



优浚科技

NEEQ: 430636

上海优浚能源科技股份有限公司



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人张刚、主管会计工作负责人张刚及会计机构负责人（会计主管人员）张敏华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度的财务报表出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告的主要原因是：

根据《中国注册会计师审计准则 1324 号—持续经营》第二十一条规定：“如果被审计单位具有良好的盈利记录并很容易获得外部资金支持，管理层可能无需详细分析就能对持续经营能力作出评估。在此情况下，注册会计师通常无需实施详细的审计程序，就可对管理层作出评估的适当性得出结论”。因上海优浚科技已多年亏损，2023 年归属于母公司股东的净利润-3,574,844.85 元，截止 2023 年 12 月 31 日累计未分配利润-45,762,379.94 元。这些信息综合表明可能存在与持续经营相关的不确定性。上海优浚科技在财务报表附注二、2 对相关状况和改善措施进行了充分披露。会计师事务所认为，上海优浚科技的持续经营能力仍存在不确定性，这一事项对财务报表使用者理解财务报表至关重要，因此优浚科技公司 2023 年度财务报表出具了与持续经营相关的不确定性段落的无保留意见审计报告。

报告是为了提醒审计报告使用者关注公司的持续经营能力，我们同意审计机构对审计报告中与持续经营相关的重大不确定性段落的说明。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	18
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况	105

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

释义

释义项目		释义
优浚科技、母公司、公司	指	上海优浚能源科技股份有限公司
优浚有限	指	上海优浚科技有限公司
上海浚迈	指	浚迈（上海）能源科技有限公司
杭州浚迈	指	杭州浚迈能源科技有限公司
绍兴浚迈	指	绍兴浚迈能源科技有限公司
易锂科技	指	绍兴易锂科技有限公司
主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
股东大会	指	上海优浚能源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海优浚能源科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海优浚能源科技股份有限公司监事会
三会	指	上海优浚能源科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海优浚能源科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Easybattery Technology Co.,Ltd.		
	Easybattery		
法定代表人	张刚	成立时间	2009 年 12 月 29 日
控股股东	控股股东为（上海优浚科技有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（欧理飞），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业(C38)-电池制造(C384)-锂离子电池制造（C3841）		
主要产品与服务项目	新能源锂电池产品研发及销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	优浚科技	证券代码	430636
挂牌时间	2014 年 2 月 18 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	20,408,164
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	杜燕	联系地址	上海市长宁区金钟路 633 号 B 幢 706 室
电话	021-62336058	电子邮箱	Shfpl430636@163.com
传真	021-62336268		
公司办公地址	上海市长宁区金钟路 633 号 B 幢 706 室	邮政编码	200335
公司网址	www.easybattery.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310000698820595D		
注册地址	上海市长宁区金钟路 633 号 B 幢 706 室		
注册资本（元）	20,408,164	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司目前主要从事锂电及钠电产品应用开发与销售，产品主要涵盖低速车辆电池、工程机械电池、小型储能系统等。在新能源信息技术领域，公司具备独立自主的低压锂电/钠电 BMS 设计开发能力。在系统集成平台开发方面，公司自主研发的综合能源系统管理平台，能对储能，充电业务提供完整的系统管理能力，使得业务在线运营能力得到充分增强。通过将信息技术与产品的结合，实现了产品的易用，可控。有利于公司在储，充领域提供更有效率的服务，实现产品，服务的相互促进。

采购模式：按客户订单所需物料，在客户订单确定后进行采购，通用物料或供货周期较长的物料会备少量库存。

销售模式：由客户提出明确需求，公司按需设计开发产品，然后委外加工，最终对外销售。

公司另一项业务是汽车充电站运营。目前在华东地区运营城市快充站，未来将结合公司的新型储能电池业务，重点发展充储一体化的综合业务充电站。

(二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	11,281,971.58	0	
毛利率%	4.12%	0%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,574,844.85	1,278,285.88	-379.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,636,532.74	-3,081,519.34	18.01%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-29.52%	9.64%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-30.03%	-23.24%	-
基本每股收益	-0.18	0.06	-400.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	18,308,806.53	14,986,069.81	22.17%
负债总计	7,987,498.99	1,089,917.42	632.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,321,307.54	13,896,152.39	-25.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.51	0.68	-25.73%

资产负债率%（母公司）	33.91%	7.27%	—
资产负债率%（合并）	43.63%	7.27%	—
流动比率	2.50	13.69	—
利息保障倍数	—	—	—
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-11,292,300.86	1,645,185.59	-786.38%
应收账款周转率	3.00	—	—
存货周转率	41.49	—	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	22.17%	-11.97%	—
营业收入增长率%	—	—	—
净利润增长率%	-379.66%	—	—

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	935,259.91	5.11%	14,744,087.76	98.39%	-93.66%
应收票据					
应收账款	7,151,732.62	39.06%	0	0%	
预付款项	1,229,658.94	6.72%	2,866.66	0.02%	42795.18%
其他应收款	246,325.97	1.35%			
存货	521,442.39	2.85%			
其他流动资产	356,683.97	1.95%	176,012.60	1.17%	102.65%
长期应收款	154,327.50	0.84%			
固定资产	3,288,869.20	17.96%	63,102.79	0.42%	5111.92%
在建工程	459,491.76	2.51%			
使用权资产	2,897,443.56	15.83%			
商誉	410,529.83	2.24%			
递延所得税资产	334,455.88	1.83%			
长期借款	1,500,000.00	8.19%			
应付账款	2,504,189.62	13.68%	361,398.94	2.41%	592.92%
租赁负债	1,908,158.72	10.42%			

项目重大变动原因:

- 1、货币资金：本期末货币资金为 93.53 万元，较上年减少 1380.88 万元，主要原因为报告期内企业日常经营活动用于购买原材料、支付员工工资、日常的办公用品等；子公司购买的位于上海闵行区沪青平公路充电站、宏汇莲花广场充电站两处资产。
- 2、应收账款：本期末应收账款为 715.17 万元，较上期末增加 715.17 万元，主要原因为报告期内公司已开始进行锂电池组装销售，对于优质客户在货款结算上提供一定的信用账期，公司收入增长及相关款项在报告期末尚未回款等原因导致；
- 4、固定资产：本期末固定资产为 328.89 万元，较上年期末增加 322.58 万元。增加的固定资产主要为上海浚迈子公司购买的位于闵行区沪青平公路充电站的充电桩资产以及宏汇莲花广场充电站。
- 5、使用权资产：本期末使用权资产为 289.74 万元，主要是办公场地租赁及充电站车位场地的租赁。
- 7、长期借款：本期末短期借款为 150.00 万元，主要为公司本期新增银行长期信用借款 150 万元。
- 8、应付账款：本期末应付账款为 250.42 万元，较上年期末增加 214.28 万元，主要是公司的订单增加导致的相应采购增加。
- 9、租赁负债：本期末租赁负债为 190.82 万元，主要是办公场地租赁及充电站车位场地的租赁。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	11,281,971.58	-	0	-	-
营业成本	10,816,601.10	95.88%	0	-	-
毛利率%	4.12%	-	0%	-	-
税金及附加	9,325.75	0.08%			
销售费用	849,489.53	7.53%			
管理费用	2,888,406.73	25.60%	2,739,951.73		5.42%
财务费用	24,289.66	0.22%	-47,799.68		-150.82%
其他收益	58,863.35	0.52%	78.62		74,770.71%
投资收益			2,960,927.54		-100.00%
信用减值损失	-380,078.01	-3.37%	-389,367.29		-2.39%
营业利润	-3,627,355.85	-32.15%	-120,513.18		2,909.92%
营业外收入	7,139.98	0.06%	1,398,799.06		-99.49%
营业外支出	1,056.58	0.01%			
利润总额	-3,621,272.45	-32.10%	1,278,285.88		-383.29%
所得税费用	-46,427.60	-0.41%			
净利润	-3,574,844.85	-31.69%	1,278,285.88		-379.66%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：公司完成收购整合后，已于 4 月份开始逐渐开展正常的锂电池包生产销售，2023 年度营业收入为 1128.20 万元，主要为锂电池组件的销售。

- 2、营业成本：营业成本为 1081.66 万元，主要是锂电池包生产采购的电芯、保护板、辅材、太阳能板、充电桩及委托加工费等。
- 3、毛利率：报告期毛利率为 4.30%，公司实控人变更完成后，1-4 月进行人员及业务整合，从 5 月份才陆续开展生产；同时，2023 锂离子电池行业整体经营环境下滑，充电站业务尚有部分政府补贴尚未收到，综合毛利略低；上年同期公司经营停止，毛利率为 0
- 4、净利润：报告期净利润为-357.48 万元，较上年度降低 379.66%，主要 2023 年度公司已开始正常经营并产生营业收入，但由于业务尚在开拓及整合期，以及市场环境原因，导致公司 2023 年亏损；上年度利润主要为出售子公司实现的投资收益。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	11,265,214.98	0	-
其他业务收入	16,756.60	0	-
主营业务成本	10,799,844.50	0	-
其他业务成本	16,756.60	0	-

按产品分类分析：

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
销售商品及服务	11,265,214.98	10,799,844.50	4.12%	-	-	-

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
华东地区	11,265,214.98	10,799,844.50	4.12%	-	-	-

收入构成变动的原因：

-本年度收入主要来源于锂电池组建相关产品及充电站业务收入。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	无锡如电科技有限公司	5,842,380.54	51.79%	否

2	上海奈希科技有限公司	3,584,244.69	31.77%	否
3	上海晖腾新能源科技有限公司	674,964.59	5.98%	否
4	中国民生银行股份有限公司上海分行	151,079.65	1.34%	否
5	江苏蜗牛智行科技有限公司	147,368.14	1.31%	否
合计		10,400,037.61	92.19%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	绍兴易锂科技有限公司	9,215,047.70	81.58%	是
2	浙江美达瑞新材料科技有限公司	836,283.18	7.4%	否
3	仁普（苏州）新能源科技有限公司	421,976.05	3.74%	否
4	深圳市智赋新能源有限公司	240,142.07	2.13%	否
5	广东锂华新能源科技有限公司	204,424.78	1.81%	否
合计		10,917,873.78	96.66%	-

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-11,292,300.86	1,645,185.59	-786.38%
投资活动产生的现金流量净额	-3,260,745.20	-376,594.68	-765.85%
筹资活动产生的现金流量净额	744,218.21	-	-

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额比上年同期下降-786.38%，主要原因是由于公司营收规模增加导致存货及应收账款增加，以及本期支付的各项税费、购买商品接受劳务支付的现金增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 765.85%，主要是收购上海闵行区沪青平公路及莲花路两处充电站投资；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 87.41 万元，主要是公司 2023 年向银行申请的信用贷款。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浚迈（上海）能源	控股子公司	新能源汽车充电运	500 万	5,803,636.58	3,882,928.84	724,913.43	-706,542.33

科技有限公司		营					
杭州浚迈能源科技有限公司	控股子公司	新能源汽车充电运营	300 万	826,433.96	174,099.42	0	-325,900.58
绍兴浚迈能源科技有限公司	控股子公司	新能源汽车充电运营	200 万	168,291.63	156,813.79	0	-103,186.21
新疆伟仁储能科技股份有限公司	参股公司	光伏电站储能	2000 万	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

√ 适用 □ 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
新疆伟仁储能科技股份有限公司	锂电池产业链延伸	参股投资

(二) 理财产品投资情况

□ 适用 √ 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□ 适用 √ 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□ 适用 √ 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动风险	公司所属锂电池制造行业，与宏观经济紧密关联，随着宏观经济结构变化及新能源行业的政策变化，将对公司的生产经营产生一定的影响。对策：面对宏观经济波动的风险，公司将做好预算管理与成本控制，积极开拓新的业绩增长点。
市场竞争加剧风险	公司所处锂离子电池制造行业正处于快速发展期，市场发展前景向好，因此吸引了大量企业进入，行业竞争趋向激烈。如果公司在行业竞争中，不能及时推出高性价比的产品，并提供高品质的服务，则可能使公司在市场竞争中处于不利地位。对策：通过提高持续研发能力，在原有产品工艺上提高产品品质，提升客户满意度；增加规模降低单位生产成本，提升产品性价比。

原材料价格波动的风险	公司主要原材料为电芯、储能逆变电源等。目前电芯企业的核心技术主要由国际、国内大公司掌握，锂电池产业链中下游企业主要通过采购电芯进行下一步的研发和生产；若原材料价格大幅下降或上涨，将对中下游锂电池制造组装企业的成本形成较大压力。对策：通过提高供应商管理能力、库存管理，积极应对原材料的波动风险。
主营业务转型进展未达预期的风险	公司在 2022 年末完成实际控制人变更后，主营业务在 2023 年发生重大调整，由建筑保温材料的研发、生产、销售和施工变更为新能源锂电池产品研发及销售；公司转型期间，在新业务领域的重要经营能力尚待积累及市场验证，在转型过程中存在一定的不确定性和业绩波动的风险。对策：积极寻求新的业务资源及开发新客户，适应市场的新变化；并在锂电池研发制造的主营业务上通过自建、收购等多种方式积极探索充电桩及储能等新业务，形成产业链各版块业务的协同，以减少公司转型期间的不确定性。
应收账款坏账的风险	公司报告期末应收账款账面净额 7,151,732.62 元，占公司总资产总额比例为 39.06%，应收账款的变现能力对公司生产的影响较大。公司的客户信誉良好，支付能力较强；而且公司应收账款的账龄主要集中在 1 年以内，故发生坏账的风险较小。但仍然存在未来因应收账款回收不如预期给公司生产经营造成不利影响的风险。对策：通过对企业客户进行全面评估，提前识别潜在的坏账风险；加强对应收账款的责任落实并加强应收账款的内控管理。
持续经营的风险	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度的财务报表出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。因上海优浚公司已多年亏损，2023 年归属于母公司股东的净利润-3,574,844.85 元，截止 2023 年 12 月 31 日累计未分配利润-45,762,379.94 元，这些信息综合表明可能存在与持续经营相关的不确定性。对策：（一）加大锂电产品市场开拓力度；（二）加快钠电产品研发进度；（三）适度投建或收购汽车快充站；（四）加强内部管理，严格控制成本；（五）多方位提升公司盈利能力，构建新的核心竞争力。
本期重大风险是否发生重大变化：	是。由于收购后本年度公司业务转型已逐步开展正常生产运营，重大风险较上年减少收入下滑风险；增加市场竞争加剧风险、原材料价格波动的风险、主营业务转型进展未达预期的风险、应收账款坏账的风险。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
公告编号 2022-022	原告/申请人	诉国家知识产权局下发我司两项发明专利无效决定	否	0	否	于 2022 年 9 月 14 日收到北京知识产权法院在 2022 年 8 月 25 日作出的行政判决书（（2021）京 73 行初 9783 号和（2021）

						京 73 行初 9784 号), 驳回公司的诉讼请求。公司已于 2022 年 9 月 29 日提出二审上诉, 目前等待二审法院受理通知。
--	--	--	--	--	--	--

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:

(一) 本次诉讼对公司经营方面产生的影响: 涉案专利所保护的技术方案依然可以为公司所使用, 暂时无法预计对公司相关产品的销售及对公司本期及期后利润的影响。 (二) 本次诉讼对公司财务方面产生的影响 本次诉讼对公司财务无重大不良影响。公司在听取专业人士建议并经管理层研究后, 已提出二审上诉, 二审如果败诉, 公司将支付退款, 并存在其他原管理层要求退还垫付款的可能, 公司将及时披露案件进展情况。 (三) 关于谢建康与公司之间的诉讼案件: 原告: 谢建康 被告: 公司 涉案金额: 10 万元 (未达披露标准, 自愿披露) 案由: 原告为公司股东并曾在公司担任管理岗位, 公司原管理层在处理公司与隆安律所上海分所履行代理活动中, 多付律师费 40 万元, 对公司造成经济损失。2022 年 4 月原管理层高红光、谢建华、谢建明、谢建康等人协商后, 各自分别将 10 万元汇入公司, 如原管理层向隆安律所上海分所要回多支付的律师费用, 公司将上述款项退还原管理层。目前谢建康以公司向其借款 10 万元尚未归还为由向公司提起诉讼, 要求公司返还其支付的 10 万元垫付款。 案件进展及执行情况: 上海市长宁区人民法院于 2023 年 12 月 28 日作出民事判决书 ((2023) 沪 0105 民初 16621 号, 公司归还谢建康 10 万元并负担案件受理费 2300 元。 公司已于 2024 年 1 月 12 日向上海市第一中级人民法院就上海市长宁区人民法院 (2023) 沪 0105 民初 16621 号民事判决书提出二审上诉, 目前等待二审法院受理通知。
--

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位: 元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	30,000,000.00	9,307,408.76
销售产品、商品, 提供劳务	5,000,000.00	50,707.96
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	1.00	1.00
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
关联方资金无偿拆入		118,500.00
接受担保		1,500,000.00
房屋租赁	7,486.24	7,486.24
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为提高公司生产经营的灵活性、公司目前未设锂电池生产组装车间，生产加工采用委托加工模式；公司在接到客户订单，根据客户产品需求采购原材料，然后委托绍兴易锂科技有限公司进行生产。通过委托加工模式可以进一步提供公司的资金利用率，实现资源共享和合作共赢，降低锂电产品生产安全风险，提升公司综合竞争实力。

公司与关联方的交易系按市场方式确定，定价公允合理，并依据订单情况签署书面协议，不会影响公司生产经营活动的正常运行。公司与绍兴易锂的房租租赁关联交易根据公司章程及公司治理规则，已通过公司总经理审批。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
公告编号 2023-025	收购资产	浚迈（上海）能源科技有限公司 100%股权	1 元	是	否
公告编号 2023-023	收购资产	杭州浚迈能源科技有限公司	投资金额 300 万元	否	否
公告编号 2023-023、 2023-031	对外投资	绍兴浚迈能源科技有限公司	投资金额 200 万元	否	否
公告编号 2023-024	对外投资	新疆伟仁储能科技股份有限公司	投资金额 100 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

收购浚迈（上海）能源科技有限公司是为满足公司向新能源业务转型所需，同时为了减少关联交易、避免同业竞争，有利于公司持续发展，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不利影响，公司的独立性没有因关联交易受到不利影响，公司主要业务不会因此交易而对关联方形成依赖，亦不存在损害公司和公司股东特别是中小股东利益的情形。

在杭州及绍兴设立全资子公司是根据整体战略发展和业务规划需要，以公司的平台为依托，通过设立全资子公司开展充电站业务，提升公司经营业绩，并与本公司锂电产品业务发展形成互补。本次对外投资是公司拓展市场、增强公司盈利能力和竞争力的重要举措，有利于进一步提升公司综合实力，对公司长期发展和业务拓展有一定的积极影响，对公司未来财务状况和经营成果也将产生积极的影响。

参股新疆伟仁是根据公司发展经营需要，拓展外部市场资源，为公司开展储能电池业务奠定较好的市场基础，以提高公司竞争能力，确保公司持续、稳定、快速发展。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023年1月13日	2024年1月13日	收购	限售承诺	本公司持有的公众公司优浚科技股份，在收购完成后12个月内不进行转让	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2022年12月8日		收购	同业竞争承诺	详见收购报告书第33页	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年12月8日		收购	关于规范减少关联交易的承诺	详见收购报告书第33页	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年12月8日		收购	关于保持公众公司独立性的承诺	详见收购报告书第33页	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年12月8日		收购	关于收购完成后不注入金融属性、房地产科开发业务的承诺	详见收购报告书第33、34页	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	17,085,275	83.72%	-10,422,414	6,662,861	32.65%
	其中：控股股东、实际控制人	10,408,164	51.00%	-10,408,164		
	董事、监事、高管	16,500	0.08%	-14,250	2,250	0.01%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	3,322,889	16.28%	10,422,414	13,745,303	67.35%
	其中：控股股东、实际控制人			10,408,164	10,408,164	51%
	董事、监事、高管	709,500	3.48%	-702,750	6,750	0.03%
	核心员工					
总股本		20,408,164	-	0	20,408,164	-
普通股股东人数		44				

股本结构变动情况：

√ 适用 □ 不适用

1.上海优浚科技有限公司通过特定事项协议转让非交易过户的方式受让原股东江苏凤凰出版传媒集团有限公司合计持有公司股份 10,408,164 股。收购完成后，公司第一大股东、控股股东、实际控制人发生变更，公司第一大股东、控股股东由江苏凤凰出版传媒集团有限公司变更为上海优浚科技有限公司。2023 年 1 月 13 日，凤凰传媒合计所持公司全部股份已过户至上海优浚科技有限公司。根据相关规定，上海优浚科技有限公司持有的公司 10,408,164 股股份限售 12 个月。 2. 2023 年 3 月，公司董监高提前换届，原公司董事高红光、姬荣云、监事张阳天离任，因此董监高无限售股数量及限售股数量发生变化。
--

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	上海优	0	10,408,164	10,408,164	51.00%	10,408,164	0	0	0

	浚 科 技 有 限 公 司								
2	杨 丽 萍	1,919,000	0	1,919,000	9.4031%	0	1,919,000	0	0
3	赵 永 红	1,154,981	0	1,154,981	5.6594%	0	1,154,981	1,154,981	1,154,981
4	王 志 芳	0	1,003,700	1,003,700	4.9181%	0	1,003,700	0	0
5	谢 建 明	863,494	100,000	963,494	4.7211%	0	963,494	0	0
6	谢 建 康	831,011	100,000	931,011	4.5620%	0	931,011	0	0
7	谢 建 华	831,011	0	831,011	4.0720%	0	831,011	0	0
8	徐 夫 京	800,000	0	800,000	3.9200%	0	800,000	0	0
9	高 红 光	660,000	0	660,000	3.2340%	660,000	0	0	0
10	姜 小 英	1,469,258	907,400	561,858	2.7531%	0	561,858	0	0
合计		8,528,755	12,519,264	19,233,219	94.24%	11,068,164	8,165,055	1,154,981	1,154,981
普通股前十名股东间相互关系说明： 普通股前十名股东中除谢建明、谢建华、谢建康为兄弟关系，其他股东间关联关系未知。									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

报告期内，控股股东为上海优浚科技有限公司，优浚有限的基本情况如下：

统一社会信用代码：91310118MA1JPDFX38

法定代表人：欧理飞

注册资本：300 万元

成立日期：2021 年 7 月 8 日

主要业务：专门从事新能源及消费电子领域产品销售与投资

（二）实际控制人情况

欧理飞先生直接持有优浚有限 51.00% 的股份，为优浚有限的实际控制人。

欧理飞先生基本情况如下：

男，1982 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005 年 5 月至 2007 年 7 月，任职横店集团得邦照明有限公司；2007 年 8 月至 2009 年 7 月，任职欧普照明有限公司；2009 年 8 月至 2013 年 5 月，任职杭州万好万家动力电池有限公司；2013 年 7 月至 2017 年 7 月，任联合普新能源科技有限公司；2019 年 12 月至今，任职攸攸新能源科技（金华）有限公司，任职总经理。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（二） 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（三） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
欧理飞	董事长	男	1982 年 9 月	2023 年 4 月 13 日	2026 年 4 月 12 日	0	0	0	0%
张刚	董事、总经理、财务总监（代）	男	1980 年 6 月	2023 年 4 月 13 日	2026 年 4 月 12 日	0	0	0	0%
顾红旗	董事、副总经理	男	1977 年 1 月	2023 年 4 月 13 日	2026 年 4 月 12 日	0	0	0	0%
杜燕	董事、董事会秘书	女	1980 年 6 月	2023 年 4 月 13 日	2026 年 4 月 12 日	0	0	0	0%
何垚	董事	男	1987 年 11 月	2023 年 4 月 13 日	2026 年 4 月 12 日	0	0	0	0%
盛慧星	监事会主席	女	1983 年 11 月	2023 年 4 月 13 日	2026 年 4 月 12 日	0	0	0	0%
姜琪宏	监事	男	1962 年 5 月	2023 年 4 月 13 日	2026 年 4 月 12 日	0	0	0	0%
张福平	职工代表监事	男	1956 年 12 月	2023 年 4 月 13 日	2024 年 3 月 13 日	9,000	0	9,000	0.0441%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

欧理飞为公司实控人，张刚持有无锡市达浚管理咨询有限公司 35%股权，无锡达浚持有公司控股股东上海优浚科技有限公司 49%股权，其他董事、监事、高级管理人员互相间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
单翔	董事长	离任	无	实控人变更，提前换届
林海涛	董事	离任	无	实控人变更，提前换届
白云涛	董事	离任	无	实控人变更，提前换届
高红光	董事、总经理	离任	无	实控人变更，提前换届
姬荣云	董事	离任	无	实控人变更，提前换届
董迎春	监事会主席	离任	无	实控人变更，提前换届
张阳天	监事	离任	无	实控人变更，提前换届
倪爱建	董事会秘书、财务总监	离任	无	实控人变更，提前换届
欧理飞	无	新任	董事长	实控人变更，提前换届
张刚	无	新任	董事、总经理、财务总监（代）	实控人变更，提前换届
顾红旗	无	新任	董事、副总经理	实控人变更，提前换届
杜燕	无	新任	董事、董事会秘书	实控人变更，提前换届
何垚	无	新任	董事	实控人变更，提前换届
盛慧星	无	新任	监事会主席	实控人变更，提前换届
姜琪宏	无	新任	监事	实控人变更，提前换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√ 适用 □ 不适用

欧理飞先生，1982 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2005 年 5 月至 2007 年 7 月，任职横店集团得邦照明有限公司；2007 年 8 月至 2009 年 7 月，任职欧普照明有限公司；2009 年 8 月至 2013 年 5 月，任职杭州万好万家动力电池有限公司；2013 年 7 月至 2017 年 7 月，任联合普新能源科技有限公司；2019 年 12 月至今，任职攸攸新能源科技（金华）有限公司总经理；2023 年 4 月至今，任优浚科技董事长。

张刚先生，1980 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2002 年 7 月至 2016 年 5 月，任职安徽华菱星马汽车（集团）股份有限公司；2016 年 7 月至 2018 年 6 月，任职上海桓利投资管理有限公司；2018 年 7 月至 2020 年 12 月，任职上海凌翼科技有限公司；2021 年 1 月至今，任绍兴易锂科技有限公司董事；2024 年 4 月至今，任优浚科技董事、总经理。

顾红旗先生，1977 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1997 年 8 月至 2001 年 9 月，任职南京有线电厂；2001 年 10 月至 2004 年 9 月，任职上海大矽谷电信制作有限公司；2004 年

10月至2009年7月，任职上海毕帆电子科技有限公司，2009年8月至2019年11月，任职上海银晨智能识别科技有限公司；2019年12月至2021年12月，任职上海梦鱼信息科技有限公司；2022年1月至2022年12月，任职上海赢呈科技有限公司；2023年4月，任优浚科技董事、副总经理。

杜燕女士，1980年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，CFA。2002年6月至2003年10月，任职上海市糖业烟酒（集团）有限公司；2003年10月至2007年10月，任职法国巴黎银行（中国）有限公司；2009年10月至2010年10月，任职沃特财务集团；2011年5月至2020年7月，任职申银万国证券及申万宏源证券承销保荐有限责任公司；2020年7月至2021年10月，任职夏晖物流上海有限公司；2023年4月，任优浚科技董事、董事会秘书。

何焱先生，1987年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。2014年7月至2015年7月，任广州立白企业集团有限公司研发工程师；2015年7月至2017年7月，任聚合物分子工程国家重点实验室、复旦大学高分子科学系、复旦大学生物医学工程博士后流动站博士后研究员；2017年7月至2018年6月，任上海天安金谷科技园企业发展有限公司基金主管；2018年6月至今，就职于上海康橙投资管理股份有限公司，历任投资经理、投资总监；2023年4月，任优浚科技董事。

盛慧星女士，1983年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002年9月至2007年4月，任职上海夏盛电子有限公司；2007年5月至2010年10月，任职上海富永精质机械有限公司；2010年10月至2013年11月，任职上海盈创装饰设计工程有限公司；2013年11月至2017年6月，任职上海荆华新能源科技有限公司；2017年6月至2019年5月，任职合普（上海）新能源充电设备有限公司；2019年5月至今，任职上海进驿科技有限公司执行董事兼总经理；2023年4月，任优浚科技监事会主席。

姜琪宏先生，1962年5月出生，中国国籍。无境外永久居留权，大学专科学历。1980年1月至2001年5月任职江苏省纺织研究所；2001年6月至2017年4月任职无锡鼎佳纺织品有限公司；2019年4月至2019年10月，任职无锡市翔动力产业投资基金有限公司；2019年11月至2022年5月，任职无锡林克斯智能技术有限公司；2022年11月至今，任职浚迈（上海）能源科技有限公司监事；2023年4月，任优浚科技监事。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	2	5		7
生产人员				
销售人员		6		6
技术人员				
财务人员	3		1	2
员工总计	5	11	1	15

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	2

本科	1	6
专科	3	7
专科以下		
员工总计	5	15

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司按时支付员工薪酬,同时依据相关法规参与政府机构推行的社会保险计划,公司一直重视员工的培训和发展工作,包括在职人员业务培训、管理者提升培训等,不断提高公司员工的整体素质。截至报告期末,需公司承担费用的离退休职工人数为零。

(二) 核心员工(公司及控股子公司)情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内,公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求,不断完善法人治理结构,建立行之有效的内控管理体系,确保公司规范运作。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求,且均严格按照相关法律法规,履行各自的权利和义务,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象和重大缺陷,能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项,监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

业务独立:公司拥有独立完整的业务体系,能够面向市场独立经营,独立核算和决策,独立承担责任与风险,未受到公司控股股东的干涉、控制,亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

人员独立:公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生;公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务,未在控股股东及其控制的其他企业中领薪;公司财务人员未在控股股东及其控制

的其他企业中兼职。

资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

挂牌公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形；挂牌公司出纳人员未兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☐ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☒ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴华审字（2024）第 020136 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层			
审计报告日期	2024 年 3 月 18 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	汪军	陈桂春		
	2 年	3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	11 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10			

审 计 报 告

中兴华审字（2024）第 020136 号

上海优浚能源科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海优浚能源科技股份有限公司（以下简称“上海优浚公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了上海优浚公司 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母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，我们独立于上海优浚公司，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，上海优浚公司已多年亏损，2023 年归属于母公司股东的净利润-3,574,844.85 元，截止 2023 年 12 月 31 日累计未分配利润-45,762,379.94 元。虽上海优浚公司已积极采取相关措施，以维持上海优浚公司的持续经营，但这些事项或情况，表明存在可能导致对上海优浚公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

上海优浚公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括上海优浚公司 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估上海优浚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上海优浚公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海优浚公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，

我们也执行以下工作：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能对上海优浚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上海优浚公司不能持续经营。

（5）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。

（6）就上海优浚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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：汪军

中国·北京中国注册会计师：陈桂春

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	935,259.91	14,744,087.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	7,151,732.62	
应收款项融资	六、3	100,000.00	
预付款项	六、4	1,229,658.94	2,866.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	246,325.97	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	521,442.39	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、7	222,585.00	
其他流动资产	六、8	356,683.97	176,012.60
流动资产合计		10,763,688.80	14,922,967.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、9	154,327.50	
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、10	3,288,869.20	63,102.79
在建工程	六、11	459,491.76	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	六、12	2,897,443.56	
无形资产	六、13		
开发支出			
商誉	六、14	410,529.83	
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、15	334,455.88	
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,545,117.73	63,102.79
资产总计		18,308,806.53	14,986,069.81
流动负债：			
短期借款		0	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、16	2,504,189.62	361,398.94
预收款项			
合同负债	六、17	349,037.75	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、18	487,143.75	502,178.28
应交税费	六、19	95,891.18	
其他应付款	六、20	14,374.96	226,340.20
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、21	823,867.16	
其他流动负债	六、22	37,630.77	
流动负债合计		4,312,135.19	1,089,917.42
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、23	1,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、24	1,908,158.72	
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、15	267,205.08	
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,675,363.80	
负债合计		7,987,498.99	1,089,917.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、25	20,408,164.00	20,408,164.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	35,675,523.48	35,675,523.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、27	-45,762,379.94	-42,187,535.09
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		10,321,307.54	13,896,152.39
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		10,321,307.54	13896152.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		18,308,806.53	14,986,069.81

法定代表人：张刚主管会计工作负责人：张刚会计机构负责人：张敏华

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		812,939.33	14,744,087.76
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	7,422,771.27	
应收款项融资		100,000.00	
预付款项		1,089,192.77	2,866.66
其他应收款	十四、2	254,648.67	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		503,525.65	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		222,585.00	
其他流动资产			176,012.60
流动资产合计		10,405,662.69	14,922,967.02
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		154,327.50	
长期股权投资	十四、3	5,760,001.00	
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		154,577.47	63,102.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		692,660.97	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		169,085.90	
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,930,652.84	63,102.79
资产总计		17,336,315.53	14,986,069.81
流动负债：			
短期借款		0.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,676,270.62	361,398.94
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		435,822.76	502,178.28
应交税费		93,703.93	
其他应付款			226,340.20
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		289,467.42	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		321,327.61	

其他流动负债		37,630.77	
流动负债合计		3,854,223.11	1,089,917.42
非流动负债：			
长期借款		1,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		359,065.99	
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		166,089.77	
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,025,155.76	
负债合计		5,879,378.87	1,089,917.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,408,164.00	20,408,164.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		35,675,523.48	35,675,523.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-44,626,750.82	-42,187,535.09
所有者权益（或股东权益）合计		11,456,936.66	13,896,152.39
负债和所有者权益（或股东权益）合计		17,336,315.53	14,986,069.81

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		11,281,971.58	
其中：营业收入	六、28	11,281,971.58	0
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		14,588,112.77	2,692,152.05
其中：营业成本	六、28	10,816,601.10	0
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、29	9,325.75	
销售费用	六、30	849,489.53	
管理费用	六、31	2,888,406.73	2,739,951.73
研发费用			
财务费用	六、32	24,289.66	-47,799.68
其中：利息费用		76,622.54	
利息收入		63,274.89	59,767.70
加：其他收益	六、33	58,863.35	78.62
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34		2,960,927.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-380,078.01	-389,367.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,627,355.85	-120,513.18
加：营业外收入	六、36	7,139.98	1,398,799.06
减：营业外支出	六、37	1,056.58	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,621,272.45	1,278,285.88
减：所得税费用	六、38	-46,427.60	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,574,844.85	1,278,285.88
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,574,844.85	1,278,285.88
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,574,844.85	1,278,285.88

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 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			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,574,844.85	1,278,285.88
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,574,844.85	1,278,285.88
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.18	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.18	0.06

法定代表人：张刚主管会计工作负责人：张刚会计机构负责人：张敏华

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入		10,845,907.71	
减：营业成本	十四、4	10,264,124.17	
税金及附加	十四、4	7,769.01	
销售费用		703,648.07	
管理费用		1,957,004.94	2,442,198.47
研发费用			
财务费用		-17,100.81	-42,238.04
其中：利息费用		41,420.35	
利息收入		62,777.22	50,884.93
加：其他收益		826.15	

投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5		-465,597.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-372,493.76	32,234.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,441,205.28	-2,833,322.99
加：营业外收入			1,398,799.06
减：营业外支出		1,006.58	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,442,211.86	-1,434,523.93
减：所得税费用		-2,996.13	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,439,215.73	-1,434,523.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,439,215.73	-1,434,523.93
（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			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2,439,215.73	-1,434,523.93
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		5,525,890.26	
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	297,983.09	5,566,829.14
经营活动现金流入小计		5,823,873.35	5,566,829.14
购买商品、接受劳务支付的现金		11,857,439.63	
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,816,981.05	1,865,551.97
支付的各项税费		3,767.13	1,691.88
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	3,437,986.40	2,054,399.70
经营活动现金流出小计		17,116,174.21	3,921,643.55
经营活动产生的现金流量净额		-11,292,300.86	1,645,185.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,750.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		42,972.62	
投资活动现金流入小计		44,722.62	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,305,467.82	
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			376,594.68
投资活动现金流出小计		3,305,467.82	376,594.68
投资活动产生的现金流量净额		-3,260,745.20	-376,594.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,500,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,522.03	
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		729,259.76	
筹资活动现金流出小计		755,781.79	
筹资活动产生的现金流量净额		744,218.21	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-13,808,827.85	1,268,590.91
加：期初现金及现金等价物余额		14,744,087.76	13,475,496.85
六、期末现金及现金等价物余额	六、38	935,259.91	14,744,087.76

法定代表人：张刚主管会计工作负责人：张刚会计机构负责人：张敏华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		5,021,054.42	4,621,608.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		89,948.17	786,292.75
经营活动现金流入小计		5,111,002.59	5,407,901.14
购买商品、接受劳务支付的现金		11,398,050.91	
支付给职工以及为职工支付的现金		1,440,267.71	1,614,644.09
支付的各项税费		3,122.21	
支付其他与经营活动有关的现金		1,511,435.40	2,082,244.94
经营活动现金流出小计		14,352,876.23	3,696,889.03
经营活动产生的现金流量净额		-9,241,873.64	1,711,012.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,750.00	2,181,918.85
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		1,750	2,181,918.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		110,928.00	
投资支付的现金		5,760,001.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,870,929.00	
投资活动产生的现金流量净额		-5,869,179.00	2,181,918.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,500,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,775.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		311,320.79	
筹资活动现金流出小计		320,095.79	
筹资活动产生的现金流量净额		1,179,904.21	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-13,931,148.43	3,892,930.96
加：期初现金及现金等价物余额		14,744,087.76	10,851,156.80
六、期末现金及现金等价物余额		812,939.33	14,744,087.76

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,408,164.00				35,675,523.48						-42,187,535.09		13,896,152.39
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,408,164.00				35,675,523.48						-42,187,535.09		13,896,152.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,574,844.85		-3,574,844.85
（一）综合收益总额											-3,574,844.85		-3,574,844.85
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	20,408,164.00				35,675,523.48						-45,762,379.94		10,321,307.54

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	20,408,164.00				35,675,523.48						-43,465,820.97		12,617,866.51
加：会计政策变更													

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,408,164.00				35,675,523.48						-43,465,820.97		12,617,866.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,278,285.88		1,278,285.88
（一）综合收益总额											1,278,285.88		1,278,285.88
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,408,164.00				35,675,523.48						-42,187,535.09	13,896,152.39

法定代表人：张刚主管会计工作负责人：张刚会计机构负责人：张敏华

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	20,408,164.00				35,675,523.48						-42,187,535.09	13,896,152.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	20,408,164.00				35,675,523.48						-42,187,535.09	13,896,152.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,439,215.73	-2,439,215.73
（一）综合收益总额											-2,439,215.73	-2,439,215.73
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,408,164.00				35,675,523.48						-44,626,750.82	11,456,936.66

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,408,164.00				35,675,523.48						-40,753,011.16	15,330,676.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,408,164.00				35,675,523.48						-40,753,011.16	15,330,676.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,434,523.93	-1,434,523.93
（一）综合收益总额											-1,434,523.93	-1,434,523.93
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入												

资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												

四、本年期末余额	20,408,164.00				35,675,523.48						-42,187,535.09	13,896,152.39
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	----------------	---------------

上海优浚能源科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况及历史沿革

(一) 公司基本情况

上海法普罗新材料股份有限公司(以下简称公司或股份公司)系由上海法普罗材料技术有限公司以 2013 年 3 月 31 日为基准日, 整体变更设立的股份有限公司, 注册资本为 2,040.8164 万元, 股本总数为 2,040.8164 万股(每股面值 1 元)。2013 年 6 月 28 日, 上海市工商行政管理局核发了股份公司《企业法人营业执照》, 注册号为 310105000371279。

2014 年 1 月 23 日公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司“关于同意上海法普罗新材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”股转系统函[2014]300 号, 公司股票于 2014 年 2 月 18 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2023 年 6 月 13 日, 公司名称变更为上海优浚能源科技股份有限公司。2023 年 6 月 28 日, 公司正式在全国中小企业股份转让系统进行全称变更, 变更前公司全称为“上海法普罗新材料股份有限公司”, 变更后全称为“上海优浚能源科技股份有限公司”, 公司证券简称同步变更, 由“法普罗”变更为“优浚科技”。

截至 2023 年 12 月 31 日, 公司实收股本余额为 20,408,164 元。

公司股票简况:

股票上市交易所	股票简称	股票代码
全国中小企业股份转让系统	优浚科技	430636

本公司统一社会信用代码: 91310000698820595D。

注册资本人民币: 2,040.8164 万元。

法定代表人: 张刚。

公司住所: 上海市长宁区金钟路 633 号 2 幢 706 室。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

公司目前主要从事锂电及钠电产品应用开发与销售, 产品主要涵盖低速车辆电池、工程机械电池、小型储能系统等。

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表已经本公司董事会于 2024 年 3 月 18 日批准报出。

（四）合并报表范围

本公司本期合并范围较上期相比增加 4 户。详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司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。

2、持续经营

公司已多年亏损，2023 年归属于母公司股东的净利润-3,574,844.85 元,截止 2023 年 12 月 31 日累计未分配利润-45,762,379.94 元。但公司没有需要偿还的大额债务，且本公司管理层已采取相关改善措施（如附注九、1 中所述），以维持本公司的继续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司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 2023 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

1、会计期间

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程明细金额超过资产总额 1%的认定为重要
重要的投资活动现金流量	公司将单项现金流量金额超过资产总额 5%的认定为重要
重要的承诺事项	公司将重组、并购等事项认定为重要

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的合并

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的合并

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

（2）合并财务报表编制的原则、程序及方法

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。

子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

（3）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司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公司持有的期限短（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

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币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，在现金流量表中单独列示。

（3）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很

小的投资。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

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以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价

值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

⑤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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资

产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融

资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

10、存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品、发出商品和工程施工等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的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；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

11、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司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、9、金融工具。

12、持有待售及终止经营

（1）持有待售

本公司若主要通过出售（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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。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。

本公司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，本公司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。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司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。

13、长期股权投资

（1）确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本公司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其回报金额。

共同控制是指按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经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其

他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确凿依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表,通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响;本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权股份,如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,本公司一方面会考虑本公司直接或间接持有的被投资单位的表决权股份,同时考虑本公司和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响,如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

(2) 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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、所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、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;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。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时,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差额,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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；投资方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；投资方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所有者权益。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，按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

（3）长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，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改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，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；

投资方因处置部分权益性投资等原因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重大影响，分类为可供出售金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

14、固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 5,000.00 元的有形资产。

固定资产包括机器设备、运输设备、电子设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
1	机器设备	5-10	5	9.5-19
2	运输设备	5	5	19
3	电子设备	3	5	31.67
4	其他设备	5-10	5	9.5-19

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

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

融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合

理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

15、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16、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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，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，扣除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加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者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者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

17、无形资产

本公司无形资产包括专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

18、研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。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：

- （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）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；
- （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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

19、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础

测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

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

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

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

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，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。

22、职工薪酬

本公司的职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需

要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本公司的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性

辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计人当期损益的辞退福利金额。

23、收入

（1）收入确认一般原则

本公司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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司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，本公司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：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司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，本公司考虑下列迹象：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。本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入。

（2）收入确认的具体方法：

①国内商品销售收入

本公司已根据合同约定将产品运送至合同约定的交货地点并由客户确认接受、已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

②国外销售商品收入

本公司根据产品发运离境后，完成出口报关手续并取得报关单据作为收入确认的时点，确认销售收入。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。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。

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。

与本公司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。

25、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（1）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

①本公司在取得资产、负债时确定其计税基础。本年公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，本公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

②递延所得税资产的确认依据

a.本公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

b.对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能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。

c.资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无

法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

③递延所得税负债的确认依据

本公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（2）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，本公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

①适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

②本公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

③本公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

26、租赁

租赁是指本公司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，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

（1）本公司作为承租人

①初始计量

在租赁期开始日，本公司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，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

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，本公司采取简化处理方法，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。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③ 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

27、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期内无重要会计政策变更。

（2）会计估计变更

本报告期内无重要会计估计变更。

五、税项

（1）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、6%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%、5%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

（2）税收优惠及批文

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）文件有关规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得

额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）的文件规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）的文件规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司的子公司杭州浚迈能源科技有限公司、绍兴浚迈能源科技有限公司、浚迈（上海）能源科技有限公司按该政策计缴企业所得税、城市维护建设税、印花税和教育费附加、地方教育附加。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

1、货币资金

（1）货币资金分类披露：

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,000.00	381.82
银行存款	934,259.91	14,743,705.94
其他货币资金		
合计	935,259.91	14,744,087.76
其中：存放在境外的款项总额		

（2）截至 2023 年 12 月 31 日货币资金余额中无抵押、冻结等对变现有限制和存放在境外或有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

（1）按账龄披露：

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,528,139.61	
1 至 2 年		

账龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年		
3 年以上		
小计	7,528,139.61	
减：坏账准备	376,406.99	
合计	7,151,732.62	

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	7,528,139.61	100.00	376,406.99	5.00	7,151,732.62
其中：账龄组合	7,528,139.61	100.00	376,406.99	5.00	7,151,732.62
合计	7,528,139.61	100.00	376,406.99	5.00	7,151,732.62

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
其中：账龄组合					
合计					

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,528,139.61	376,406.99	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合计	7,528,139.61	376,406.99	5.00

（续）

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合计			

（3）坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变化	
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		373,620.78			2,786.21	376,406.99
合计		373,620.78			2,786.21	376,406.99

（4）本期无实际核销的应收账款情况。

（5）期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	与本公司关系	应收账款余额	合同资产余额	应收账款和合同资产余额	占应收账款和合同资产余额的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
无锡如电科技有限公司	非关联方	6,270,000.00		6,270,000.00	83.29	313,500.00
上海奈希科技有限公司	非关联方	831,670.50		831,670.50	11.05	41,583.53
上海晖腾新能源科技有限公司	非关联方	195,200.00		195,200.00	2.59	9,760.00

单位名称	与本公司关系	应收账款余额	合同资产余额	应收账款和合同资产余额	占应收账款和合同资产余额的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
江苏蜗牛智行科技有限公司	非关联方	83,160.00		83,160.00	1.10	4,158.00
绍兴易锂科技有限公司	合并范围外关联方	58,275.11		58,275.11	0.77	2,913.76
合计		7,438,305.61		7,438,305.61	98.80	371,915.29

3、应收款项融资

(1) 分类情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	100,000.00	
应收账款		
合计	100,000.00	

(2) 应收票据按减值计提方法分类披露

类别	期末余额			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注
单项计提预期信用损失的应收票据				
按组合计提预期信用损失的应收票据	100,000.00			
其中：银行承兑汇票	100,000.00			
合计	100,000.00			

(续)

类别	上年年末余额			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注
单项计提预期信用损失的应收票据				
按组合计提预期信用损失的应收票据				
其中：银行承兑汇票				
合计				

(3) 期末无已质押的应收款项融资。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

种类	2023 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	200,000.00	
应收账款		
合计	200,000.00	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下：

项目	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,217,998.28	99.05	2,866.66	100.00
1-2 年	11,660.66	0.95		
合计	1,229,658.94	100.00	2,866.66	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额大额的预付账款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,125,885.15 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 91.56%。

5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	246,325.97	
应收利息		
应收股利		
合计	246,325.97	

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露：

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	259,290.50	
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		26,344.80
小计	259,290.50	26,344.80
减：坏账准备	12,964.53	26,344.80

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	246,325.97	

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	259,290.50	26,344.80
合计	259,290.50	26,344.80

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）	
2023 年 1 月 1 日余 额	26,344.80			26,344.80
2023 年 1 月 1 日其 他应收款账面余额 在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	12,964.53			12,964.53
本期转回	26,344.80			26,344.80
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
期末余额	12,964.53			12,964.53

④本期无实际核销的其他应收款。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的 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
上海奋青科技服务有限公司	押金及 保证金	90,000.00	1 年以内	34.71	4,500.00
杭州海威商业资产管理有限公司	押金及 保证金	50,974.00	1 年以内	19.66	2,548.70

单位名称	款项的性质	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
绍兴市越城区新君品时尚宾馆	押金及保证金	50,000.00	1 年以内	19.28	2,500.00
杭州海威物业管理有限公司	押金及保证金	20,156.50	1 年以内	7.77	1,007.83
上海金仔餐饮管理有限公司	押金及保证金	20,000.00	1 年以内	7.71	1,000.00
合计		231,130.50		89.13	11,556.53

(2) 应收利息

无。

(3) 应收股利

无。

6、存货

(1) 存货分类列示如下:

期末余额				
项目	金额	结构比例 (%)	跌价准备	存货净额
原材料				
库存商品	521,442.39	100.00		521,442.39
发出商品				
周转材料				
合计	521,442.39	100.00		521,442.39

(续)

上年年末余额				
项目	金额	结构比例 (%)	跌价准备	存货净额
原材料				
库存商品				
发出商品				
周转材料				
合计				

7、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	234,300.00	11,715.00	222,585.00			
合 计	234,300.00	11,715.00	222,585.00			

8、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	356,683.97	176,012.60
合计	356,683.97	176,012.60

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	162,450.00	8,122.50	154,327.50			
合 计	162,450.00	8,122.50	154,327.50			

(2) 坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
上年年末余额				
上年年末长期应收款 账面余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	8,122.50			8,122.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	8,122.50			8,122.50

10、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,288,869.20	63,102.79
固定资产清理		
合计	3,288,869.20	63,102.79

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他设备	合计
1、账面原值				
（1）年初余额		1,156,774.42	105,281.28	1,262,055.70
（2）本期增加金额	3,293,578.03		108,474.32	3,402,052.35
购置	3,293,578.03		101,706.18	3,395,284.21
合并范围变化			6,768.14	6,768.14
（3）本期减少金额			55,135.06	55,135.06
处置或报废			55,135.06	55,135.06
（4）期末余额	3,293,578.03	1,156,774.42	158,620.54	4,608,972.99
2、累计折旧				
（1）年初余额		1,098,935.63	96,861.01	1,195,796.64
（2）本期增加金额	162,545.87		10,983.49	173,529.36
计提	162,545.87		10,983.49	173,529.36
（3）本期减少金额			52,378.48	52,378.48
处置或报废			52,378.48	52,378.48
（4）期末余额	162,545.87	1,098,935.63	55,466.02	1,316,947.52
3、减值准备				
（1）年初余额			3,156.27	3,156.27
（2）本期增加金额				
计提				
（3）本期减少金额				
处置或报废				
（4）期末余额			3,156.27	3,156.27
4、账面价值				
（1）期末账面价值	3,131,032.16	57,838.79	99,998.25	3,288,869.20

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他设备	合计
(2) 期初账面价值		57,838.79	5,264.00	63,102.79

②期末无未办妥权证的固定资产。

11、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	459,491.76	
工程物资		
合计	459,491.76	

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装调试设备	459,491.76		459,491.76			
合计	459,491.76		459,491.76			

②重要在建工程项目本期变动情况

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	期末余额
待安装调试设备	568,807.34		459,491.76		459,491.76
合计	—		459,491.76		459,491.76

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
待安装调试设备	80.78	80.78				自筹
合计	—	—	—	—	—	—

12、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额		
2.本期增加金额	3,403,609.88	3,403,609.88
(1) 新增	3,403,609.88	3,403,609.88
3.本期减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 租赁到期		
4.期末余额	3,403,609.88	3,403,609.88
二、累计折旧		
1.年初余额		
2.本期增加金额	506,166.32	506,166.32
(1) 计提	506,166.32	506,166.32
3.本期减少金额		
(1) 租赁到期		
4.期末余额	506,166.32	506,166.32
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) 租赁到期		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,897,443.56	2,897,443.56
2.期初账面价值		

13、无形资产

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	200,000.00	23,307.69	223,307.69
2.本年增加金额			
(1) 购置			
3.本年减少金额	200,000.00		200,000.00
(1) 处置或报废	200,000.00		200,000.00
4.期末余额		23,307.69	23,307.69
二、累计摊销			
1.年初余额	200,000.00	23,307.69	223,307.69
2.本年增加金额			
(1) 计提			
3.本年减少金额	200,000.00		200,000.00
(1) 处置或报废	200,000.00		200,000.00
4.期末余额		23,307.69	23,307.69

项目	专利权	软件	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.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值			
2.期初账面价值			

14、商誉

被投资单位名称	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
浚迈（上海）能源科技有限公司		410,529.83				410,529.83
合 计		410,529.83				410,529.83

15、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细：

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值损失	10,370.46	518.53		
租赁负债	2,727,975.88	271,667.51		
未来可抵扣亏损	1,245,396.91	62,269.84		
合 计	3,983,743.25	334,455.88		

（2）未经抵销的递延所得税负债明细：

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	2,686,665.23	267,205.08		
合 计	2,686,665.23	267,205.08		

16、应付账款

(1) 应付账按账龄列示如下

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,142,790.68	
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上	361,398.94	361,398.94
合计	2,504,189.62	361,398.94

(2) 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

17、合同负债

(1) 按款项性质列示预收款项：

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	349,037.75	
合计	349,037.75	

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类列示如下：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	合并范围变化	期末余额
短期薪酬	502,178.28	1,573,056.75	1,661,211.97	32,798.10	446,821.16
离职后福利-设定提存计划		195,402.66	159,084.33	4,004.26	40,322.59
辞退福利					
一年内到期的其他福利					
合计	502,178.28	1,768,459.41	1,820,296.30	36,802.36	487,143.75

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	合并范围变化	期末余额
一、工资奖金津贴补贴	217,050.45	1,346,142.46	1,453,685.43	29,824.44	139,331.92
二、职工福利费		30,805.00	30,805.00		-
三、社会保险费	285,127.83	122,637.29	119,615.54	1,923.66	290,073.24

项目	年初余额	本期增加	本期减少	合并范围变化	期末余额
其中：医疗保险	285,127.83	120,504.95	117,715.98	1,869.26	289,786.06
工伤保险		2,132.34	1,899.56	54.40	287.18
四、住房公积金		73,472.00	57,106.00	1,050.00	17,416.00
五、工会经费和职工教育经费					-
合计	502,178.28	1,573,056.75	1,661,211.97	32,798.10	446,821.16

(3) 离职后福利-设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	合并范围变化	期末余额
基本养老保险		189,264.15	153,597.68	3,909.26	39,575.73
失业保险		6,138.51	5,486.65	95.00	746.86
合计		195,402.66	159,084.33	4,004.26	40,322.59

19、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	86,144.01	
城市维护建设税	2,153.60	
教育费附加	2,153.60	
个人所得税	4,188.54	
印花税	1,251.43	
合计	95,891.18	

20、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	14,374.96	226,340.20
应付利息		
应付股利		
合计	14,374.96	226,340.20

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	上年年末余额
费用相关应付款	14,374.96	100,000.00

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款		126,340.20
合计	14,374.96	226,340.20

(2) 应付利息

无。

(3) 应付股利

无。

21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	819,817.16	
一年内到期的长期借款应付利息	4,050.00	
合计	823,867.16	

22、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	37,630.77	
合计	37,630.77	

23、长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	1,500,000.00	
合计	1,500,000.00	

24、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
长期租赁负债	2,727,975.88	
减：一年内到期的租赁负债	819,817.16	
合计	1,908,158.72	

25、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,408,164.00						20,408,164.00

26、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
----	------	------	------	------

股本溢价	35,675,523.48			35,675,523.48
------	---------------	--	--	---------------

27、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-42,187,535.09	-43,465,820.97
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初分配利润	-42,187,535.09	-43,465,820.97
本年增加	-3,574,844.85	1,278,285.88
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	-3,574,844.85	1,278,285.88
其他调整因素		
本年减少		
其中：本年提取盈余公积数		
本年提取一般风险准备数		
本年分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
期末未分配利润	-45,762,379.94	-42,187,535.09

28、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,265,214.98	10,799,844.50		
其他业务	16,756.60	16,756.60		
合计	11,281,971.58	10,816,601.10		

（2）主营业务收入、主营业务成本按分类明细如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
销售商品及服务	11,265,214.98	10,799,844.50		
合计	11,265,214.98	10,799,844.50		

（3）主营业务收入、主营业务成本按地区分类明细如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	11,265,214.98	10,799,844.50		
合计	11,265,214.98	10,799,844.50		

29、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市建设维护税	2,153.60	
教育费附加	2,153.60	
印花税	5,018.55	
合计	9,325.75	

30、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	548,006.00	
差旅费	145,427.79	
展览费	142,755.25	
其他	13,300.49	
合计	849,489.53	

31、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,220,453.41	2,087,388.77
中介机构服务费	315,681.17	259,809.62
折旧与摊销	451,789.94	
租赁物业水电费	107,433.09	219,496.35
办公费	135,911.44	99,428.21
车辆费用	72,283.03	61,239.62
业务招待费	22,672.40	1,360.00
差旅费	92,440.56	9,903.48
服务费	37,482.81	
保险费	20,793.33	
技术服务费	307,603.17	
其他	103,862.38	1,325.68

项目	本期金额	上期金额
合计	2,888,406.73	2,739,951.73

32、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	76,622.54	
减：利息收入	63,274.89	54,620.53
手续费	8,258.48	6,820.85
汇兑损益	2,683.53	
合计	24,289.66	-47,799.68

33、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	58,037.20		58,037.20
个税手续费返还	826.15		826.15
增值税返还		78.62	
合计	58,863.35	78.62	58,863.35

34、投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		2,960,927.54
合计		2,960,927.54

35、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-373,620.78	-420,459.69
其他应收款坏账损失	13,380.27	31,092.40
长期应收款坏账损失	-8,122.50	
一年内到期的非流动资产损失	-11,715.00	
合计	-380,078.01	-389,367.29

36、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废收益			

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款		460,000.00	
其他	7,139.98	938,799.06	7,139.98
合计	7,139.98	1,398,799.06	7,139.98

37、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损损失	1,006.58		1,006.58
其他	50.00		50.00
合计	1,056.58		1,056.58

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-46,427.60	
合计	-46,427.60	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-3,621,272.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	-905,318.11
子公司适用不同税率的影响	235,812.13
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
研发费用加计扣除	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	568.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	622,509.78
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-46,427.60

39、合并现金流量表相关事项说明

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	146,108.00	4,861,197.19
利息收入	63,274.89	54,620.53
税费返还		78.62
政府补助	58,037.20	
赔偿款		460,000.00
押金保证金退回	26,344.80	35,974.80
其他	4,218.20	154,958.00
合计	297,983.09	5,566,829.14

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,660,950.51	1,310,852.40
付现费用	1,517,646.91	736,726.45
押金及保证金	251,130.50	
手续费	8,258.48	6,820.85
合计	3,437,986.40	2,054,399.70

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额负数	42,972.62	
合计	42,972.62	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额负数		140,000.00
处置子公司期末现金及现金等价物		236,594.68
合计		376,594.68

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债款	729,259.76	
合计	729,259.76	

(6) 净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,574,844.85	1,278,285.88
加：资产减值准备		
信用减值损失	380,078.01	389,367.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	173,529.36	
使用权资产折旧	506,166.32	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	1,006.58	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	79,306.07	
投资损失（收益以“—”号填列）		-2,960,927.54
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-313,632.68	
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	267,205.08	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-395,624.35	
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-8,823,837.95	6,180,445.46
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	408,347.55	-3,241,985.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,292,300.86	1,645,185.59
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	935,259.91	14,744,087.76
减：现金的期初余额	14,744,087.76	13,475,496.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-13,808,827.85	1,268,590.91

(7) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
现金	935,259.91	14,744,087.76

项目	本期金额	上期金额
其中：库存现金	1,000.00	381.82
可随时用于支付的银行存款	934,259.91	14,743,705.94
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	935,259.91	14,744,087.76

(8) 分类列示筹资活动产生的各项负债从期初余额到期末余额所发生的变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款		1,500,000.00				1,500,000.00
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）			3,457,235.64	729,259.76		2,727,975.88
合 计		1,500,000.00	3,457,235.64	729,259.76		4,227,975.88

40、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

报告期内本公司无与资产相关的政府补助。

(2) 与收益相关的政府补助

项目	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的列报项目
	2023 年度	2022 年度	
新能源充电补贴	58,037.20		其他收益
合 计	58,037.20		

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期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
浚迈（上海）能源科技有限公司	2023 年 4 月 30 日	1.00	100.00	非同一控制下的合并

(续)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	-----	----------	---------------	----------------

浚迈（上海）能源科技有限公司	2023 年 4 月 30 日	实施控制	724,913.43	-691,730.98
----------------	-----------------	------	------------	-------------

(2) 合并成本及商誉

项 目	浚迈（上海）能源科技有限公司
合并成本	
— 现金	1.00
合并成本合计	1.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-410,528.83
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	410,529.83

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	浚迈（上海）能源科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	42,973.62	42,973.62
应收账款	52,937.82	52,937.82
预付款项	798,283.26	798,283.26
存货	125,818.04	125,818.04
资产合计	1,066,978.29	1,066,978.29
负债：		
应付账款	41,544.26	41,544.26
合同负债	156,937.92	156,937.92
应付职工薪酬	36,802.36	36,802.36
其他应付款	1,242,199.08	1,242,199.08
负债合计	1,477,507.12	1,477,507.12
净资产	-410,528.83	-410,528.83
减：少数股东权益		
取得的净资产	-410,528.83	-410,528.83

2、其他原因的合并范围变动

(1) 本期新设子公司情况如下：

序号	子公司全称	成立时间	纳入合并范围原因
1	杭州浚迈能源科技有限公司	2023 年 5 月	新设

序号	子公司全称	成立时间	纳入合并范围原因
2	绍兴浚迈能源科技有限公司	2023 年 6 月	新设

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 在企业集团的构成

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
				直接	间接	
杭州浚迈能源科技有限公司	杭州	杭州	科技推广和应用服务	100.00		设立
绍兴浚迈能源科技有限公司	绍兴	绍兴	节能技术推广服务	100.00		设立
浚迈（上海）能源科技有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务	100.00		收购
绍兴浚迈跨境电子商务有限公司	绍兴	绍兴	互联网零售		100.00	收购

九、重大及或有事项

1、关于公司持续经营能力的说明

公司目前主要从事锂电及钠电产品应用开发与销售，产品主要涵盖低速车辆电池、工程机械电池、小型储能系统等。在系统集成平台开发方面，公司自主研发的综合能源系统管理平台，能对储能、充电业务提供完整的系统管理能力，使得业务在线运营能力得到充分增强。

公司另一项业务是汽车充电站运营。目前在华东地区运营城市快充站，未来将结合公司的新型储能电池业务，重点发展充储一体化的综合业务充电站。

十、重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报告日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他重要事项。

十三、关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1) 控股股东

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法定代表人
上海优浚科技有限公司	有限公司	上海	科技推广和应用服务	欧理飞

续表

母公司名称	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
上海优浚科技有限公司	300.00	51.00	51.00

(2) 子公司

本公司子企业有关信息详见本附注八、在其他主体中的权益。

(3) 合营和联营情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
新疆伟仁储能科技股份有限公司	新疆	新疆	制造业	5.00		权益法

(4) 其他关联方

①持本公司 5%以上股份的关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
无锡市达浚管理咨询有限公司	持有上海优浚科技有限公司 49%股权
张刚	直接持有无锡市达浚管理咨询有限公司 35%股权
王春燕	直接持有无锡市达浚管理咨询有限公司 65%股权
赵永红	持本公司 5%以上股权股东
姜小英	持本公司 5%以上股权股东
杨丽萍	持本公司 5%以上股权股东

②公司其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
欧理飞	实际控制人
顾红旗	公司董事、副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
盛慧星	监事
何垚	董事
姜琪宏	监事
张福平	职工监事、持本公司 0.0441%股份
杜燕	董事会秘书
攸攸新能源科技（金华）股份有限公司	欧理飞持有该公司 60%的股权，并担任总经理
浙江攸诺新能源科技有限公司	欧理飞直接持有该公司 70%的股权，并担任法定代表人、执行董事、总经理
绍兴易锂科技有限公司	张刚担任该公司董事
上海翊进科技有限公司	张刚持有该公司 20%股权并担任总经理，王春燕及其配偶持有该公司 80%股权
上海进驿科技有限公司	王春燕持有该公司 40%股权，盛慧星担任该公司总经理
上海竞绎信息科技有限公司	顾红旗持有该公司 50.00%的股权
上海银辰安智能科技有限公司	顾红旗持有该公司 50.00%的股权
上海星银辰数讯科技有限公司	顾红旗持有该公司 50.00%的股权并担任该公司总经理
无锡林克斯智能技术有限公司	无锡市达浚管理咨询有限公司持有该公司 98.00%的股权，张刚持有该公司 2.00%股权并担任总经理，已于 2023 年 6 月份注销
西安森舍电子科技有限公司	赵永红持有该公司 49.2431%的股权并担任该公司法人、董事长兼总经理
云南森舍地物勘探开发有限公司	西安森舍电子科技有限公司持有该公司 55%的股权，赵永红担任该公司法人、执行董事兼总经理
西安森舍石油仪器有限公司	西安森舍电子科技有限公司持有该公司 100%的股权，赵永红担任该公司法人、执行董事兼总经理

2、关联交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①销售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
绍兴易锂科技有限公司	销售商品	50,707.96	
合计		50,707.96	

②采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
绍兴易锂科技有限公司	采购商品	9,215,047.70	
绍兴易锂科技有限公司	房租	7,486.24	
上海进驿科技有限公司	采购商品	90,761.06	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
无锡林克斯智能技术有限公司	采购商品	1,600.00	
合计		9,314,895.00	

(2) 关联方应收、应付款项余额

① 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	绍兴易锂科技有限公司	58,275.11	2,913.76		

② 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
绍兴易锂科技有限公司	2,062,683.68	
合同负债：		
绍兴易锂科技有限公司	289,467.42	
其他应付款：		
王春燕	110.26	
张刚	600.00	
合计	2,352,861.36	

(3) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

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
张刚、欧理飞、王春燕、高岳兴	1,500,000.00	2023/11/24	2025/5/24	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	核算科目	期初余额	合并范围变化增加	拆入金额	归还金额	期末余额
上海进驿科技有限公司	其他应付款		1,209,195.50	118,500.00	1,327,695.50	
王春燕	其他应付款		13,800.00		13,800.00	
合计			1,222,995.50	118,500.00	1,341,495.50	

(5) 其他关联交易

2023 年 4 月 25 日，公司参考北京国融兴华资产评估有限责任公司对截至 2023 年 2 月 28 日浚迈（上海）能源科技有限公司（以下简称“浚迈能源”）股东全部权益的评估结果-23.26 万元，以 1 元收购浚迈能源 100%股权（对应认缴出资 100 万元，尚未实缴）。

十四、母公司主要财务报表注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,796,264.50	
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
小计	7,796,264.50	
减：坏账准备	373,493.23	
合计	7,422,771.27	

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	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	7,796,264.50	100.00	373,493.23	4.79	7,422,771.27
其中：合并范围内关联方	326,400.00	4.19			326,400.00
账龄组合	7,469,864.50	95.81	373,493.23	5.00	7,096,371.27
合计	7,796,264.50	100.00	373,493.23	4.79	7,422,771.27

（续）

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	上年年末余额				
	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					
其中：合并范围内关 联方					
账龄组合					
合计					

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)	
1 年以内	7,469,864.50	5.00	373,493.23			
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上						
合计	7,469,864.50	5.00	373,493.23			

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
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		373,493.23			373,493.23
合计		373,493.23			373,493.23

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产余额的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
无锡如电科技有限公司	6,270,000.00		6,270,000.00	80.42	313,500.00
上海奈希科技有限公司	831,670.50		831,670.50	10.67	41,583.53
浚迈（上海）能源科技有限公司	326,400.00		326,400.00	4.19	
上海晖腾新能源科技有限公司	195,200.00		195,200.00	2.50	9,760.00
江苏蜗牛智行科技有限公司	83,160.00		83,160.00	1.07	4,158.00
合计	7,706,430.50		7,706,430.50	98.85	369,001.53

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	254,648.67	
应收利息		
应收股利		
合计	254,648.67	

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露：

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	260,156.50	
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		26,344.80
小计	260,156.50	26,344.80
减：坏账准备	5,507.83	26,344.80

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	254,648.67	

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	110,156.50	26,344.80
关联方资金往来	150,000.00	
合计	260,156.50	26,344.80

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）	
2023 年 1 月 1 日余 额	26,344.80			26,344.80
2023 年 1 月 1 日其 他应收款账面余额 在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	5,507.83			5,507.83
本期转回	26,344.80			26,344.80
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	5,507.83			5,507.83

④本期无实际核销的其他应收款。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性 质	期末余额	账龄	占其他应收 款总额的比 例（%）	坏账准备 期末余额
浚迈（上海）能源科 技有限公司	合并范 围内往 来	150,000.00	1 年以内	57.66	
上海 奋青科技服务	押金及	90,000.00	1 年以内	34.59	4,500.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
有限公司	保证金				
杭州海威物业管理有限公司	押金及保证金	20,156.50	1 年以内	7.75	1,007.83
合计		260,156.50		100.00	5,507.83

(2) 应收利息

无。

(3) 应收股利

无。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,760,001.00		5,760,001.00			
对联营、合营企业投资						
合计	5,760,001.00		5,760,001.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备本期减少数	减值准备期末余额
浚迈（上海）能源科技有限公司		5,000,001.00		5,000,001.00			
杭州浚迈能源科技有限公司		500,000.00		500,000.00			

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备 本期减少数	减值准备 期末余额
绍兴浚迈能源科技有限公司		260,000.00		260,000.00			
合计		5,760,001.00		5,760,001.00			

4、营业收入及成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,845,907.71	10,264,124.17		
其他业务				
合计	10,845,907.71	10,264,124.17		

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		-465,597.44
合计		-465,597.44

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2023 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-1,006.58	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	58,037.20	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；		

项目	2023 年度	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
委托他人投资或管理资产的损益；		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；		
非货币性资产交换损益；		
债务重组损益；		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；		
交易价格显失公允的交易产生的收益；		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
受托经营取得的托管费收入；		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	7,916.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
扣除所得税前非经常性损益合计	64,946.75	
减：所得税影响金额	3,258.86	
扣除所得税后非经常性损益合计	61,687.89	
减：少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	61,687.89	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-29.52	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-30.03	-0.18	-0.18

附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-1,006.58
入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	58,037.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	7,916.13
非经常性损益合计	64,946.75
减：所得税影响数	3,258.86
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	61,687.89

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用