1-5 月	
	金额	计入非经常性损益金额
固定资产报废损失	89,126.00	89,126.00
税收滞纳金	73,260.46	73,260.46
其他	8,300.00	8,300.00

项 目	2023 年 1-5 月	
	金额	计入非经常性损益金额
合 计	170,686.46	170,686.46

(续)

项 目	2022 年度		2021 年度	
	金额	计入非经常性损益金额	金额	计入非经常性损益金额
固定资产报废损失	3,038.05	3,038.05	6,658.37	6,658.37
对外捐赠支出	25,000.00	25,000.00	-	-
税务罚款	-	-	200.00	200.00
税收滞纳金	3,856.67	3,856.67	-	-
其他	26.57	26.57	560.00	560.00
合 计	31,921.29	31,921.29	7,418.37	7,418.37

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	3,624,215.36	9,776,018.12	26,230,573.07
递延所得税费用	-53,738.41	197,691.02	-1,899,648.89
合 计	3,570,476.95	9,973,709.14	24,330,924.18

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
利润总额	27,820,820.74	69,553,035.67	89,908,483.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,173,123.11	10,432,955.35	22,477,120.84
子公司适用不同税率的影响	-380,683.69	-513,689.05	-150,018.57
调整以前期间所得税的影响		-	-
非应税收入的影响		-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	211,126.41	466,950.17	2,708,468.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-523,725.91	-537,840.28	-518,814.07
本年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	652,949.65	520,350.10	693,753.63
税率调整导致本期递延所得税资产/负债余额的变化	-2,316.36	342.56	-27.05
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	780,249.57	-

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
研发费加计扣除影响	-559,996.26	-1,134,591.58	-794,779.28
业务合并计税基础差异确认的递延所得税资产	-	-	-72,612.38
非同一控制下企业合并评估增值确认的递延所得税负债	-	-	-12,167.53
固定资产加计扣除影响	-	-41,017.70	-
所得税费用	3,570,476.95	9,973,709.14	24,330,924.18

49、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
利息收入	331,918.68	228,890.98	57,313.61
政府补助	3,000.00	6,094,103.03	258,000.00
个税手续费返还	1,018.73	198.72	
其他	9,761.93	23,309.85	8.74
合 计	345,699.34	6,346,502.58	315,322.35

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
费用支出	5,594,000.73	8,737,249.35	7,481,344.24
保证金及其他经营性往来支出	165,918.94	340,818.91	389,611.94
合 计	5,759,919.67	9,078,068.26	7,870,956.18

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
非同一控制下企业合并	-	-	1,177,447.01
合 计	-	-	1,177,447.01

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
王凯借款	-	-	6,000,000.00
陈亮借款	-	-	3,000,000.00
合 计	-	-	9,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
归还王凯借款	-	4,000,000.00	2,000,000.00
归还陈亮借款	-	3,000,000.00	-
租赁负债	1,597,252.20	2,980,039.62	1,648,383.95
合 计	1,597,252.20	9,980,039.62	3,648,383.95

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		-	-
净利润	24,250,343.79	59,579,326.53	65,577,559.17
加：资产减值准备	326,078.49	1,646,837.86	2,409,584.78
信用减值损失	27,575.47	4,365,500.34	5,086,710.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,067,862.19	1,798,899.66	1,150,046.78
使用权资产折旧	995,297.39	2,511,695.17	1,545,918.63
无形资产摊销	120,074.19	159,236.64	38,373.53
长期待摊费用摊销	336,004.65	784,463.05	322,067.74
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）	5,661.41	2,397.15	-76,790.98
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	89,126.00	3,038.05	6,658.37
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	105,136.56	-91,307.03	-10,813.28
财务费用（收益以“-”号填列）	57,982.38	-213,030.01	493,169.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-186,148.66	-575,304.08	-148,533.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	73,018.17	962,511.89	-3,337,274.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-126,756.58	-764,820.87	1,437,625.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,128,594.95	17,141,907.96	-11,908,257.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,788,743.99	-1,924,504.35	-142,092,682.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,596,066.74	12,598,194.36	91,725,348.42
其他	1,337,088.92	3,038,444.48	9,822,500.00
经营活动产生的现金流量净额	4,964,938.69	101,023,486.80	22,041,210.88
二、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			
三、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的年（期）末余额	49,781,760.66	25,627,768.54	8,084,307.59
减：现金的年初余额	25,627,768.54	8,084,307.59	19,567,587.24
现金等价物的年（期）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	24,153,992.12	17,543,460.95	-11,483,279.65

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
-----	--------------	---------	---------

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
一、现金	49,781,760.66	25,627,768.54	8,084,307.59
其中：库存现金	22,700.00	22,700.00	-
可随时用于支付的银行存款	49,759,060.66	25,605,068.54	8,084,307.59
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			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、现金及现金等价物余额	49,781,760.66	25,627,768.54	8,084,307.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物			

51、所有权或使用权受限制的资产

项 目	2023-5-31 账面价值	受限原因
货币资金	7,284,240.88	银行承兑汇票保证金
应收票据	15,639,920.87	已背书或贴现未到期的票据
合 计	22,924,161.75	

(续)

项 目	2022-12-31 账面价值	受限原因
货币资金	16,823,165.39	银行承兑汇票保证金
应收票据	14,556,819.98	已背书或贴现未到期的票据
合 计	31,379,985.37	

(续)

项 目	2021-12-31 账面价值	受限原因
应收票据	16,750,596.00	已背书或贴现未到期的票据
合 计	16,750,596.00	

52、外币货币性项目

项 目	2023-5-31 外币余额	折算汇率	2023-5-31 折算人民币余额
货币资金	-	-	5,059,278.66
其中：美元	714,375.49	7.0821	5,059,278.66

(续)

项 目	2022-12-31 外币余额	折算汇率	2022-12-31 折算人民币余额
货币资金	-	-	3,079,297.11
其中：美元	442,135.53	6.9646	3,079,297.11

(续)

项 目	2021-12-31 外币余额	折算汇率	2021-12-31 折算人民币余额
货币资金	-	-	652,070.58
其中：美元	101,940.30	6.3757	649,940.77
欧元	295.00	7.2197	2,129.81

53、政府补助

(1) 政府补助的基本情况

①2023 年 1-5 月政府补助的基本情况

补助项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高新区人力资源政策补贴	3,000.00	营业外收入	3,000.00
合 计	3,000.00	-	3,000.00

②2022 年度政府补助的基本情况

补助项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
太仓高新区管委会江苏莫安迪 2021 年度财政补贴	5,169,087.31	营业外收入	5,169,087.31
扩岗补贴	4,500.00	营业外收入	4,500.00
社保待遇补贴-苏州分公司	4,000.00	营业外收入	4,000.00
太仓市市场监督管理局（本级）兑现 2021 年度第一批专利资助	10,000.00	其他收益	10,000.00
太仓市科学技术局（本级）2021 年度第一批高地建设政策奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
2021 年度科技人才政策奖励兑现	102,500.00	其他收益	102,500.00
2021 年度太仓高新区规上工业企业研发经费奖	220,000.00	其他收益	220,000.00
稳岗补贴	5,517.00	营业外收入	5,517.00
太仓市科技局（高企实施意见-高企申报奖励、高企再次认定奖励）	200,000.00	其他收益	200,000.00
太仓市科技局（成果科高地奖励：1、研发费用增长额 6%）	11,900.00	其他收益	11,900.00
太仓市科技局（1、高地政策-江苏省民营科技企业 2、高地政策-科技型中小企业入库）	7,000.00	其他收益	7,000.00
太仓高新区管委会奖励（2021 年度太仓高新区科技创新奖励）	167,000.00	其他收益	167,000.00
小微企业工会经费返还	558.72	营业外收入	558.72
政府小升规企业奖励资金	50,000.00	营业外收入	50,000.00
稳岗返还	42,040.00	营业外收入	42,040.00
合 计	6,094,103.03		6,094,103.03

③2021 年政府补助的基本情况

补助项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
兑现 2020 年度太仓高新区科技创新奖励	1,500.00	其他收益	1,500.00
太仓市推进高新技术企业高质量发展实施细则	56,500.00	其他收益	56,500.00
树立行业质量标杆助推企业做大做强	200,000.00	营业外收入	200,000.00
合 计	258,000.00		258,000.00

(2) 报告期不存在退回的政府补助情况

七、 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 2021 年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
莫安迪 (苏州) 电机技术有限公司	2021 年 6 月 29 日	3,058,500.00	52.50	现金收购	2021 年 6 月 29 日	取得控制权	8,402,904.48	320,168.08

(2) 合并成本及商誉

项 目	莫安迪 (苏州) 电机技术有限公司
合并成本	3,058,500.00
— 现金	3,058,500.00
— 非现金资产的公允价值	
— 发行或承担的债务的公允价值	
— 发行的权益性证券的公允价值	
— 或有对价的公允价值	
— 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
— 其他	
合并成本合计	3,058,500.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	1,729,203.29
商誉	1,329,296.71

① 合并成本公允价值的确定

被合并净资产公允价值以经江苏华信资产评估有限公司按收益法确定的估值结果确定。

② 大额商誉形成的主要原因

本次收购从企业的未来获利能力角度出发, 定价依据收益法确定的估值结果, 因此产生了大额商誉。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	莫安迪（苏州）电机技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	1,177,447.01	1,177,447.01
应收款项	1,409,094.16	1,409,094.16
存货	2,252,025.91	2,252,025.91
固定资产	1,471,830.36	1,149,550.90
其他非流动资产	40,200.00	40,200.00
负债：	-	
应付款项	1,694,249.26	1,694,249.26
递延所得税负债	48,341.92	
净资产	4,608,006.26	4,334,068.72
减：少数股东权益	2,878,802.97	2,748,682.64
取得的净资产	1,729,203.29	1,585,386.08

2、同一控制下业务合并

2021年2月，公司为进行业务整合，收购辽宁莫安迪供应链有限公司存货、商标和大连科拉福茨电机有限公司专利技术，子公司莫安迪科技（大连）有限公司收购大连科拉福茨电机有限公司存货和固定资产，并承接其人员。辽宁莫安迪供应链有限公司和大连科拉福茨电机有限公司为同受王凯控制的企业，以上事项构成同一控制下业务合并（2021年1-2月净利润已包含于合并利润表净利润中）。具体如下：

销售方	购买方	资产类别	支付方式	购买价格	账面价值	差异	调整科目	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润
辽宁莫安迪供应链有限公司	公司	存货	现金	7,418,015.91	7,418,015.91	-		892,883.40	-426,114.20
辽宁莫安迪供应链有限公司	公司	无形资产		7,490.00		7,490.00	资本公积		
大连科拉福茨电机有限公司	公司	无形资产		100,000.00		100,000.00	资本公积		
大连科拉福茨电机	莫安迪科技	存货		15,472,306.29	15,472,306.29	-			

销售方	购买方	资产类别	支付方式	购买价格	账面价值	差异	调整科目	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润
有限公司	(大连)有限公司								
大连科拉福茨电机有限公司	莫安迪科技(大连)有限公司	固定资产		4,632,724.23	4,301,738.47	330,985.76	资本公积		
合 计				27,630,536.43	27,192,060.67	438,475.76		892,883.40	-426,114.20

3、2021 年新设子公司情况

子公司名称	设立日期	持股比例 (%)	注册资本	持股方式	备注
苏州莫安迪机电科技有限公司	2021 年 7 月 14 日	100.00	1,000,000.00	直接持股	-

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式	备注
				直接	间接		
莫安迪科技(大连)有限公司	大连市	大连市	生产	100.00		投资设立	
莫安迪(苏州)电机技术有限公司	苏州市	苏州市	生产销售	52.50		非同一控制下企业合并	
苏州莫安迪机电科技有限公司	苏州市	苏州市	销售	100.00		投资设立	

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	报告期间	少数股东的持股比例 (%)	年度归属于少数股东的损益	年度向少数股东分派的股利	年(期)末少数股东权益余额
莫安迪(苏州)电机技术有限公司	2023 年 1-5 月	47.50	-121,023.37		3,573,835.80
	2022 年度	47.50	213,976.36		3,694,859.17
	2021 年度	47.50	152,079.84		3,480,882.81

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2023-5-31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
莫安迪（苏州）电机技术有限公司	14,270,671.17	3,110,557.27	17,381,228.44	8,817,610.94	521,835.96	9,339,446.90

(续)

子公司名称	2022-12-31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
莫安迪（苏州）电机技术有限公司	14,950,108.12	3,496,049.19	18,446,157.31	9,458,044.09	864,184.54	10,322,228.63

(续)

子公司名称	2021-12-31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
莫安迪（苏州）电机技术有限公司	7,435,613.92	3,986,286.62	11,421,900.54	4,529,489.40	1,514,236.80	6,043,726.20

(续)

子公司名称	2023年1-5月发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
莫安迪（苏州）电机技术有限公司	6,898,158.07	-254,786.04	-254,786.04	-1,019,659.36

(续)

子公司名称	2022年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
莫安迪（苏州）电机技术有限公司	17,861,012.16	450,476.55	450,476.55	3,215,494.69

(续)

子公司名称	2021年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
莫安迪（苏州）电机技术有限公司	8,402,904.48	320,168.08	320,168.08	-69,796.45

子公司名称	2021 年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
司				

九、金融工具及其风险

（一）与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、短期借款、交易性金融负债、应付票据、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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之内。

1、市场风险

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

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元有关，本集团的主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 5 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项 目	币种	2023-5-31	2022-12-31	2021-12-31
货币资金	美元	714,375.49	442,135.53	101,940.30
	欧元	-	-	295.00

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2023-5-31		2022-12-31		2021-12-31	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值10%	493,279.67	493,279.67	295,867.87	295,867.87	62,903.12	62,903.12
所有外币	对人民币贬值10%	-493,279.67	-493,279.67	-295,867.87	-295,867.87	-62,903.12	- 62,903.12

(2) 利率风险

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

本集团 2023 年 1-5 月、2022 年度、2021 年度发生的借款业务为固定利率，无因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险。

2、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。

2023 年 5 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

本集团的信用风险主要来自各类应收款项，为降低信用风险，集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，管理层认为本集团所承担的信用风险较低。

此外，本集团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。

3、流动性风险

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

管理流动风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2023 年 5 月 31 日，本集团持有的金融负债按剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-3 年	3-5 年	5 年以上
短期借款（含利息）	2,137,615.82		-	-
交易性金融负债	3,016.25			
应付票据	27,358,799.38		-	-
应付账款	63,406,127.64		-	-
其他应付款	3,530,214.23		-	-
一年内到期的非流动负债	2,457,892.16		-	-

项 目	1 年以内	1-3 年	3-5 年	5 年以上
租赁负债		3,010,084.61	-	-

（二）因基准利率改革所面临的影响

《企业会计准则解释第 14 号》对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形做出了简化会计处理规定。根据规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

（三）金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

于 2023 年 5 月末、2022 年、2021 年末，本集团累计向供应商背书转让或向银行贴现的尚未到期的票据中承兑人为信用风险较大的银行或企业的票据如下：

种类	承兑方	2023-5-31	2022-12-31	2021-12-31
银行承兑汇票	信用风险较大的银行	15,639,920.87	14,556,819.98	16,750,596.00
小 计	-	15,639,920.87	14,556,819.98	16,750,596.00
减：坏账准备	-			
合 计	-	15,639,920.87	14,556,819.98	16,750,596.00

由于以上票据到期时，若承兑人未能如期承兑，被背书方或银行有权向本集团进行追索，并且上述票据的承兑人信用风险较大，本集团仍承担了与这些票据相关的信用风险等主要风险，本集团继续全额确认应收票据的账面金额，并将应付账款转入其他流动负债或短期借款，待上述票据到期承兑后，再终止确认应收票据，并转销其他流动负债或短期借款。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

无。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	2023-5-31 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
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	-	-	-
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-

项 目	2023-5-31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(3) 衍生金融资产	-	-	-	-
(二) 应收款项融资	-	-	11,181,986.27	11,181,986.27
(1) 应收票据	-	-	11,003,536.22	11,003,536.22
(2) 应收账款	-	-	178,450.05	178,450.05
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	11,181,986.27	11,181,986.27
(三) 交易性金融负债	-	3,016.25	-	3,016.25
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	3,016.25	-	3,016.25
其中：发行的交易性债券	-	-	-	-
衍生金融负债	-	3,016.25	-	3,016.25
其他	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	3,016.25	-	3,016.25

(续)

项 目	2022-12-31 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
一、持续的公允价值计量	-	-	-	-
(一) 交易性金融资产	-	31,702,120.31	-	31,702,120.31
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	31,702,120.31	-	31,702,120.31
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(3) 衍生金融资产	-	31,702,120.31	-	31,702,120.31
(二) 应收款项融资	-	-	14,707,644.00	14,707,644.00
(1) 应收票据	-	-	11,746,644.00	11,746,644.00
(2) 应收账款	-	-	2,961,000.00	2,961,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	31,702,120.31	14,707,644.00	46,409,764.31
(三) 交易性金融负债	-	-	-	-
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
其中：发行的交易性债券	-	-	-	-

项 目	2022-12-31 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
衍生金融负债				
其他	-			
持续以公允价值计量的负债总额	-			

(续)

项 目	2021-12-31 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
一、持续的公允价值计量	-	-	-	-
（一）交易性金融资产	-	8,010,813.28	-	8,010,813.28
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	8,010,813.28	-	8,010,813.28
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）衍生金融资产	-	8,010,813.28	-	8,010,813.28
（二）应收款项融资	-	-	13,031,489.32	13,031,489.32
（1）应收票据	-	-	13,031,489.32	13,031,489.32
（2）应收账款	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	8,010,813.28	13,031,489.32	21,042,302.60
（三）交易性金融负债	-	-	-	-
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
其中：发行的交易性债券	-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
其他	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

本集团第二层次公允价值计量项目系净值型银行理财产品、远期结售汇和结构性存款，净值型银行理财产品根据资产负债表日的净值确定，远期结售汇根据截止资产负债表日的远期汇率确定，结构性存款根据资产负债表日预期收益率确定。

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

本集团第三层次公允价值计量项目系应收款项融资中的银行承兑汇票和云信产品，公允价值变动较小，因此以初始确认成本作为其公允价值。

5、持续的公允价值计量项目，报告期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本集团上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

6、报告期内发生的估值技术变更及变更原因

本集团金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

7、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债，账面价值和公允价值相近。除了上述金融资产和金融负债之外，不存在其他需要评估公允价值的金融资产和金融负债。

十一、关联方及关联方交易**1、本公司的母公司情况**

本公司无母公司，王凯直接持有公司 60.50%的股份，系公司的控股股东。此外，王凯系公司股东上海隼慧企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，合计控制公司 67.57 %表决权股份，对公司股东大会决议具有决定性影响，系公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营及联营企业情况

无。

4、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
曲淮德	5%以上自然人股东、董事、副总经理
陈亮	5%以上自然人股东、监事会主席
李志刚	5%以上自然人股东、董事、副总经理
周丹	董事、财务总监
顾健	董事
刘雪峰	独立董事
郑星	监事
时红星	职工监事
杨洁	担任监事至 2022 年 1 月

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘巍	担任董事至 2022 年 1 月
上海隼慧企业管理合伙企业（有限合伙）	5%以上法人股东
上海景腾咨询管理中心	控股股东、实际控制人王凯曾持股 100.00%的个人独资企业，已于 2023 年 4 月 19 日注销
上海隼智信息咨询中心	控股股东、实际控制人王凯持股 100.00%的个人独资企业
大连市甘井子区安凯进出口贸易商行	控股股东、实际控制人王凯曾经营的个体工商户，已于 2021 年 9 月 9 日注销
莫安迪科技（太仓）有限公司	控股股东、实际控制人王凯配偶林按箐曾担任总经理，董事顾健曾担任董事，5%以上股东、董事、副总经理曲准德曾持股 35.00%的企业，已于 2021 年 12 月 2 日注销
辽宁莫安迪供应链有限公司	5%以上股东、董事、副总经理曲准德和母亲王桂春曾共同持股 100%并担任执行董事兼经理的企业，已于 2022 年 12 月 30 日注销（曲准德代王凯持 75%，王桂春代王凯持 5%，实际控制人为王凯）
莫安迪驱动技术（苏州）有限公司	5%以上股东、董事、副总经理曲准德曾持股 57.00%，董事李志刚曾持股 41.00%并担任执行董事的企业，已于 2021 年 9 月 18 日注销
赛保迪科技（大连）有限公司	5%以上股东、董事、副总经理曲准德曾持股 51.00%并担任执行董事兼总经理，5%以上股东、监事会主席陈亮曾持股 49.00%的企业，已于 2021 年 10 月 29 日注销
大连航安翔电机科技有限公司	5%以上股东、监事会主席陈亮和配偶姜小苑曾共同持股 100.00%并担任执行董事兼经理的企业，已于 2022 年 1 月 12 日注销
苏州盟都机械装备有限公司	董事、财务总监周丹配偶吕金昌持股 70.00%的企业
苏州普锐格照明科技有限公司	董事、财务总监周丹配偶吕金昌持股 35.00%并担任执行董事兼总经理的企业
上海霁茨信息咨询中心（注销）	董事顾健曾持股 100.00%的个人独资企业，已于 2022 年 1 月 11 日注销
上海苙惠企业管理合伙企业（有限合伙）	公司董事顾健担任执行事务合伙人的企业
大连科拉福茨电机有限公司	监事郑星和配偶李欣曾共同持股 100%并担任执行董事兼经理的企业，已于 2022 年 1 月 10 日注销（郑星代王凯持 86%，李欣代王凯持 9%，实际控制人为王凯）

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
赛保迪科技（大连）有限公司	材料采购	-	-	1,623,746.13
大连航安翔电机科技有限公司	专利技术	-	-	177,300.00

关联方	关联交易内容	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
莫安迪科技（太仓）有限公司	软件	-	-	38,716.78
辽宁莫安迪供应链有限公司	固定资产	-	277,168.15	-

②出售商品/提供劳务情况

无。

(2) 关联担保情况

①本集团作为被担保方

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
王凯、林按箐	9,900,000.00	2021 年 10 月 27 日	2021 年 12 月 30 日	是

(3) 关联方资金拆借

关联方	年度	拆借金额	起始日	到期日	利率	说 明
拆入：	-	-				-
王凯	2021 年度	5,000,000.00	2021 年 9 月 24 日	2022 年 9 月 23 日	3.85%	已归还
		1,000,000.00	2021 年 9 月 25 日	2022 年 9 月 24 日	3.85%	已归还
陈亮	2021 年度	3,000,000.00	2021 年 9 月 24 日	2022 年 9 月 23 日	3.85%	已归还

(4) 关键管理人员报酬

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
关键管理人员报酬	1,430,773.67	4,220,794.66	3,661,900.23

(5) 其他关联交易

①代付成本费用

关联方	关联交易内容	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
莫安迪科技（太仓）有限公司	代付成本费用	-	-	230,185.53
大连科拉福茨电机有限公司	代付成本费用	-	-	2,174,474.59
辽宁莫安迪供应链有限公司	代付成本费用	-	-	371.00
合 计	-	-	-	2,405,031.12

②股权收购

关联方	关联交易内容	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
王凯	股权收购	-	-	1,096,500.00

注：2021 年 6 月 29 日，公司收购王凯持有的莫安迪（苏州）电机技术有限公司 22.50%的股权，构成非同一控制下企业合并，详见附注七、1、非同一控制下企业合并。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	2023-5-31		2022-12-31		2021-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：	-	-	-	-	-	-
顾健	-	-	5,000.00	250.00	-	-
合 计	-	-	5,000.00	250.00	-	-

(2) 应付关联方款项

项目名称	2023-5-31	2022-12-31	2021-12-31
应付账款：	-	-	-
辽宁莫安迪供应链有限公司	-	-	782,196.88
合 计	-	-	782,196.88
其他应付款：	-	-	-
辽宁莫安迪供应链有限公司	371.00	371.00	371.00
大连科拉福茨电机有限公司	2,174,474.59	2,174,474.59	2,174,474.59
莫安迪科技（太仓）有限公司	230,185.53	230,185.53	230,185.53
王凯	5,856.35	9,761.93	13,654.93
杨洁	-	-	1,861.19
李志刚	38,904.51	13,525.10	13,011.50
顾健	-	-	72.67
刘巍	11,578.63	77,000.00	1,681.59
郑星	-	-	803.33
时红星	-	575.00	-
陈亮	-	500.00	-
曲准德	-	20,000.00	-
合 计	2,461,370.61	2,526,393.15	2,436,116.33
其他流动负债：	-	-	-
王凯	-	-	4,047,254.79
陈亮	-	-	3,031,327.40
合 计	-	-	7,078,582.19

7、比照关联交易披露的其他交易

(1) 比照关联交易披露的公司情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海高彻机械技术有限公司	公司持股 5%以上股东李志刚前妻持股 100.00%并担任执行董事的企业
无锡爱光电气科技有限公司	辽宁莫安迪供应链有限公司在 2020 年 3 月至 2022 年 1 月期间曾经持有该公司 25%的股权
太仓德宇精密机械有限公司	莫安迪科技（大连）有限公司曾经在 2017 年 12 月至 2018 年 9 月期间持有该公司 20%的股权，陈亮曾经在 2018 年 9 月至 2022 年 3 月期间持有该公司 20%的股权

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
迪邦仕冷却技术（苏州）有限公司	迪邦仕冷却技术（苏州）有限公司在报告期初至 2021 年 7 月期间曾经持有莫安迪子公司莫安迪（苏州）电机技术有限公司 45% 股权，在 2021 年 7 月至 8 月期间对莫安迪（苏州）电机技术有限公司的持股比例减至 15%，在 2021 年 8 月之后不再持有莫安迪（苏州）电机技术有限公司股权
上海特波电机有限公司	上海特波电机有限公司系持有莫安迪子公司莫安迪（苏州）电机技术有限公司 32.5% 股权的少数股东，该公司及其全资子公司宁德特波电机有限公司、控股子公司上海川也电机有限公司均与莫安迪存在交易
德马科技集团股份有限公司	本次重大资产重组拟收购方
浙江德马工业设备有限公司	德马科技集团股份有限公司子公司
上海德马物流技术有限公司	德马科技集团股份有限公司子公司
上海德欧物流科技有限公司	德马科技集团股份有限公司子公司
上海力固智能技术有限公司	德马科技集团股份有限公司子公司
浙江德尚智能科技有限公司	德马科技集团股份有限公司子公司
广东德马科技有限责任公司	德马科技集团股份有限公司子公司
德马工业欧洲有限公司	德马科技集团股份有限公司子公司
德马工业设备（广东）有限公司	德马科技集团股份有限公司子公司
澳洲德马有限公司	德马科技集团股份有限公司子公司

(2) 比照关联交易披露的交易情况

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2023 年 1-5 月
上海特波电机有限公司	材料采购	239,729.45

(续)

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
上海高彻机械技术有限公司	佣金	-	50,347.91
太仓德宇精密机械有限公司	材料采购	3,851,299.35	6,181,401.90
无锡爱光电气科技有限公司	材料采购	-	31,401,847.77
上海特波电机有限公司	材料采购	1,176,818.90	1,090,718.13
迪邦仕冷却技术（苏州）有限公司	材料采购	-	309.73

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2023 年 1-5 月
上海特波电机有限公司	产品销售	2,661,994.27
上海力固智能技术有限公司	产品销售	1,475,008.86
上海高彻机械技术有限公司	产品销售	26,070.83
德马科技集团股份有限公司	产品销售	2,389.38

(续)

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
上海特波电机有限公司	产品销售	7,746,138.45	4,297,384.18
上海力固智能技术有限公司	产品销售	3,435,178.29	6,688,226.41
迪邦仕冷却技术（苏州）有限公司	产品销售	8,334,487.62	3,916,813.28
上海高彻机械技术有限公司	产品销售	42,230.10	-

③其他关联交易

A、代付成本费用

关联方	关联交易内容	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
上海高彻机械技术有限公司	代付成本费用	-	-	132,670.99
合 计	-	-	-	132,670.99

B、股权收购

关联方	关联交易内容	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
迪邦仕冷却技术（苏州）有限公司	股权收购	-	-	1,962,000.00

注：2021 年 6 月 29 日，公司收购迪邦仕冷却技术（苏州）有限公司持有的莫安迪（苏州）电机技术有限公司 30.00%的股权，构成非同一控制下企业合并，详见附注七、1、非同一控制下企业合并。

(3) 比照关联方披露的应收应付款项情况

①应收关联方款项

项目名称	2023-5-31	
	账面余额	坏账准备
应收账款：	-	-
上海特波电机有限公司	25,925.60	1,296.28
上海力固智能技术有限公司	1,165,596.62	58,279.83
合 计	1,191,522.22	59,576.11
应收款项融资：	-	-
上海力固智能技术有限公司	1,151,770.00	-
合 计	1,151,770.00	-

(续)

项目名称	2022-12-31		2021-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据：	-	-	-	-
迪邦仕冷却技术（苏州）有限公司	1,000,000.00	-	-	-
合 计	1,000,000.00	-	-	-
应收账款：	-	-	-	-
迪邦仕冷却技术（苏州）有限公司	3,872,615.00	193,630.75	1,458,500.00	72,925.00
上海特波电机有限公司	72,666.50	3,633.33	629,953.98	31,497.70

项目名称	2022-12-31		2021-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上海力固智能技术有限公司	1,006,270.00	50,313.50	2,120,326.23	106,016.31
合 计	4,951,551.50	247,577.58	4,208,780.21	210,439.01
应收款项融资：	-	-	-	-
上海力固智能技术有限公司	764,782.00	-	-	-
合 计	764,782.00	-	-	-

②应付关联方款项

项目名称	2023-5-31
应付账款：	-
上海特波电机有限公司	136,709.93
合 计	136,709.93
合同负债：	
上海特波电机有限公司	335,701.70
上海高彻机械技术有限公司	31,415.93
合 计	367,117.63

(续)

项目名称	2022-12-31	2021-12-31
应付账款：	-	-
无锡爱光电气科技有限公司	-	9,665,486.08
太仓德宇精密机械有限公司	989,326.39	1,031,751.89
上海特波电机有限公司	57,406.05	419,855.97
迪邦仕冷却技术（苏州）有限公司	-	309.73
合 计	1,046,732.44	11,117,403.67
合同负债：	-	-
上海特波电机有限公司	286,120.46	-
合 计	286,120.46	-

十二、 股份支付

1、公司于 2021 年 12 月 22 日在太仓召开董事会会议，董事会会议同意王凯以人民币 100.00 万元的价格出售公司 1.00% 的股份，即 20.00 万股给郑星，同意陈亮以人民币 50.00 万元的价格出售公司 0.50% 的股份，即 10.00 万股给郑星，同意曲准德以人民币 50.00 万元的价格出售公司 0.50% 的股份，即 10.00 万股给郑星，同意王凯以人民币 50.00 万元的价格出售公司 0.50% 的股份，即 10.00 万股给周丹。以上转让价格均为每股 5.00 元。

根据江苏华信资产评估有限公司出具的苏华评报字（2022）第 014 号评估报告，评估方法采用收益法，截止 2021 年 11 月 30 日，公司的公允价值 49,290.00 万元，每股公允价值 24.65 元。上述转让价格低于每股公允价格，故上述股份转让构成股份支付，并且未设置服务期限和非市场业绩条件。

股份支付成本 9,822,500.00 元,在授予日 2021 年 12 月一次性计入当期损益,其中管理费用 1,964,500.00 元,研发费用 7,858,000.00 元。

2、公司于 2022 年 3 月 1 日在太仓召开董事会,董事会会议通过《江苏莫安迪科技股份有限公司 2022 年度股权激励方案暨公司股东上海隼慧企业管理合伙企业(有限合伙)转让其所持部分公司股份的议案》,决定上海隼慧企业管理合伙企业(有限合伙)将其持有的公司 88.00 万股股份,以人民币 352.00 万元,即每股 4.00 元的价格转让给上海荭惠企业管理合伙企业(有限合伙)。上海荭惠企业管理合伙企业(有限合伙)的合伙人为公司或子公司管理人员和专业技术骨干人员等,另股权激励方案设置服务期限为 36 个月。

根据江苏华信资产评估有限公司出具的苏华评报字(2022)第 014 号评估报告,截止 2021 年 11 月 30 日,公司的公允价值 49,290.00 万元,每股公允价值 24.65 元。上述股权激励价格低于每股公允价格,故上述股权激励构成股份支付,股份支付成本从 2022 年 3 月开始,按 36 个月分摊计入当期损益,报告期内股份支付成本核算如下:

单位:元

会计主体	会计科目	2023 年 1-5 月	2022 年度
江苏莫安迪科技股份有限公司	营业成本	222,531.69	414,333.32
	销售费用	379,805.55	759,611.09
	管理费用	86,319.45	172,638.90
	研发费用	372,209.98	1,139,416.69
小 计		1,060,866.67	2,486,000.00
莫安迪科技(大连)有限公司	营业成本	103,583.35	207,166.69
莫安迪(苏州)电机技术有限公司	营业成本	69,055.55	138,111.10
	研发费用	103,583.35	207,166.69
小 计	-	172,638.90	345,277.79
合 计	-	1,337,088.92	3,038,444.48

十三、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

(1) 资本承诺

项 目	2023-5-31	2022-12-31	2021-12-31
已签约但尚未于财务报表中确认的	-	-	-
—购建长期资产承诺	71,401,358.12	72,250,460.41	-
合 计	71,401,358.12	72,250,460.41	-

2、 或有事项

截至资产负债表日,公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、分部信息

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息

2、租赁

(1) 本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、13、29。

②计入损益情况

项 目	计入 2023 年 1-5 月损益		计入 2022 年损益		计入 2021 年损益	
	列报项目	金额	列报项目	金额	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	119,715.98	财务费用	325,699.74	财务费用	284,551.30
短期租赁费用 (适用简化处理)	销 售 费 用、管理 费用、研 发费用	113,388.17	销 售 费 用、研发 费用	149,208.62	营 业 成 本、销售 费用、研 发费用	329,103.95
低价值资产租赁 费用(适用简化 处理)	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
售后租回交易	-	-	-	-	-	-

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	2023 年 1-5 月 金额	2022 年金额	2021 年金额
偿还租赁负债本金和利息 所支付的现金	筹资活动现金 流出	1,597,252.20	2,980,039.62	1,648,383.95
对短期租赁和低价值资产 支付的付款额(适用于简化 处理)	经营活动现金 流出	113,388.17	149,208.62	329,103.95

项 目	现金流量类别	2023 年 1-5 月 金额	2022 年金额	2021 年金额
支付的未纳入租赁负债的可变租赁付款额	经营活动现金流出	-	-	-
合 计	-	1,710,640.37	3,129,248.24	1,977,487.90

十六、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023-5-31	2022-12-31	2021-12-31
一年以内	128,511,082.57	105,151,507.80	101,585,583.13
一至两年	4,784,048.33	9,388,057.23	-
两至三年	-	-	-
三至四年	-	-	-
四至五年	-	-	-
五年以上	-	-	-
小 计	133,295,130.90	114,539,565.03	101,585,583.13
减：坏账准备	9,629,939.94	9,397,819.22	5,079,279.16
合 计	123,665,190.96	105,141,745.81	96,506,303.97

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2023-5-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	4,355,367.75	3.27	3,161,517.75	72.59	1,193,850.00
按组合计提坏账准备的应收账款	128,939,763.15	96.73	6,468,422.19	5.02	122,471,340.96
其中：组合 1	128,939,763.15	96.73	6,468,422.19	5.02	122,471,340.96
合 计	133,295,130.90	100.00	9,629,939.94	7.22	123,665,190.96

(续)

类 别	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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	7,541,357.75	6.58	3,955,183.88	52.45	3,586,173.87

类 别	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的应收账款	106,998,207.28	93.42	5,442,635.34	5.09	101,555,571.94
其中：组合 1	106,998,207.28	93.42	5,442,635.34	5.09	101,555,571.94
合 计	114,539,565.03	100.00	9,397,819.22	8.20	105,141,745.81

(续)

类 别	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	101,585,583.13	100.00	5,079,279.16	5.00	96,506,303.97
其中：组合 1	101,585,583.13	100.00	5,079,279.16	5.00	96,506,303.97
合 计	101,585,583.13	100.00	5,079,279.16	5.00	96,506,303.97

①年（期）末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2023-5-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
芜湖市双彩智能科技有限公司	2,387,700.00	1,193,850.00	50.00	预计部分款项无法收回
安徽正讯物流科技有限公司	1,967,667.75	1,967,667.75	100.00	预计款项无法收回
合 计	4,355,367.75	3,161,517.75	72.59	-

(续)

应收账款（按单位）	2022-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
芜湖市双彩智能科技有限公司	2,387,700.00	1,193,850.00	50.00	预计部分款项无法收回
安徽正讯物流科技有限公司	4,322,667.75	2,161,333.88	50.00	预计部分款项无法收回
昆山星节智能科技有限公司	830,990.00	600,000.00	72.20	预计部分款项无法收回
合 计	7,541,357.75	3,955,183.88	52.45	-

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023-5-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

账 龄	2023-5-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	128,511,082.57	6,425,554.13	5.00
一至两年	428,680.58	42,868.06	10.00
两至三年	-	-	-
三至四年	-	-	-
四至五年	-	-	-
五年以上	-	-	-
合 计	128,939,763.15	6,468,422.19	5.02

(续)

账 龄	2022-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	105,143,707.80	5,257,185.39	5.00
一至两年	1,854,499.48	185,449.95	10.00
两至三年	-	-	-
三至四年	-	-	-
四至五年	-	-	-
五年以上	-	-	-
合 计	106,998,207.28	5,442,635.34	5.09

(续)

账 龄	2021-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	101,585,583.13	5,079,279.16	5.00
一至两年	-	-	-
两至三年	-	-	-
三至四年	-	-	-
四至五年	-	-	-
五年以上	-	-	-
合 计	101,585,583.13	5,079,279.16	5.00

(3) 坏账准备情况

年度/期间	年初余额	本年(期)变动金额				年(期)末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2023 年 1-5 月	9,397,819.22	232,120.72				9,629,939.94
2022 年度	5,079,279.16	4,318,540.06		-	-	9,397,819.22
2021 年度	11,140.28	5,068,138.88			-	5,079,279.16

(4) 报告期内无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年（期）末余额前五名的应收账款情况

年度/期间	余额合计数	占应收账款年（期）末 余额合计数的比例（%）	坏账准备余额合计数
2023年5月31日	52,480,200.30	39.37	2,624,010.02
2022年12月31日	55,920,624.47	48.82	2,839,426.97
2021年12月31日	62,864,104.47	61.88	3,143,205.22

2、其他应收款

项 目	2023-5-31	2022-12-31	2021-12-31
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	548,333.43	590,444.26	430,201.97
合 计	548,333.43	590,444.26	430,201.97

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2023-5-31	2022-12-31	2021-12-31
一年以内	25,118.00	192,510.00	452,844.18
一至两年	396,902.00	452,844.18	-
两至三年	238,942.18	-	-
三至四年	-	-	-
四至五年	-	-	-
五年以上	-	-	-
小 计	660,962.18	645,354.18	452,844.18
减：坏账准备	112,628.75	54,909.92	22,642.21
合 计	548,333.43	590,444.26	430,201.97

②按款项性质分类情况

款项性质	2023-5-31	2022-12-31	2021-12-31
职工备用金借款	18,668.00	8,060.00	-
押金及保证金	642,294.18	637,294.18	452,844.18
小 计	660,962.18	645,354.18	452,844.18
减：坏账准备	112,628.75	54,909.92	22,642.21
合 计	548,333.43	590,444.26	430,201.97

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 12 月 31 日余额	54,909.92	-	-	54,909.92
2022 年 12 月 31 日余额在 2023 年 1-5 月：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	57,718.83	-	-	57,718.83
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 5 月 31 日余额	112,628.75	-	-	112,628.75

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 12 月 31 日余额	22,642.21			22,642.21
2021 年 12 月 31 日余额在 2022 年：				-
——转入第二阶段				-
——转入第三阶段				-
——转回第二阶段				-
——转回第一阶段				-
本年计提	32,267.71			32,267.71
本年转回				-
本年转销				-
本年核销				-
其他变动				-
2022 年 12 月 31 日余额	54,909.92	-	-	54,909.92

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
------	------	------	------	-----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 12 月 31 日余额	43.75			43.75
2020 年 12 月 31 日余额在 2021 年：				-
——转入第二阶段				-
——转入第三阶段				-
——转回第二阶段				-
——转回第一阶段				-
本年计提	31,481.46			31,481.46
本年转回				-
本年转销				-
本年核销	8,883.00			8,883.00
其他变动				-
2021 年 12 月 31 日余额	22,642.21	-	-	22,642.21

④报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

年度/期间	年初余额	本年（期）变动金额				年（期）末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2023 年 1-5 月	54,909.92	57,718.83	-	-	-	112,628.75
2022 年度	22,642.21	32,267.71	-	-	-	54,909.92
2021 年度	43.75	31,481.46		8,883.00	-	22,642.21

⑤实际核销的其他应收款情况

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
实际核销的其他应收款	-	-	8,883.00

⑥按欠款方归集的年（期）末余额前五名的其他应收款情况

A、2023 年 5 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
太仓德浩资产经营管理有限公司	押金及保证金	419,691.00	1-3 年	63.50	83,746.90
浙江菜鸟供应链管理有限公司	押金及保证金	180,000.00	1-2 年	27.23	18,000.00
苏州月星环球港投资	押金及保证金	30,053.18	2-3 年	4.55	9,015.95

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
有限公司					
史灿灿	职工备用金借款	6,060.00	2 年以内	0.92	453.00
太仓市保障性住房建设发展有限公司	押金及保证金	5,000.00	1 年以内	0.76	250.00
合 计		640,804.18	-	96.96	111,465.85

B、2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
太仓德浩资产经营管理有限公司	押金及保证金	419,691.00	1-2 年	65.03	41,969.10
浙江菜鸟供应链管理有限公司	押金及保证金	180,000.00	1 年以内	27.89	9,000.00
苏州月星环球港投资有限公司	押金及保证金	30,053.18	1-2 年	4.66	3,005.32
顾健	职工备用金借款	5,000.00	1 年以内	0.77	250.00
史灿灿	职工备用金借款	3,060.00	1 年以内	0.47	153.00
合 计	-	637,804.18	-	98.82	54,377.42

C、2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
太仓德浩资产经营管理有限公司	押金及保证金	419,691.00	1 年以内	92.68	20,984.55
苏州月星环球港投资有限公司	押金及保证金	30,053.18	1 年以内	6.64	1,502.66
陆雅萍	押金及保证金	2,600.00	1 年以内	0.57	130.00
江苏通行宝智慧交通科技有限公司	押金及保证金	500.00	1 年以内	0.11	25.00
合 计		452,844.18	-	100.00	22,642.21

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2023-5-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,887,166.73	-	10,887,166.73
合 计	10,887,166.73	-	10,887,166.73

(续)

项 目	2022-12-31			2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	账面余额	账面余额
对子公司投资	10,610,944.48		10,610,944.48	6,108,500.00		6,108,500.00
合 计	10,610,944.48	-	10,610,944.48	6,108,500.00	-	6,108,500.00

(2) 对子公司投资

①2023 年 1-5 月增减变动

被投资单位	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-5-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
莫安迪科技(大连)有限公司	5,207,166.69	103,583.35	-	5,310,750.04	-	
苏州莫安迪机电科技有限公司	50,000.00	-	-	50,000.00	-	
莫安迪(苏州)电机技术有限公司	5,353,777.79	172,638.90	-	5,526,416.69	-	
合 计	10,610,944.48	276,222.25	-	10,887,166.73	-	-

②2022 年度增减变动

被投资单位	2021-12-31	本年增加	本年减少	2022-12-31	本年计提减值准备	减值准备年末余额
莫安迪科技(大连)有限公司	3,000,000.00	2,207,166.69		5,207,166.69	-	
苏州莫安迪机电科技有限公司	50,000.00			50,000.00	-	
莫安迪(苏州)电机技术有限公司	3,058,500.00	2,295,277.79		5,353,777.79	-	
合 计	6,108,500.00	4,502,444.48	-	10,610,944.48	-	-

③2021 年度增减变动

被投资单位	2020-12-31	本年增加	本年减少	2021-12-31	本年计提减值准备	减值准备年末余额
莫安迪科技（大连）有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
苏州莫安迪机电科技有限公司		50,000.00		50,000.00		
莫安迪（苏州）电机技术有限公司		3,058,500.00		3,058,500.00		
合 计	-	6,108,500.00	-	6,108,500.00	-	-

4、营业收入和营业成本

（1）明细情况

项 目	2023 年 1-5 月	
	营业收入	营业成本
主营业务	108,550,296.17	73,937,658.96
其他业务	42,423.12	-
合 计	108,592,719.29	73,937,658.96

（续）

项 目	2022 年度		2021 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	265,249,879.36	180,007,828.62	332,165,607.55	212,679,034.35
其他业务	56,598.58	-	71,607.26	-
合 计	265,306,477.94	180,007,828.62	332,237,214.81	212,679,034.35

（2）报告期内合同产生的收入情况

合同分类	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
滚筒及其驱动器	93,006,864.28	230,399,849.21	308,152,249.70
直线电机	12,318,282.58	29,067,988.76	22,336,828.81
其他	3,267,572.43	5,838,639.97	1,748,136.30
合 计	108,592,719.29	265,306,477.94	332,237,214.81

5、投资收益

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
银行理财	10,109.99	612,714.73	148,533.21
结构性存款	132,743.84	-	-
合 计	142,853.83	612,714.73	148,533.21

十七、 补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
非流动性资产处置损益	-94,787.41	-5,435.20	70,132.61
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	41,017.70	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,000.00	6,094,103.03	258,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
债务重组损益	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-	-426,114.20
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	81,012.10	666,611.11	159,346.49
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	793,666.13	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	2021 年度
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-71,798.53	17,416.61	32,408.74
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,018.73	198.72	-9,822,500.00
小 计	712,111.02	6,813,911.97	-9,728,726.36
所得税影响额	121,504.34	954,192.21	97,583.50
少数股东权益影响额（税后）	8,621.16	204,673.88	27,550.00
合 计	581,985.52	5,655,045.88	-9,853,859.86

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2023 年 1-5 月	18.65	0.81	0.81
	2022 年度	51.28	2.30	2.30
	2021 年度	143.28	4.37	4.37
扣除非经常性损益后 归属于普通股股东的 净利润	2023 年 1-5 月	18.23	0.79	0.79
	2022 年度	46.63	2.08	2.08
	2021 年度	143.92	5.02	5.02

公司负责人：

王凯

主管会计工作负责人：

周丹

会计机构负责人：

周丹





营业执照

统一社会信用代码
91420106081978608B

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



(副本)
5 - 1



名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

出资额 肆仟万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华
主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务；出具资产评估报告；办理企业基本建设决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（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

2023 年 1 月 7 日



会计师事务所 执业证书



名称：中审众环会计师事务所（普通合伙）
首席合伙人：石文先
主任会计师：
经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：42010005
批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号
批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0010577

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：湖北省财政厅

二〇一三年九月 日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 吕方明
性别: 男
出生日期: 1984-06-06
工作单位: 江苏天衡会计师事务所有限公司
身份证号: 340825198406062339

证书编号: 320000100135
江苏省注册会计师协会

批准注册协会: 二〇一〇 十一月 三十 日
发证日期: 2010 年 11 月 30 日

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.

2011.1.1

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.

吕方明(320000100135)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

2021年11月11日

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.

吕方明(320000100135)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

2020年11月11日

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.

吕方明(320000100135)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

2019年11月11日

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.

吕方明(320000100135)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

2018年11月11日

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.

吕方明(320000100135)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

2017年11月11日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天衡 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年11月16日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年11月16日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中瑞岳华 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年7月1日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

瑞华 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年7月1日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年11月12日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年11月12日

注意事项

1. 注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
2. 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
3. 注册会计师停止执行业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
4. 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 崔玉北
性别: 男
出生日期: 1982-06-03
工作单位: 江苏天衡会计师事务所有限公司
身份证号: 320321198206030635

Full name: 崔玉北
Sex: 男
Date of birth: 1982-06-03
Working unit: 江苏天衡会计师事务所有限公司
Identity card No.: 320321198206030635



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.

2012.1.1
CPA
年检专用章

证书编号:
No. of Certificate: 320000100139

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

发证日期:
Date of Issuance: 年 月 日
2012 年 1 月 1 日

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.

崔玉北
崔玉北(320000100139)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

2015.5.5
CPA
年检专用章

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.

崔玉北(320000100139)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

2016.5.5
CPA
年检专用章

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.

崔玉北(320000100139)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

2017.5.5
CPA
年检专用章

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天衡
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012.11.14

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012.11.14

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中瑞岳华江苏分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013.07.01

同意调入
Agree the holder to be transferred to

瑞华江苏分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013.07.01

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

江苏注册税务师事务所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013.11.23

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013.11.23

注意事项

一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行业务时, 应将本证书退还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.