

精创®股份
— Since 1996 —

精创电气
NEEQ: 874096

江苏省精创电气股份有限公司



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、公司负责人李超飞、主管会计工作负责人赵阶峰及会计机构负责人（会计主管人员）钱向楠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、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

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 | 8 |
| 第三节 | 重大事件 | 19 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 | 23 |
| 第五节 | 公司治理 | 29 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 34 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况 | 132 |

| | |
|--------|---|
| 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 | 江苏省徐州高新技术产业开发区珠江东路 21 号 江苏省精创电气股份有限公司证券部 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-----------|---|---|
| 公司、精创电气 | 指 | 江苏省精创电气股份有限公司 |
| 精英有限 | 指 | 徐州市精英电器技术有限公司，公司前身 |
| 股东大会 | 指 | 精创电气股东大会 |
| 董事会 | 指 | 精创电气董事会 |
| 监事会 | 指 | 精创电气监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 《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》 |
| 《管理办法》 | 指 | 《非上市公众公司监督管理办法》 |
| 《业务规则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》 |
| 《信息披露规则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》 |
| 证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 发改委 | 指 | 国家发展和改革委员会 |
| 全国股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 北交所 | 指 | 北京证券交易所 |
| 中物冷链委 | 指 | 中国物流与采购联合会冷链物流专业委员会 |
| CNAS | 指 | 中国合格评定国家认可委员会 |
| 国泰君安，主办券商 | 指 | 国泰君安证券股份有限公司 |
| 中伦、公司律师 | 指 | 北京市中伦律师事务所 |
| 徐州精创 | 指 | 徐州精创物联网信息科技有限公司，系公司的全资子公司 |
| 南京精创 | 指 | 江苏精创物联网技术有限公司，系公司的全资子公司 |
| 深圳精创 | 指 | 深圳市精创冷链物联网科技有限公司，系公司的全资子公司 |
| 美国精创 | 指 | ELITECH Technology, Inc.（精创电气（美国）技术公司），系公司的全资子公司 |
| 巴西精创 | 指 | Elitech América Latina Importaçāo Comércio de Eletro Controles Ltda（精创电气控制器拉丁美洲进出口贸易公司），系公司的全资子公司 |
| 英国精创 | 指 | ELITECH (UK) LIMITED（精创电器（英国）有限责任公司），系公司的全资子公司 |
| 上海乐控 | 指 | 乐控（上海）环境技术有限公司，系公司的全资孙公司 |
| 精创电气深圳分公司 | 指 | 江苏省精创电气股份有限公司深圳分公司，系公司的分支机构 |
| 徐州美控 | 指 | 徐州美控企业管理合伙企业（有限合伙） |
| 江苏人才创投 | 指 | 江苏人才创新创业投资合伙企业（有限合伙） |
| 苏州盛泉创投 | 指 | 苏州盛泉海成创业投资合伙企业（有限合伙） |
| 徐州高新创投 | 指 | 徐州高新创业投资有限公司 |
| 南京毅达 | 指 | 南京毅达股权投资管理企业（有限合伙） |
| 报告期 | 指 | 2023年1-12月 |

| | | |
|------------|---|--|
| 云计算 | 指 | 是分布式计算的一种，提供分布式、便捷的、按需的网络访问，进入可配置的计算资源共享池 |
| 大数据 | 指 | 一种规模大到在获取、存储、管理、分析方面大大超出了传统数据库软件工具能力范围的数据集合，具有海量的数据规模、快速的数据流转、多样的数据类型和价值密度低的特征 |
| 物联网 | 指 | 互联网基础上的延伸和扩展的网络，将各种信息传感设备与网络结合起来，实现任何时间、任何地点，人、机、物的互联互通 |
| B2C | 指 | “Business-to-Consumer”的缩写，电子商务中，企业直接面向消费者销售产品和服务的商业零售模式 |
| B2B | 指 | “Business-to-Business”的缩写，企业与企业之间通过专用网络或Internet，开展交易活动的商业模式 |
| 亚马逊、Amazon | 指 | 亚马逊公司（Amazon，简称亚马逊），总部设在华盛顿州的西雅图，是美国最大的网络电子商务公司，现为全球商品品种最多的网上零售商之一 |
| 淘宝、天猫 | 指 | 淘宝为阿里巴巴集团在2003年5月创立，提供包括C2C、分销、拍卖、直供、众筹、定制等多种电子商务模式的综合性服务商。天猫系浙江天猫技术有限公司旗下的互联网销售平台天猫商城，英文简称Tmall，为阿里巴巴旗下综合品牌零售平台，提供包括网站及移动客户端等多种用户接入方式 |
| 京东 POP | 指 | 京东平台开放计划（Platform Open Plan），即由第三方卖家与京东签约，由第三方卖家自主在平台销售产品，第三方卖家负责商品仓储、物流配送以及发票开具，京东收取平台佣金 |
| 京东 FCS | 指 | “Fulfilment Charged Sales”，全新的京东销售模式，通过现有系统改造，达到京东可全额将订单款计收入的新模式。第三方卖家使用京东开放的仓、配、客、售，通过更灵活的方式，管理自有供应链。在京东FCS模式下，第三方卖家店铺的后台管理系统基本沿用京东POP的操作模式，但卖家系将产品直接卖给京东商城并向京东开具发票 |
| OEM | 指 | Original Equipment Manufacturing，即原始设备制造，是由委托方利用自身掌握的核心技术和资源，负责产品设计和产品开发，并掌握销售渠道 |
| ODM | 指 | Original Design Manufacturer，即原始设计制造，是由采购方委托制造方提供从研发、设计到生产、后期维护的全部服务，由采购方负责销售的生产方式 |

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|--|----------------|-------------------------------|
| 公司中文全称 | 江苏省精创电气股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Jiangsu Jingchuang Electronics Co., Ltd. | | |
| 法定代表人 | 李超飞 | 成立时间 | 1996 年 4 月 12 日 |
| 控股股东 | 控股股东为（李超飞） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（李超飞、李敏、李小凡），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-仪器仪表制造业(C40)-通用仪器仪表制造(C401)-工业自动控制系统装置制造(C4011) | | |
| 主要产品与服务项目 | 公司主营业务为冷链设备的智能控制、医药与食品冷链的监测记录、相关设备的智能仪表工具等产品的研发、生产和销售，并提供大数据处理、云计算、人工智能等相关技术、服务及系统配套解决方案。公司产品主要包括冷链设备智能控制器、节能电控箱；物联网记录仪、芯片级数字温度标签；红外检漏仪、智能歧管仪、智能真空泵等智能仪表工具。公司产品及服务主要应用于医药冷链、食品冷链、工业制冷、热泵等行业。 | | |
| 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 | 精创电气 | 证券代码 | 874096 |
| 挂牌时间 | 2023 年 6 月 6 日 | 分层情况 | 基础层 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股） | 43,390,000 |
| 主办券商（报告期内） | 国泰君安 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 中国（上海）自由贸易试验区商城路 618 号 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 单庆廷 | 联系地址 | 江苏省徐州市高新技术产业开发区第三工业园珠江东路 21 号 |
| 电话 | 0516-80300069 | 电子邮箱 | jczqb@e-elitech.com |
| 传真 | 0516-68902891 | | |
| 公司办公地址 | 江苏省徐州市高新技术产业开发区第三工业园珠江东路 21 号 | 邮政编码 | 221116 |
| 公司网址 | www.e-elitech.com | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |

| 注册情况 | | | |
|----------|-------------------------------|--------------|---|
| 统一社会信用代码 | 913203006080125523 | | |
| 注册地址 | 江苏省徐州市高新技术产业开发区第三工业园珠江东路 21 号 | | |
| 注册资本（元） | 43,390,000 | 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

1、盈利模式

公司采取销售智能硬件及云平台服务的盈利模式。公司主营业务为冷链设备的智能控制、医药与食品冷链的监测记录、相关设备的智能仪表工具等产品的研发、生产和销售，并提供云计算、数据处理等相关技术、服务及系统配套解决方案。公司产品和服务主要包括冷链设备智能控制器、节能电控箱、冷水机控制器；物联网记录仪、芯片级数字温度标签；红外检漏仪、智能歧管仪、智能真空泵等智能仪表工具和数据处理、云计算等服务。公司通过销售上述产品并提供相关服务获取收入并实现盈利。

未来，随着法律法规与标准的完善，以及人们对食品、药品安全的重视，上下游冷链物流市场将进一步扩大。

2、采购模式

报告期内，公司采购主要原材料包括三类，分别为电子元器件类、五金类及塑胶类，主要为IC芯片、传感器、低电压器、金属箱体及塑壳等产品。上述原材料均具备活跃市场，竞争充分、供应充足，公司基于产品稳定性及适用性考虑，主要供应商相对稳定。公司各产品线对不同芯片的需求不同，会根据最终产品的功能性进行匹配与定制。

公司实行“以销定采”并配置一定安全库存的采购模式，研发测试、生产经营所需原材料、设备及其他物资均由采购部统一采购，采购部根据销售的预测结合库存水平、采购周期、市场价格等因素每年制定年度采购计划。

供应商管理上，采购部会根据需求通过线上、展会及推荐等多渠道选择潜在供应商，并对其进行严格的资质审核，包括资质认证、质量保障与售后体系的评估等。供应商提供的样品需经过公司质量中心、采购部及各产品线研发部门审核、测试合格后，经过联合评审进入供应商名录。在确定供应商后，公司会与供应商签订采购合同，会对原材料品种、验收标准、交货方式、采购量以及价格进行约定，后续通过物控部下发采购申请单，采购部会将审核编制完成的采购订单发送给供应商。采购物资经过验收合格后，由仓储部登记并办理入库手续。

3、生产模式

公司采用“以销定产”并根据市场情况配置安全库存的生产模式，即公司主要根据订单并结合市场需求及销售预测，制定生产计划，适当备货并组织生产。报告期内公司存在委托加工的生产模式，

主要用于满足客户临时及突发性的订单出货需求，委托加工的内容主要为线路板、传感器组件等。

公司各事业部所销售的产品差异性较大，部分产品需根据客户具体个性化需求进行产品软硬件设计及生产，核心流程包括设计、算法开发、贴片、插件、组装、调试、测试等，此过程涉及研发部、工业设计部、采购部、物控部、工程部、生产中心、质量中心等多部门配合，电控箱部分定制产品可实现 24 小时内完成设计并产出。其余产品均是按照标准流程来进行生产，标准生产工序流程主要为贴片、插件、组装、测试和质检等。

各个事业部制定销售方案后，在 ERP 系统内生成销售订单，物控部会根据销售订单通过 ERP 系统转换成生产工单。若原材料储备充足，则生产部汇总同一时间段内多个客户的生产订单，根据产品分类、生产工序复杂程度、交付紧急程度合理分配生产线产能，制定生产计划，安排生产。生产完成后经过各事业部、物控部及生产部的联合验收合格后方可成品入库；若存在物料短缺，物料需求是按照每月缺少量的形式下发给采购部门，采购部在规定时间内进行采购。

4、销售模式

公司主要从事冷链设备的智能控制、医药与食品冷链的监测记录、相关智能仪表工具等产品的研发、生产和销售以及云平台服务。公司以标准化产品为主，配置部分定制化产品；同时布局国内外市场，已经形成线上渠道、线下渠道、境内市场与境外市场、ToB 与 ToC 市场相交织组成的多元化销售体系。

公司目前境内销售以线下销售为主，境外销售则侧重于线上。

公司主要通过线上网站、行业杂志、行业协会及行业展会宣传等方式获取客户信息，亦存在部分客户主动建立联系。线下销售部分，根据客户实际需要提供产品选型服务、相关产品介绍、使用方案及技术资料，确定用货意向后进行商务谈判，签订销售合同。货物检验合格后出厂，后续会通过快递公司或第三方物流进行发货。公司除标准产品外，还会通过 ODM、OEM 代工的模式为部分品牌商进行设计和生产。公司以现有库存或生产制造货品满足客户订单需求，发货并开具发票。在贸易商模式下，公司与贸易商之间均为买断式销售。不同于经销商或代理商，公司未对贸易商的准入及退出设定专门的考核标准，未对贸易商的销售品牌或销售区域进行限制，未对贸易商的销售存在特殊优惠或奖励政策，贸易商自主销售和定价，自负盈亏。领用结算模式下，公司根据客户的要求，将商品存放至指定的仓库，后续客户按需领用产品并按月结算已领用的货品数量及单价计算金额，公司在取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

公司线上销售模式包括线上 B2C 模式与线上 B2B 模式。公司线上 B2C 模式主要涉及亚马逊、天猫、淘宝、京东 POP 店等多数大型电商平台。公司按照上述平台的运营规则注册线上店铺，就平台店铺开立、产品上架与运营、平台推广服务和运营支持等相关事项进行具体约定，遵照平台规则和运营流程向境内外终端消费者销售公司产品。线上 B2B 模式主要系公司于京东开立的 FCS 店铺，在该模式

下，京东平台为公司的直接客户，公司将相关产品发往京东的指定仓库，由公司协助京东平台进行产品的销售。消费者于京东 FCS 店铺下单后，由京东平台负责将产品从京东仓库发货并完成产品配送，公司与京东平台直接进行货款结算。

报告期内，经营管理团队落实降本增效的核心工作理念，强化国际化战略的实施，有效落实年度核心工作计划，各项工作有条不紊的运行，实现营业收入、营业利润双增长。公司实现营业收入 43,517.95 万元，同比增长 9.66%；净利润 5535.90 万元，同比增长 13.58%。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

| | |
|------------|---|
| “专精特新”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| 详细情况 | <p>1、根据《江苏省专精特新产品和科技小巨人企业培育实施意见（2017-2020年）》（苏中小科技[2017]185号），公司于2017年7月被认定为江苏省科技小巨人企业（专精特新中小企业）。</p> <p>2、2022年8月公司被认定为工业和信息化部第四批专精特新“小巨人”企业。</p> <p>3、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号），公司于2021年1月被认定为高新技术企业，有效期三年。2023年11月6日，公司再次被认定为高新技术企业，有效期三年。</p> |

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---|----------------|----------------|---------|
| 营业收入 | 435,179,450.10 | 396,827,409.84 | 9.66% |
| 毛利率% | 42.50% | 41.25% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 55,358,969.93 | 48,741,017.16 | 13.58% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 49,839,720.97 | 41,122,412.96 | 21.20% |
| 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） | 19.07% | 20.04% | - |
| 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） | 17.17% | 16.91% | - |
| 基本每股收益 | 1.30 | 1.16 | 12.07% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 502,264,131.49 | 498,848,412.54 | 0.68% |
| 负债总计 | 185,853,799.80 | 229,756,220.75 | -19.11% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 316,410,331.69 | 269,092,191.79 | 17.58% |

| | | | |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 7.29 | 6.39 | 14.17% |
| 资产负债率% (母公司) | 39.57% | 46.79% | — |
| 资产负债率% (合并) | 37.00% | 46.06% | — |
| 流动比率 | 1.90 | 1.41 | — |
| 利息保障倍数 | 65.68 | 46.08 | — |
| 营运情况 | | 本期 | 上年同期 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 45,037,502.82 | 64,303,747.22 | -29.96% |
| 应收账款周转率 | 6.76 | 7.78 | — |
| 存货周转率 | 2.24 | 1.76 | — |
| 成长情况 | | 本期 | 上年同期 |
| 总资产增长率% | 0.68% | 8.10% | — |
| 营业收入增长率% | 9.66% | -1.40% | — |
| 净利润增长率% | 13.58% | 70.70% | — |

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 | 143,983,280.04 | 28.67% | 68,009,881.97 | 13.63% | 111.71% |
| 应收票据 | 5,646,419.50 | 1.12% | 7,568,336.73 | 1.52% | -25.39% |
| 应收账款 | 66,000,978.28 | 13.14% | 50,491,231.88 | 10.12% | 30.72% |
| 交易性金融资产 | | 0% | 40,255,346.92 | 8.07% | -100.00% |
| 应收款项融资 | 4,465,443.82 | 0.89% | 2,189,864.91 | 0.44% | 103.91% |
| 预付款项 | 1,774,006.61 | 0.35% | 3,363,440.23 | 0.67% | -47.26% |
| 其他应收款 | 1,839,936.05 | 0.37% | 3,382,738.89 | 0.68% | -45.61% |
| 存货 | 91,022,019.37 | 18.12% | 132,610,580.48 | 26.58% | -31.36% |
| 其他流动资产 | 4,254,681.86 | 0.85% | 905,933.84 | 0.18% | 369.65% |
| 投资性房地产 | 5,284,144.76 | 1.05% | 1,690,792.23 | 0.34% | 212.52% |
| 固定资产 | 148,304,226.77 | 29.53% | 158,469,601.79 | 31.77% | -6.41% |
| 在建工程 | 2,595,035.07 | 0.52% | 788,092.94 | 0.16% | 229.28% |
| 其他非流动资产 | 2,520,121.13 | 0.50% | 1,396,825.04 | 0.28% | 80.42% |
| 应付票据 | 28,333,388.49 | 5.64% | 50,219,852.98 | 10.07% | -43.58% |
| 应付账款 | 55,764,214.56 | 11.10% | 88,984,663.89 | 17.84% | -37.33% |
| 合同负债 | 35,457,521.07 | 7.06% | 25,715,333.12 | 5.15% | 37.88% |
| 应交税费 | 3,779,553.24 | 0.75% | 5,410,446.17 | 1.08% | -30.14% |
| 其他应付款 | 4,157,162.02 | 0.83% | 4,135,113.02 | 0.83% | 0.53% |
| 递延收益 | 5,565,464.16 | 1.11% | 8,735,951.16 | 1.75% | -36.29% |
| 资本公积 | 22,762,446.99 | 4.53% | 11,913,010.17 | 2.39% | 91.07% |

项目重大变动原因：

- (1) 2023年末公司货币资金余额较2022年末增加111.71%，主要系理财赎回、取得银行借款以及收到定向发行增资款所致。
- (2) 2023年末交易性金融资产为0，而2022年末金额为40,255,346.92元，主要系理财产品本期赎回所致。
- (3) 2023应收票据、应收票据融资变动的主要系期末结存的银行承兑汇票信用等级不同所致。
- (4) 预付款项：公司预付款项较2022年末下降47.26%，主要系预付材料采购款减少所致。
- (5) 其他应收款：公司其他应收款余额较2022年末下降45.61%，主要系本期收到上期的出口退税款所致。
- (6) 存货：公司存货余额较2022年末下降31.36%，主要系公司加强库存管理管理，加快存货周转，消化前期库存所致。
- (7) 其他流动资产：公司其他流动资产余额较2022年末上升369.65%，主要系预付企业所得税增加所致。
- (8) 投资性房地产：公司投资性房地产余额较2022年末上升212.52%，主要系本期新增厂房租赁将无形资产转入投资性房地产所致。
- (9) 在建工程：公司在建工程余额较2022年末增加229.28%，主要系本期新增自动化生产线159.03万元所致。
- (10) 其他非流动资产：公司其他非流动资产余额较2022年末上升80.42%，主要系公司预付设备采购款增加所致。
- (11) 应付票据、应付账款，公司应付票据、应付账款2023年末较2022年末呈现下降趋势，一方面系公司加强库存管理水平，降低存货备货水平，公司采购额减少，另一方面系供应商账期缩短、更改结算条件，综合因素共同所致。
- (12) 合同负债：公司合同负债余额较2022年末上升37.88%，主要系客户参与公司充值赠送活动导致预收货款增加所致。
- (13) 应交税费：公司应交税费余额较2022年末下降30.14%，主要系公司本期预付的企业所得税计入其他流动资产所致。
- (14) 递延收益：公司递延收益余额较2022年末下降36.29%，主要系本期资产相关的政府补助摊销所致。
- (15) 资本公积：公司资本公积余额较2022年末增加91.07%，主要系本期收到定向发行增资款溢价计入资本公积862.92万元，股份支付摊销222.02万元所致。

(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 | 435,179,450.10 | — | 396,827,409.84 | — | 9.66% |
| 营业成本 | 250,216,188.29 | 57.50% | 233,130,607.06 | 58.75% | 7.33% |
| 毛利率% | 42.50% | — | 41.25% | — | — |

| | | | | | |
|--------|---------------|--------|---------------|--------|----------|
| 税金及附加 | 6,418,308.68 | 1.47% | 4,233,928.06 | 1.07% | 51. 59% |
| 销售费用 | 80,773,842.53 | 18.56% | 68,626,764.78 | 17.29% | 17. 70% |
| 信用减值损失 | -2,349,232.47 | -0.54% | -1,482,966.58 | -0.37% | 58. 41% |
| 所得税费用 | 2,486,668.28 | 0.57% | 5,843,563.65 | 1.47% | -57. 45% |
| | | | | | |

项目重大变动原因:

- 1、报告期内信用减值损失同比增加 58.41%，主要原因是公司销售规模上涨带动应收账款期末余额增加，导致计提的应收账款坏账准备增加所致。
- 2、报告期内所得税费用同比减少 57.45%，主要原因是：使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响较去年同期减少 136.95 万元；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较去年同期减少 297.65 万元。

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 | 423,021,587.80 | 380,596,801.22 | 11.15% |
| 其他业务收入 | 12,157,862.30 | 16,230,608.62 | -25.09% |
| 主营业务成本 | 242,119,005.13 | 221,966,280.03 | 9.08% |
| 其他业务成本 | 8,097,183.16 | 11,164,327.03 | -27.47% |

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 |
|----------------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 冷链智能控制及监测记录类产品 | 380,397,088.48 | 222,565,647.20 | 41.49% | 7.53% | 6.53% | 0.55% |
| 环境质量检测产品 | 35,992,988.35 | 18,726,216.37 | 47.97% | 67.59% | 52.58% | 5.12% |
| 冷链智能监测记录云服务 | 6,631,510.96 | 827,141.56 | 87.53% | 23.65% | 8.34% | 1.7% |
| 其他 | 10,693,972.07 | 7,471,131.57 | 30.14% | -32.41% | -32.57% | 0.17% |
| 小 计 | 433,715,559.86 | 249,590,136.70 | 42.45% | 9.41% | 7.10% | 1.24% |

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 | 营业成本 | 毛利率比上 |
|-------|------|------|------|-------|------|-------|
| | | | | | | |

| | | | | 上年同期 增减% | 比上年同期 增减% | 年同期增减 百分比 |
|----|----------------|----------------|--------|-------------|--------------|--------------|
| 国内 | 226,887,231.75 | 145,230,058.43 | 35.99% | 7.67% | 5.38% | 1.39% |
| 国外 | 206,828,328.11 | 104,360,078.27 | 49.54% | 11.38% | 9.58% | 0.83% |
| 小计 | 433,715,559.86 | 249,590,136.70 | 42.45% | 9.41% | 7.10% | 1.24% |

收入构成变动的原因:

报告内收入构成未发生重大变化。

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 | Tempmate GmbH | 19,841,909.50 | 4.56% | 否 |
| 2 | 青岛宏泰良正电器有限公司 | 11,073,062.01 | 2.54% | 否 |
| 3 | 星星冷链 | 10,302,121.07 | 2.37% | 否 |
| 4 | 武汉汉立制冷科技股份有限公司 | 6,880,392.56 | 1.58% | 否 |
| 5 | 冰山松洋 | 5,753,960.63 | 1.32% | 否 |
| 合计 | | 53,851,445.77 | 12.37% | - |

注: 1、星星冷链包括浙江星星冷链集成股份有限公司及其旗下的广东星星制冷设备有限公司、江苏星星冷链科技有限公司及河北星星制冷设备有限公司等。

2、冰山松洋包括冰山松洋生物科技(大连)有限公司及冰山松洋冷链(大连)股份有限公司。其中,冰山松洋冷链(大连)股份有限公司曾用名松下冷链(大连)有限公司,松下冷链(大连)有限公司在 2023 年 7 月 5 日正式更名为冰山松洋冷链(大连)股份有限公司。

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 | 威健国际贸易(上海)有限公司 | 9,347,229.57 | 5.82% | 否 |
| 2 | 深圳市久喜电子有限公司 | 6,875,343.12 | 4.28% | 否 |
| 3 | 南京闽宏 | 5,911,097.31 | 3.68% | 否 |
| 4 | 无锡微积分科技有限公司 | 4,888,740.34 | 3.05% | 是 |
| 5 | 江苏中信华 | 4,722,696.95 | 2.94% | 否 |
| 合计 | | 31,745,107.29 | 19.78% | - |

注: 1、南京闽宏包括南京闽宏文电子有限公司及南京闽宏联智电子有限公司等。

2、江苏中信华包括江苏中信华电子科技有限公司及深圳市立创电子商务有限公司等。

(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 | 45,037,502.82 | 64,303,747.22 | -29.96% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 39,650,405.90 | -56,147,926.50 | -170.62% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -6,422,996.26 | -13,156,703.20 | -51.18% |

现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少 29.96%，主要原因是去年同期公司安全库存设置较高、上年末备货较多，本期支付了较多上期末应付货款和应付票据，导致购买商品、提供劳务支付的现金较上期同比增加 5042.29 万元。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 9579.83 万元，主要原因是：购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比减少 1419.73 万元；2022 年购买的理财产品本期赎回。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量金额同比增加 673.37 万元，主要原因是：报告期内实施定增收到募集资金 1071.00 万元；取得借款收到的现金同比增加 2000.00 万元；偿还银行贷款较去年同期增加 1000.00 万元；实施现金分红较去年同期增加 1348.84 万元。

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 |
|------|-------|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 南京精创 | 控股子公司 | 公司产品销售 | 10,000,000.00 | 19,986,830.76 | 11,556,820.36 | 12,385,018.97 | 1,667,398.36 |
| 徐州精创 | 控股子公司 | 公司产品销售 | 3,000,000.00 | 4,921,556.48 | 4,917,864.47 | 646,722.06 | -13,644.69 |
| 美国精创 | 控股子公司 | 公司产品销售 | 1,000,000.00 | 55,439,249.37 | 35,679,094.60 | 85,106,234.42 | 3,299,813.52 |
| 英国精创 | 控股子公司 | 公司产品销售 | 500,000.00 | 16,682,795.84 | 7,649,739.07 | 21,747,139.26 | 2,837,850.47 |
| 巴西精创 | 控股子公司 | 公司产品销售 | 700,000.00 | 10,148,459.56 | -1,154,937.58 | 13,031,215.52 | -1,164,889.53 |
| 深圳精创 | 控股子公司 | 公司产品研发、销售 | 10,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 89,013.27 |

| | | | | | | | |
|------|-------|--------|------------|--------------|---------------|--------------|------------|
| 上海乐控 | 控股子公司 | 公司产品销售 | 400,000.00 | 4,393,606.61 | -2,398,100.82 | 4,728,198.74 | 408,111.01 |
|------|-------|--------|------------|--------------|---------------|--------------|------------|

注：1、美国精创、巴西精创、上海乐控注册资本单位为美元。

2、英国精创注册资本单位为英镑。

3、为整合和优化现有资源配置，降低运营成本，提升公司整体利润水平，公司于 2023 年 7 月注销了深圳精创。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|--------|------|-------|---------|--------------------------------|
| 券商理财产品 | 自有资金 | 0 | 0 | 不存在 |
| 合计 | - | 0 | 0 | - |

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 |
|------------------------|--|
| 部分经营用地实际用途与证载用途存在差异的风险 | 公司现时拥有坐落于徐州市铜山区新区办事处驿城村的国有建设用地使用权，已取得苏 (2023) 铜山区不动产权第 0011514 号《不动产权证》，其证载土地用途为科教用地。目前上述土地及附属建筑物被公司用于研发和生产经营，其中生产经营用途与证载用途存在差异。 应对措施：徐州市铜山区自然资源和规划局已于 2024 年 1 月 22 日出具证明，公司可继续正常使用该等土地及土地所附建筑物，用于研发、生产经营，不会因此要求公司搬迁、拆除等，亦不会因此给予公司行政处罚。尽管公司已取得上述《证明》，但部分土地实际用途与证载用途存在差异的情形依然存续，未来仍存在导致公司被要求补缴土地出让金或接受行政处罚等潜在法律风险。就上述土地利用 |

| | |
|---------------|--|
| | <p>瑕疵情形，公司实际控制人李超飞、李敏及李小凡出具承诺：“若公司因上述土地证载用途与实际使用用途存在差异之事实而导致无法进行生产经营或被要求补缴土地出让金或被主管部门处罚等，本人将无条件全额承担公司因生产停滞所造成的损失、补缴的土地出让金及有关部门对公司的罚款等全部支出（如有），确保公司不会因此遭受任何损失，且保证不向公司追偿。”</p> |
| 宏观经济波动的风险 | <p>公司产品广泛应用于下游冷链行业的全产业链流程，而下游冷链行业景气度和宏观经济呈高度相关性。如果未来全球宏观经济波动增大，下游行业需求将受到抑制，可能会造成公司订单减少、存货积压、货款收回困难等情况，最终影响公司的经营业绩，公司存在受宏观经济波动影响的风险。</p> <p>应对措施：公司近年来积极拓展冷链物流行业以外的主营业务，并成立了仪表工具 AI 事业部与环境科技事业部等部门，将产品矩阵拓展至空气质量检测仪、颗粒物检测仪以及检漏仪等其他领域产品，可抵御不同行业及领域宏观经济波动带来的风险。未来，新型产品的市场占有率和渗透率的提升，将逐步降低公司营业收入对于冷链行业的依赖。</p> |
| 国际经营环境变动的风险 | <p>基于自身发展战略，公司已在美国、英国、巴西等多个海外国家或地区布局了较完善的销售和服务网络。自中美贸易摩擦以来，公司部分产品于 2018 年 7 月至今被列入美国加征关税清单目录。若未来中美贸易摩擦进一步加剧，美国在现有基础上进一步加征关税，如果公司不能将加征的关税转嫁至下游客户，可能会对公司未来的生产经营业绩产生不利影响。除上述事项外，因发行人境外销售收入占比相对较高，若未来其他区域有关国际局势、进口政策、贸易摩擦等经营环境发生重大变化，可能会对公司和主要客户的生产经营、合作关系、货物发运和清关时效等方面产生不利影响，进而对公司持续经营能力造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司主要存在限制性贸易政策的销售地为美国。经分析，近三年内并未出现加征关税的趋势，另一方面，美国市场产品主要通过线上电商平台，相较于国际同类竞品销售价格相对优惠，公司存在较高的利润空间。目前公司被加征的关税均由客户承担并有效转嫁至下游客户及终端消费者，尚未存在客户要求公司独立承担或互相分担关税的情形。</p> |
| 原材料价格波动的风险 | <p>公司主要原材料包括 IC 芯片、传感器、低电压器等。受全球供需不平衡因素影响，过去几年上述原材料价格波动较大。未来若主要原材料价格上涨，公司可能无法将原材料上涨成本转嫁至下游客户，将对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：为避免原材料价格波动对公司利润产生不利影响，公司将把“降本增效”作为首要工作目标，提高原材料利用率，充分发挥成本管控优势。另外，公司与主要供应商建立了稳定的合作关系，会及时获得原材料价格波动的信息，灵活调整采购量，在销售策略方面，公司争取使产品定价与原材料价格及时同步变动。通过上述方式降低原材料价格波动对公司经营的影响。</p> |
| 产品研发效果低于预期的风险 | <p>公司产品应用于多个冷链场景，需要依据下游需求持续进行技术更新与迭代。相关产品研发过程系统性和复杂化程度较高，具有一定的不确定性。</p> <p>若公司研发效果低于预期，公司将无法保持各方面技术应用持续创新并被市场或客户认可接受，将会对公司的综合竞争力及未来经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司在物联网及冷链控制方面的技术研发方面保持持续投入，同时开拓环境监测等新产品底层技术支撑。同时，公司将不断加强研发团队的建设，加强政策法规学习及对外交流，完善研发决策机制，积极探索新技术及评价方法，加强过程管理和风险控制。公司对于研发投入将采取相对稳健的策略，以匹配公司经营和发展规划。</p> |

| | |
|-----------------|--|
| 税收优惠政策变化的风险 | <p>公司享受包括高新技术企业所得税优惠税率、小微企业税收优惠政策、研究开发费用加计扣除等税收优惠政策及各类政府补助等。若相关财政税收政策发生变化或相关公司主体未能持续被认定为高新技术企业，公司则无法享受相应的税收优惠或补助政策，将会对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号），精创电气于2021年1月被认定为高新技术企业，有效期三年。2023年11月6日，公司再次被认定为高新技术企业，有效期三年。</p> |
| 政府补助变动的风险 | <p>公司所处的冷链设备的智能控制、医药与食品冷链的监测记录制造领域属于战略性新兴产业，国务院、工信部等各级主管部门出台了一系列支持行业发展的规划和政策，明确了冷链物流智能控制、监测记录智能控制器行业的发展方向。未来几年，预计国家和当地政府相关支持政策不会发生重大改变，但公司每年实际收到的政府补助及确认的损益金额会因为具体项目的不同而有所变化，因此，其非经常性损益金额存在波动的可能。</p> <p>应对措施：公司所处的主要冷链行业下游领域受到国家和地方政府的政策支持和鼓励，预计短期内不会发生重大变化。此外，公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面均具有独立性，未来将进一步独立面对市场、开发客户并维持经营活动的可持续性，公司的收入、利润及现金流等主要来源于公司的主营业务且主营业务的盈利能力较好，不依赖于政府补助。</p> |
| 存货跌价的风险 | <p>公司存货主要由原材料、在产品、库存商品和发出商品构成，如未来出现原材料价格或产品价格大幅下滑、公司不能持续加强对存货的管理或市场情况发生不利变化等情形，将导致公司面临存货跌价的风险，并对公司的经营业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司每年根据市场需求预测并管控好存货规模，减少存货积压，盘点现有各类型的库存明细并做好存货管理。</p> |
| 汇率波动的风险 | <p>公司境外销售收入占比较高，且外销结算货币以美元为主，如美元兑人民币的汇率持续下降，且公司不能及时采取有效的措施，则公司业绩将受到不利影响。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司密切关注汇率变化，采取相应的应对措施。如美元兑人民币走势持续攀升，公司可能会灵活采用外币贷款、远期外汇合约等方式建立并完善汇率锁定机制，降低外币收付款金额，减少因汇率变动对公司盈利能力产生的影响。同时，公司将加强境外子公司内控管理、财务管理及信息化建设、明确规定其经营决策权限，积极推动公司的国际化战略布局，提高国际市场影响力和核心竞争力。</p> |
| 实际控制人持股比例较高的风险 | <p>截至报告期末，李超飞、李敏和李小凡合计持有公司34,580,000股股份，占公司总股本的79.70%，为公司实际控制人。如果相关内控制度不能得到有效执行，公司存在实际控制人利用其控制地位损害其他中小股东利益的风险。</p> <p>应对措施：公司董事会将加强对实际控制人、董事、监事以及高级管理人员的培训及管理，并建立健全公司法人治理结构以及内部控制制度和程序，依照公司章程，提高规范运作水平，并按照相关法律法规要求及时履行信息披露义务。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化。 |

第三节 重大事件

一、重大事件索引

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

二、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2020年12月20日，公司召开临时股东大会，审议通过了《关于实施员工股权激励计划的议案》，同意公司注册资本增加至4,213.00万元，新增注册资本213.00万元由员工持股平台徐州美控认购，入股价格为5.10元/股。入股价格系综合考虑公司所处行业、公司成长性、公司净资产、行业平均市盈率、最近一轮投资者入股价格等多种因素后协商确定。该次股权激励主要目的是进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司董事、监事、高级管理人员、中层管理人员、核心技术（业务）骨干的积极性，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起。

报告期内，普通合伙人陈庆平将所持有的徐州美控的部分权益转让给有限合伙人张令莊等31人。后续有限合伙人王岩、管廷卫、刘曼、李庆飞因个人原因从公司离职，其持有徐州美控的权益份额转让给普通合伙人陈庆平。截至本报告出具日，徐州美控权益结构如下：

| 序号 | 姓名 | 间接持有公司股份数量 (万股) | 持有徐州美控权益 份额(万元) | 持有徐州美控权益份 额比例 |
|----|-----|--------------------|--------------------|------------------|
| 1 | 陈庆平 | 22.00 | 112.20 | 10.3286% |
| 2 | 单庆廷 | 30.00 | 153.00 | 14.0845% |
| 3 | 梁大荟 | 25.00 | 127.50 | 11.7371% |
| 4 | 李清文 | 15.00 | 76.50 | 7.0423% |
| 5 | 赵阶峰 | 12.00 | 61.20 | 5.6338% |
| 6 | 陈荣金 | 8.00 | 40.80 | 3.7559% |
| 7 | 贾广华 | 8.00 | 40.80 | 3.7559% |
| 8 | 李寒冰 | 8.00 | 40.80 | 3.7559% |
| 9 | 张令莊 | 6.00 | 30.60 | 2.8169% |
| 10 | 孟庆美 | 5.00 | 25.50 | 2.3474% |
| 11 | 薛宁 | 4.00 | 20.40 | 1.8779% |
| 12 | 刘颖 | 4.00 | 20.40 | 1.8779% |
| 13 | 许峰 | 4.00 | 20.40 | 1.8779% |
| 14 | 马宇晓 | 4.00 | 20.40 | 1.8779% |
| 15 | 李双运 | 4.00 | 20.40 | 1.8779% |
| 16 | 邱一启 | 4.00 | 20.40 | 1.8779% |
| 17 | 钱向楠 | 4.00 | 20.40 | 1.8779% |
| 18 | 林捷 | 3.00 | 15.30 | 1.4085% |
| 19 | 韩召宾 | 3.00 | 15.30 | 1.4085% |
| 20 | 王勇 | 2.00 | 10.20 | 0.9390% |
| 21 | 张博 | 2.00 | 10.20 | 0.9390% |
| 22 | 王江敏 | 2.00 | 10.20 | 0.9390% |
| 23 | 唐中祥 | 2.00 | 10.20 | 0.9390% |
| 24 | 孙沈阳 | 2.00 | 10.20 | 0.9390% |
| 25 | 高伟 | 2.00 | 10.20 | 0.9390% |
| 26 | 李稳 | 1.50 | 7.65 | 0.7042% |
| 27 | 聂文歌 | 1.00 | 5.10 | 0.4695% |
| 28 | 李先要 | 1.00 | 5.10 | 0.4695% |
| 29 | 祝汉涛 | 1.00 | 5.10 | 0.4695% |
| 30 | 李慧慧 | 1.00 | 5.10 | 0.4695% |
| 31 | 陈加忠 | 1.00 | 5.10 | 0.4695% |
| 32 | 李平安 | 0.50 | 2.55 | 0.2347% |
| 33 | 陈星弢 | 4.00 | 20.40 | 1.8779% |
| 34 | 李靖 | 2.00 | 10.20 | 0.9390% |
| 35 | 陈曼曼 | 2.00 | 10.20 | 0.9390% |
| 36 | 孔元元 | 2.00 | 10.20 | 0.9390% |
| 37 | 纪小江 | 2.00 | 10.20 | 0.9390% |

| | | | | | |
|----|-----|--------|----------|-----------|--|
| 38 | 刘欢 | 2.00 | 10.20 | 0.9390% | |
| 39 | 魏慎峰 | 2.00 | 10.20 | 0.9390% | |
| 40 | 徐亮 | 1.00 | 5.10 | 0.4695% | |
| 41 | 吴冲 | 1.00 | 5.10 | 0.4695% | |
| 42 | 金黎 | 1.00 | 5.10 | 0.4695% | |
| 43 | 朱永吉 | 1.00 | 5.10 | 0.4695% | |
| 44 | 周娜 | 1.00 | 5.10 | 0.4695% | |
| 合计 | | 213.00 | 1,086.30 | 100.0000% | |

(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4月16日 | — | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2023年4月16日 | — | 挂牌 | 减少或规范关联交易 | 减少或规范关联交易 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2023年4月16日 | — | 挂牌 | 限售承诺 | 自公司申请在股转系统挂牌受理之日起至公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市之日期间，不转让本人持有的公司股份，且不委托他人管理本人持有的公司股份 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2023年4月16日 | — | 挂牌 | 减少或规范关联交易 | 减少或规范关联交易 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2023年4月16日 | — | 挂牌 | 减少或规范关联交易 | 减少或规范关联交易 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2023年4月16日 | — | 挂牌 | 限售承诺 | 自公司申请在股转系统挂牌受理之日起至公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市之日期间，不转让本人持有的公司股份，且不委托他人管理本人持有 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|-------|--|
| | | | | | 的公司股份 | |
|--|--|--|--|--|-------|--|

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|--------|--------|--------|---------------|----------|----------|
| 货币资金 | 流动性资产 | 保证金 | 10,658,501.52 | 2.12% | 开具银行承兑汇票 |
| 投资性房地产 | 非流动性资产 | 抵押 | 2,148,457.50 | 0.43% | 开具银行承兑汇票 |
| 总计 | - | - | 12,806,959.02 | 2.55% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限主要是由于票据保证金导致的，不会对公司生产经营产生重大影响。

注：公司于2022年5月7日向江苏银行股份有限公司徐州分行申请1,000万人民币借款（合同编号JK082422000074），同时提供专利权质押担保。截至2023年12月31日，该借款已全部偿还，专利权质押尚未解除。质押的专利如下：

| 年 度 | 专利名称 | 专利号 | 受限原因 |
|---------|---------------------|------------------|----------|
| 2023 年度 | 一种宽时钟容差的单线串行半双工通信方法 | ZL201810758820.5 | 用于取得银行借款 |
| 2022 年度 | 一种宽时钟容差的单线串行半双工通信方法 | ZL201810758820.5 | 用于取得银行借款 |

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|-----------------|---------------|------------|----------|-----------------|------------|-----------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 16,630,000 | 39.4731% | - 16,630,000 | 0 | 0% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 8,500,000 | 20.1756% | -8,500,000 | 0 | 0% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 25,500,000 | 60.5269% | 17,890,000 | 43,390,000 | 100.0000% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 25,500,000 | 60.5269% | 9,080,000 | 34,580,000 | 79.6958% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0% | 560,000 | 560,000 | 1.2906% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 120,000 | 120,000 | 0.2766% |
| 总股本 | | 42,130,000 | - | 1,260,000 | 43,390,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | |

股本结构变动情况:

✓ 适用 □ 不适用

1、报告期初，公司控股股东、实际控制人李超飞（董事长、总经理）、李敏（副董事长）、李小凡（副总经理）合计持有公司3400万股股票，按照《公司法》相关规定，其中有850万股股票为无限售条件股份，2550万股为有限售条件股份。

2、2023年6月6日，公司在新三板挂牌，所有股东均承诺，自公司申请在全国股转系统挂牌受理之日起至公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市之日期间，不转让本人/机构持有的公司股份，且不委托他人管理本人/本机构持有的公司股份。截至报告期末，公司所有股份均为有限售条件股份。

3、报告期内，公司向 7 名自然人（为公司董事、监事、高级管理人员及核心员工）定向发行 126 万股股份，其中实际控制人（同时也为高管）认购 58 万股，董事、监事、高级管理人员（不包括实际控制人）认购 56 万股，核心员工认购 12 万股。全体发行对象承诺：自本次发行的股份在中国证券登记结算有限责任公司登记之日起至公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市之日起 12 个月内，不转让持有的公司股份，且不委托他人管理持有的公司股份。

注：公司董事长、总经理李超飞先生公司控股股东、实际控制人，副董事长李敏女士为公司实际控制人，副总经理李小凡女士为公司实际控制人，上述三人的持股情况在“控股股东、实际控制人”栏目填列，未在“董事、监事、高级管理人员”栏目填列。

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|----------------------|------------|-----------|------------|----------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 李超飞 | 19,379,800 | 0 | 19,379,800 | 44.6642% | 19,379,800 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | 李敏 | 12,217,700 | 0 | 12,217,700 | 28.1514% | 12,217,700 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | 江苏人才创新创业投资合伙企业(有限合伙) | 3,380,000 | 0 | 3,380,000 | 7.7880% | 3,380,000 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | 李小凡 | 2,402,500 | 580,000 | 2,982,500 | 6.8721% | 2,982,500 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | 徐州美控企业管理合伙企业(有限合伙) | 2,130,000 | 0 | 2,130,000 | 4.9078% | 2,130,000 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | 苏州盛泉海成创业投资合伙企业(有限合伙) | 1,500,000 | 0 | 1,500,000 | 2.5806% | 1,500,000 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | 徐州高新创业投资有限公司 | 1,120,000 | 0 | 1,120,000 | 3.4562% | 1,120,000 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | 单庆廷 | 0 | 200,000 | 200,000 | 0.4608% | 200,000 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | 李清文 | 0 | 200,000 | 200,000 | 0.4608% | 200,000 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | 赵阶峰 | 0 | 100,000 | 100,000 | 0.2304% | 100,000 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | | 42,130,000 | 1,080,000 | 43,210,000 | 99.5723% | 43,210,000 | 0 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明:

- 1、公司自然人股东李超飞、李敏、李小凡、李清文之间存在亲属关系。具体而言，李超飞与李敏为夫妻关系，李超飞与李小凡为父女关系，李敏与李小凡为母女关系，李清文为李超飞兄弟之子；
- 2、公司合伙企业股东江苏人才创投和公司法人股东徐州高新创投均为南京毅达担任基金管理人的私募基金；

3、公司合伙企业股东徐州美控有限合伙人（LP）李清文系公司自然人股东李超飞兄弟之子，有限合伙人（LP）李寒冰、李靖系公司自然人股东李敏的妹妹。
除上述情形外，公司其他前十名股东及持股5%以上股份股东之间不存在关联关系。

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

李超飞，男，中国国籍，无其他国家或地区居留权，汉族，江苏丰县人，1965年6月出生，
硕士学历，正高级工程师。李超飞先生个人工作经历如下：

| 起止时间 | 任职单位名称 | 部门及职务 |
|-----------------|------------------|----------|
| 1988.11-1995.03 | 徐州无线电三厂 | 检验员 |
| 1995.03-1996.04 | 徐州市菲利达电子技术研究所经营部 | 经理 |
| 1996.04-2010.11 | 徐州市精英电器技术有限公司 | 执行董事、总经理 |
| 2010.11至今 | 江苏省精创电气股份有限公司 | 董事长兼总经理 |

李超飞先生直接持有公司44.6642%的股份，为公司控股股东、实际控制人。李超飞先生未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和惩戒，不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形。

（二）实际控制人情况

1、李超飞，男，中国国籍，无其他国家或地区居留权，汉族，江苏丰县人，1965年6月出生，硕士学历，正高级工程师。李超飞先生个人工作经历如下：

| 起止时间 | 任职单位名称 | 部门及职务 |
|-----------------|------------------|----------|
| 1988.11-1995.03 | 徐州无线电三厂 | 检验员 |
| 1995.03-1996.04 | 徐州市菲利达电子技术研究所经营部 | 经理 |
| 1996.04-2010.11 | 徐州市精英电器技术有限公司 | 执行董事、总经理 |
| 2010.11至今 | 江苏省精创电气股份有限公司 | 董事长兼总经理 |

李超飞先生直接持有公司44.6642%的股份。李超飞先生未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和惩戒，不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形。

2、李敏，女，中国国籍，无其他国家或地区居留权，汉族，江苏丰县人，1967年10月出生，本科学历。李敏女士个人工作经历如下：

| 起止时间 | 任职单位名称 | 部门及职务 |
|-----------------|------------------|-------|
| 1989.09-1995.03 | 徐州市三十一中 | 教师 |
| 1995.03-1996.04 | 徐州市菲利达电子技术研究所经营部 | 负责人 |
| 1996.04-2010.11 | 徐州市精英电器技术有限公司 | 监事 |
| 2010.11至今 | 江苏省精创电气股份有限公司 | 副董事长 |

李敏女士直接持有公司 28.1514%的股份。李敏女士未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和惩戒，不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形。

3、李小凡，女，中国国籍，无其他国家或地区居留权，汉族，江苏徐州人，1993年2月出生，硕士研究生。李小凡女士个人工作经历如下：

| 工作期间 | 工作单位 | 职位 |
|-----------|----------------|--------|
| 2017.05至今 | 乐控（上海）环境技术有限公司 | 总经理 |
| 2017.05至今 | 江苏省精创电气股份有限公司 | 事业部总经理 |
| 2021.01至今 | 江苏省精创电气股份有限公司 | 副总经理 |

李小凡女士直接持有公司 6.8737%的股份。李小凡女士未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和惩戒，不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形。

李超飞、李敏、李小凡为公司实际控制人，合计持有公司的股权比例为 79.6893%。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

| 发行次数 | 发行方案公告时间 | 新增股票挂牌交易日期 | 发行价格 | 发行数量 | 发行对象 | 标的资产情况 | 募集资金金额 | 募集资金用途（请列示具体用途） |
|------|------------|------------|------|-----------|--------------------|--------|------------|-----------------|
| 1 | 2023年7月11日 | 2023年9月7日 | 8.50 | 1,260,000 | 公司董事、监事、高级管理人员及核心员 | 不适用 | 10,710,000 | 补充流动资金 |

| | | | | | | | |
|--|--|--|--|---|--|--|--|
| | | | | 工 | | | |
|--|--|--|--|---|--|--|--|

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位: 元

| 发行次数 | 发行情况报告书披露时间 | 募集金额 | 报告期内使用金额 | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金金额 | 变更用途是否履行必要决策程序 |
|------|-------------|------------|------------|------------|--------|-------------|----------------|
| 1 | 2023年9月1日 | 10,710,000 | 10,710,000 | 否 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| | | | | | | | |

募集资金使用详细情况:

报告期内, 公司定向发行共募集资金 10,710,000.00 元, 扣除发行费用后, 均用于公司补充流动资金, 未改变募集资金使用用途。截至 2023 年 12 月 31 日, 公司已经使用募集资金 10,710,000.00 元, 公司尚有 4,108.42 元募集资金 (含期间利息收入并扣除相关手续费) 未使用完毕。截至本报告出具之日, 前次募集资金已使用完毕, 不存在前次募集资金结余的情况。

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

单位: 元或股

| 股东大会审议日期 | 每 10 股派现数 (含税) | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|----------------|-----------|-----------|
| 2023 年 6 月 29 日 | 5.00 | 0 | 0 |
| 合计 | 5.00 | 0 | 0 |

利润分配与公积金转增股本的执行情况:

适用 不适用

2023年6月29日，公司召开2022年年度股东大会审议通过了《2022年度利润分配、资本公积转增股本预案》，公司拟以实施利润分配时股权登记日享有利润分配权的股份总数为基数，向全体股东每10股派发现金红利5.00元（含税），送红股0股（含税）。2022年度不以资本公积转增股本。

2023年6月30日，公司披露了《2022年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-029），股权登记日为2023年7月6日，除权除息日为2023年7月7日。报告期内，公司完成了2022年年度权益分派的实施。

（二）权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

| 项目 | 每10股派现数（含税） | 每10股送股数 | 每10股转增数 |
|--------|-------------|---------|---------|
| 年度分配预案 | 2.00 | 0 | 0 |

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 | | | | |
| 李超飞 | 董事长、总经理 | 男 | 1965 年 6 月 | 2021 年 1 月 31 日 | 2026 年 12 月 28 日 | 19,379,800 | 0 | 19,379,800 | 44.6642% |
| 李敏 | 副董事长 | 女 | 1967 年 10 月 | 2021 年 1 月 31 日 | 2026 年 12 月 28 日 | 12,217,700 | 0 | 12,217,700 | 28.1514% |
| 梁大荟 | 董事、副总经理 | 男 | 1969 年 12 月 | 2021 年 1 月 31 日 | 2026 年 12 月 28 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 单庆廷 | 离任董事 | 男 | 1977 年 6 月 | 2021 年 1 月 31 日 | 2023 年 12 月 28 日 | 0 | 200,000 | 200,000 | 0.4608% |
| 羌先锋 | 董事 | 男 | 1979 年 9 月 | 2021 年 1 月 31 日 | 2026 年 12 月 28 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 王贺朝 | 独立董事 | 男 | 1959 年 6 月 | 2023 年 12 月 28 日 | 2026 年 12 月 26 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 逯雨刚 | 独立董事 | 男 | 1971 年 3 月 | 2023 年 12 月 28 日 | 2026 年 12 月 28 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 孙自愿 | 独立董事 | 男 | 1978 年 12 月 | 2023 年 12 月 28 日 | 2026 年 12 月 28 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 张令莊 | 监事会主席 | 男 | 1970 年 9 月 | 2023 年 6 月 29 日 | 2026 年 12 月 28 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 钱向楠 | 监事 | 男 | 1989 年 1 月 | 2021 年 1 月 31 日 | 2026 年 12 月 28 日 | 0 | 60,000 | 60,000 | 0.1383% |
| 李慧慧 | 监事 | 女 | 1982 年 8 月 | 2021 年 1 月 31 日 | 2026 年 12 月 28 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 王岩 | 离任监事、监事会主席 | 男 | 1983 年 9 月 | 2021 年 1 月 31 日 | 2023 年 6 月 29 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 单庆廷 | 副总经理、董事会秘书 | 男 | 1977 年 6 月 | 2021 年 1 月 31 日 | 2026 年 12 月 28 日 | 0 | 200,000 | 200,000 | 0.4608% |
| 李清文 | 副总经理 | 男 | 1988 年 5 月 | 2022 年 5 月 31 日 | 2026 年 12 月 28 日 | 0 | 200,000 | 200,000 | 0.4608% |
| 李小凡 | 副总经理 | 男 | 1993 年 2 月 | 2021 年 1 月 31 日 | 2026 年 12 月 28 日 | 2,402,500 | 580,000 | 2,982,500 | 6.8721% |
| 赵阶峰 | 财务负责人 | 男 | 1976 年 1 月 | 2022 年 11 月 28 日 | 2026 年 12 月 28 日 | 0 | 100,000 | 100,000 | 0.2304% |

| | | | | | | | | | |
|-----|--------|---|-------------|-----------------|-----------------|---|---|---|----|
| 程宇婴 | 离任副总经理 | 男 | 1976 年 11 月 | 2022 年 5 月 31 日 | 2023 年 2 月 27 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
|-----|--------|---|-------------|-----------------|-----------------|---|---|---|----|

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、李超飞与李敏为夫妻关系，李超飞与李小凡为父女关系，李敏与李小凡为母女关系。
2、李清文为李超飞兄弟之子。

(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 |
|-----|-------|------|-------|---------|
| 王贺朝 | —— | 新任 | 独立董事 | 董事会换届 |
| 逯雨刚 | —— | 新任 | 独立董事 | 董事会换届 |
| 孙自愿 | —— | 新任 | 独立董事 | 董事会换届 |
| 张令莊 | —— | 新任 | 监事会主席 | 工作需要聘任 |
| 单庆廷 | 董事 | 离任 | —— | 董事会换届 |
| 王岩 | 监事会主席 | 离任 | —— | 因个人原因离职 |
| 程宇婴 | 副总经理 | 离任 | —— | 因个人原因离职 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

- 1、王贺朝，男，汉族，辽宁北票人，1959 年 6 月出生，硕士学历，副教授。历任徐州经济管理干部学院讲师，现任中国矿业大学经济管理学院副教授。
- 2、逯雨刚，男，汉族，山东巨野人，1971 年 10 月出生，本科学历，副教授。历任徐州金桥律师事务所律师，现任江苏师范大学副教授。
- 3、孙自愿，男，汉族，江苏丰县人，1978 年 12 月出生，博士研究生学历，教授，博导。历任中国矿业大学助教、讲师、副教授，现任中国矿业大学教授。
- 4、张令莊，男，汉族，江苏新沂人，1970 年 9 月出生，本科学历，中级工程师。历任江苏爱迪电子有限责任公司工程师、上海凯伦电子有限责任公司工程师、中兴通讯南京研究所项目经理、徐州原恒电子有限公司技术总监，现任江苏省精创电气股份有限公司技术总监、监事会主席。

(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 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员 | 52 | 0 | 1 | 51 |
| 生产人员 | 267 | 0 | 38 | 229 |
| 销售人员 | 177 | 3 | 0 | 180 |
| 技术人员 | 116 | 14 | 0 | 130 |
| 财务人员 | 14 | 0 | 1 | 13 |
| 行政人员 | 10 | 0 | 6 | 4 |
| 员工总计 | 636 | 17 | 46 | 607 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 25 | 23 |
| 本科 | 228 | 297 |
| 专科 | 187 | 136 |
| 专科以下 | 196 | 151 |
| 员工总计 | 636 | 607 |

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

公司员工薪酬包括基本工资、绩效、奖金等，同时依据相关法规，为公司员工缴纳社会保险。公司重视员工的培训和发展工作，制定了一系列的培训计划，多层次、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的共同成长。没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工(公司及控股子公司)情况

适用 不适用

单位：股

| 姓名 | 变动情况 | 职务 | 期初持普通股股数 | 持股数量变动 | 期末持普通股股数 |
|-----|------|------------|------------|--------|------------|
| 李超飞 | 新增 | 董事长、总经理 | 19,379,800 | 0 | 19,379,800 |
| 张令莊 | 无变动 | 技术总监、监事会主席 | 0 | 0 | 0 |
| 薛宁 | 无变动 | 事业部技术总监 | 0 | 80,000 | 80,000 |
| 韩召宾 | 无变动 | 事业部技术总监 | 0 | 40,000 | 40,000 |
| 管廷卫 | 离职 | 事业部技术总监 | 0 | 0 | 0 |

核心员工的变动情况

1、核心员工管廷卫先生因个人原因离职，其离职对公司经营不会产生影响。

2、报告期内认定李超飞先生为公司核心员工。内容详见 2023 年 12 月 28 日披露在全国股转公司网站（www.neeq.com.cn）上公告（公告编号：2023-081）

三、公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，并制定“三会”议事规则、关联交易管理制度等一系列制度，形成了较为完整、合理的内部控制制度。同时，公司加强规范运作和有效执行，充分发挥股东大会、董事会和监事会在公司生产经营决策中的重要作用，最大限度地维护股东利益和公司利益，以不断提高公司有效治理能力和水平。

公司注重完善股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利；《公司章程》明确规定了纠纷解决机制，确定公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间发生纠纷时，应当先通过协商解决，协商不成的，通过向徐州市仲裁委员会提起仲裁的方式解决。建立投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项；制定《关联交易管理制度》等制度，对公司关联交易的程序及内容作了细致规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度，确保公司能独立于控股股东规范运行，同时公司在人员、资产、财务、业务和机构上与控股股东保持独立。

截至报告期末，公司各项规章制度规范有效运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，相关董事、监事及高级管理人员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

公司在《公司章程》中明确规定了股东的权利和义务、股东大会的权利和决策程序，并制定了《股东大会议事规则》；公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》《管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，公司制定的《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《关联交易管理制度》等制度，保障了股东特别是中小股东充分行使合法权利。因此，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司制定的《公司章程》内容符合有关规定；各项规则、制度等能够完善公司治理结构；公司建立的股东大会、董事会、监事会职责清晰、运行规范，能够保障股东合法权利；公司自挂牌至今董事会和股东大会的召开程序、审议事项、决议情况等均合《公司法》《公司章程》和有关议事规则的规

定。

除上述事项外，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行审议和披露程序，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、会计核算体系公司严格按照国家法律法规关于会计核算的要求，从公司实际情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理。报告期内，公司财务管理体系不存在重大缺陷。

3、关于风险控制体系公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，报告期内风险控制体系不存在较大缺陷。

4、为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量，促进公司管理层恪尽职守，结合公司实际情况，制定了《信息披露管理制度》，对信息披露的内容、责任人及责任追究进行了规定。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

公司在《公司章程》及《股东大会议事规则》中规定了累积投票相关规定，在实际操作中严格按照相关规定执行。

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | |
|------------------|---|--------------------------------|
| 是否审计 | 是 | |
| 审计意见 | 无保留意见 | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | <input type="checkbox"/> 强调事项段 |
| 审计报告编号 | 天健审〔2024〕810号 | |
| 审计机构名称 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼 | |
| 审计报告日期 | 2024 年 3 月 28 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 邓德祥 3 年 | 刘帅 3 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 3 年 | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 50 | |

审 计 报 告

天健审〔2024〕810号

江苏省精创电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏省精创电气股份有限公司（以下简称精创电气公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了精创电气公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于精创电气公司，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，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十四)、附注五(二)1。

公司主营业务为冷链设备的智能控制、医药与食品冷链的监测记录、相关设备的智能仪表工具等产品的研发、生产和销售，并提供数据处理、云计算等相关技术、服务及系统配套解决方案。公司销售的智能控制设备、智能仪表工具等商品属于在某一时点履行的履约义务，在公司向客户交付商品并转移控制权时予以确认；公司提供的冷链智能监测记录云服务根据客户是否持续受益分为在某一时段内履行的履约义务或在某一时点履行的履约义务，并分别按照在服务期间内根据履约进度分摊和在公司向客户交付服务时予以确认。本期精创电气公司营业收入金额为人民币 435,179,450.10 元。

由于营业收入是精创电气公司关键业绩指标之一，可能存在精创电气公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，收入确认涉及复杂的信息系统和重大管理层判断。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

- (1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 测试信息系统一般控制、与收入确认流程相关的应用控制；
- (3) 询问企业相关人员了解公司收入确认政策，选取部分检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
- (4) 对营业收入及毛利率按地区、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- (5) 对于内销业务，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括公司与客

户签订的销售合同、销售订单、销售出库单、销售发票、物流单据、领用结算单、平台结算报告、记账凭证以及回款单据等资料，以核实内销收入确认的真实性及完整性；对于外销业务，获取公司海关出口信息并与账面记录进行核对；以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、销售出库单、销售发票、出口产品报关单、货运提单等支持下文件，核实外销收入的真实性及完整性；

- (6) 以抽样方式对主要客户进行实地访谈或视频询问，以抽样方式对部分第三方电商平台客户进行电话回访；
- (7) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证；
- (8) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；
- (9) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；
- (10) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款坏账准备

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)、三(十一)及附注五(一)3。

至 2023 年 12 月 31 日，精创电气公司应收账款账面余额为人民币 73,333,542.29 元，应收账款坏账准备为人民币 7,332,564.01 元，账面价值为人民币 66,000,978.28 元。

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

由于应收账款余额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，因此我们将应收账款减值作为关键审计事项。

2. 审计应对

- (1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否

得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

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

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

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；

(5) 重新计算并评价应收账款预期信用损失计提的合理性；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十二)及附注五(一)7。

截至 2023 年 12 月 31 日，精创电气公司存货账面余额为人民币 96,867,872.52 元，存货跌价准备为人民币 5,845,853.15 元，账面价值为人民币 91,022,019.37 元。

资产负债表日，公司存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货项目成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定存货的可变现净值。

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

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

- (2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；
- (3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；
- (4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；
- (5) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、已经报废或呆滞的存货等，评价管理层是否已合理估计可变现净值；
- (6) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估精创电气公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

江苏省精创电气股份有限公司治理层（以下简称治理层）负责监督精创电气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，就可能导致对精创电气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精创电气公司不能持续经营。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对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影响超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：邓德祥
(项目合伙人)

中国·杭州 中国注册会计师：刘帅

二〇二四年三月二十八日

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 | 五（一）1 | 143,983,280.04 | 68,009,881.97 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五（一）2 | | 40,255,346.92 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五（一）3 | 5,646,419.50 | 7,568,336.73 |
| 应收账款 | 五（一）4 | 66,000,978.28 | 50,491,231.88 |
| 应收款项融资 | 五（一）5 | 4,465,443.82 | 2,189,864.91 |
| 预付款项 | 五（一）6 | 1,774,006.61 | 3,363,440.23 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五（一）7 | 1,839,936.05 | 3,382,738.89 |
| 其中：应收利息 | | | |

| | | | |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五（一）8 | 91,022,019.37 | 132,610,580.48 |
| 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 | 五（一）9 | 4,254,681.86 | 905,933.84 |
| 流动资产合计 | | 318,986,765.53 | 308,777,355.85 |
| 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 | | | |
| 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 | 五（一）10 | 5,284,144.76 | 1,690,792.23 |
| 固定资产 | 五（一）11 | 148,304,226.77 | 158,469,601.79 |
| 在建工程 | 五（一）12 | 2,595,035.07 | 788,092.94 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五（一）13 | 3,576,825.36 | 4,267,308.42 |
| 无形资产 | 五（一）14 | 17,614,101.05 | 19,680,290.69 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五（一）15 | 833,851.25 | 1,041,763.35 |
| 递延所得税资产 | 五（一）16 | 2,549,060.57 | 2,736,382.23 |
| 其他非流动资产 | 五（一）17 | 2,520,121.13 | 1,396,825.04 |
| 非流动资产合计 | | 183,277,365.96 | 190,071,056.69 |
| 资产总计 | | 502,264,131.49 | 498,848,412.54 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五（一）19 | 20,007,808.22 | 20,023,112.33 |
| 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 | 五（一）20 | 28,333,388.49 | 50,219,852.98 |
| 应付账款 | 五（一）21 | 55,764,214.56 | 88,984,663.89 |
| 预收款项 | 五（一）22 | 133,591.96 | 168,259.96 |
| 合同负债 | 五（一）23 | 35,457,521.07 | 25,715,333.12 |
| 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 | 五（一）24 | 11,116,073.84 | 11,606,573.38 |
| 应交税费 | 五（一）25 | 3,779,553.24 | 5,410,446.17 |
| 其他应付款 | 五（一）26 | 4,157,162.02 | 4,135,113.02 |
| 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 | 五（一）27 | 1,836,196.58 | 2,611,764.50 |
| 其他流动负债 | 五（一）28 | 7,275,361.08 | 9,942,024.79 |
| 流动负债合计 | | 167,860,871.06 | 218,817,144.14 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五（一）29 | 10,000,000.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五（一）30 | 1,652,135.79 | 1,573,889.31 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 五（一）31 | 775,328.79 | 617,154.48 |
| 递延收益 | 五（一）32 | 5,565,464.16 | 8,735,951.16 |
| 递延所得税负债 | 五（一）16 | | 12,081.66 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 17,992,928.74 | 10,939,076.61 |
| 负债合计 | | 185,853,799.80 | 229,756,220.75 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五（一）33 | 43,390,000.00 | 42,130,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五（一）34 | 22,762,446.99 | 11,913,010.17 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 五（一）35 | 1,556,877.84 | 642,144.69 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五（一）36 | 22,360,473.17 | 22,156,422.06 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五（一）37 | 226,340,533.69 | 192,250,614.87 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 316,410,331.69 | 269,092,191.79 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 316,410,331.69 | 269,092,191.79 |

| | | | |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 502,264,131.49 | 498,848,412.54 |
|-------------------|--|----------------|----------------|

法定代表人：李超飞

主管会计工作负责人：赵阶峰

会计机构负责人：钱向楠

（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 | | 118,267,389.94 | 39,843,441.13 |
| 交易性金融资产 | | | 40,255,346.92 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 5,646,419.50 | 7,568,336.73 |
| 应收账款 | 十六（一）1 | 85,206,510.08 | 82,812,791.23 |
| 应收款项融资 | | 4,174,443.82 | 2,189,864.91 |
| 预付款项 | | 1,632,424.36 | 3,363,440.23 |
| 其他应收款 | 十六（一）2 | 1,543,604.16 | 3,561,928.06 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 67,898,625.39 | 98,690,172.83 |
| 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 | | 4,062,741.23 | |
| 流动资产合计 | | 288,432,158.48 | 278,285,322.04 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十六（一）3 | 26,818,199.36 | 26,818,199.36 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | 5,284,144.76 | 1,690,792.23 |
| 固定资产 | | 137,436,897.56 | 147,411,460.06 |
| 在建工程 | | 2,595,035.07 | 788,092.94 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 1,029,655.03 | 2,752,564.29 |
| 无形资产 | | 17,614,101.05 | 19,680,290.69 |
| 开发支出 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|----------------|----------------|
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 833,851.25 | 1,041,763.35 |
| 递延所得税资产 | | 2,542,805.04 | 5,884,348.72 |
| 其他非流动资产 | | 2,520,121.13 | 1,396,825.04 |
| 非流动资产合计 | | 196,674,810.25 | 207,464,336.68 |
| 资产总计 | | 485,106,968.73 | 485,749,658.72 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | 20,007,808.22 | 20,023,112.33 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 28,333,388.49 | 50,219,852.98 |
| 应付账款 | | 61,580,219.62 | 88,961,313.36 |
| 预收款项 | | 133,591.96 | 168,259.96 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 9,727,800.71 | 10,161,153.93 |
| 应交税费 | | 2,127,157.24 | 4,930,346.20 |
| 其他应付款 | | 3,592,810.03 | 3,877,809.38 |
| 其中: 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 41,481,518.25 | 27,170,356.36 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 757,765.37 | 1,467,936.96 |
| 其他流动负债 | | 8,363,362.47 | 10,327,945.96 |
| 流动负债合计 | | 176,105,422.36 | 217,308,087.42 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | 10,000,000.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 296,900.42 | 1,217,779.67 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 5,565,464.16 | 8,735,951.16 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 15,862,364.58 | 9,953,730.83 |
| 负债合计 | | 191,967,786.94 | 227,261,818.25 |
| 所有者权益(或股东权益): | | | |
| 股本 | | 43,390,000.00 | 42,130,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 资本公积 | | 22,762,446.99 | 11,913,010.17 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 22,360,473.17 | 22,156,422.06 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 204,626,261.63 | 182,288,408.24 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 293,139,181.79 | 258,487,840.47 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 485,106,968.73 | 485,749,658.72 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|-------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业总收入 | | 435,179,450.10 | 396,827,409.84 |
| 其中：营业收入 | 五（二）1 | 435,179,450.10 | 396,827,409.84 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 386,744,471.32 | 353,013,008.03 |
| 其中：营业成本 | 五（二）1 | 250,216,188.29 | 233,130,607.06 |
| 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 | 五（二）2 | 6,418,308.68 | 4,233,928.06 |
| 销售费用 | 五（二）3 | 80,773,842.53 | 68,626,764.78 |
| 管理费用 | 五（二）4 | 26,696,048.56 | 24,317,781.47 |
| 研发费用 | 五（二）5 | 26,201,255.13 | 25,002,944.60 |
| 财务费用 | 五（二）6 | -3,561,171.87 | -2,299,017.94 |
| 其中：利息费用 | | 894,314.33 | 1,210,759.19 |
| 利息收入 | | 1,900,371.83 | 493,743.87 |
| 加：其他收益 | 五（二）7 | 14,338,450.90 | 13,494,012.28 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五（二）8 | 141,417.15 | 12,479.59 |
| 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） | 五（二）9 | | 255,346.92 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五（二）10 | -2,349,232.47 | -1,482,966.58 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五（二）11 | -2,505,498.01 | -828,503.02 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五（二）12 | 62,608.24 | -618,472.98 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 58,122,724.59 | 54,646,298.02 |
| 加：营业外收入 | 五（二）13 | 245,390.03 | 431,567.73 |
| 减：营业外支出 | 五（二）14 | 522,476.41 | 493,284.94 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 57,845,638.21 | 54,584,580.81 |
| 减：所得税费用 | 五（二）15 | 2,486,668.28 | 5,843,563.65 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 55,358,969.93 | 48,741,017.16 |
| 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） | | 55,358,969.93 | 48,741,017.16 |
| 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） | | 55,358,969.93 | 48,741,017.16 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 五（二）16 | 914,733.15 | 2,345,190.35 |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 914,733.15 | 2,345,190.35 |
| 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 | | 914,733.15 | 2,345,190.35 |
| （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 | | 914,733.15 | 2,345,190.35 |
| (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 | | 56,273,703.08 | 51,086,207.51 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 56,273,703.08 | 51,086,207.51 |
| (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) | | 1.30 | 1.16 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | 1.30 | 1.16 |

法定代表人: 李超飞

主管会计工作负责人: 赵阶峰

会计机构负责人: 钱向楠

(四) 母公司利润表

单位: 元

| 项目 | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|--------------------------------|-------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十六 (二) 1 | 356,336,676.77 | 316,198,947.05 |
| 减: 营业成本 | 十六 (二) 1 | 230,852,524.66 | 210,990,859.19 |
| 税金及附加 | | 4,260,774.76 | 3,466,850.55 |
| 销售费用 | | 33,046,603.53 | 24,383,517.22 |
| 管理费用 | | 27,260,845.19 | 24,753,695.30 |
| 研发费用 | 十六 (二) 2 | 26,201,255.13 | 21,358,410.79 |
| 财务费用 | | -3,112,030.25 | -2,385,399.33 |
| 其中: 利息费用 | | 827,349.97 | 1,160,141.43 |
| 利息收入 | | 1,793,409.76 | 434,470.77 |
| 加: 其他收益 | | 14,303,401.66 | 13,433,257.66 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 十六 (二) 3 | -639,551.32 | 12,479.59 |
| 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) | | | 255,346.92 |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | | -2,109,255.90 | -12,280,041.83 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | | -1,995,956.13 | -10,828,503.02 |

| | | | |
|----------------------------|--|---------------|---------------|
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 19,596.60 | -16,517.83 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 47,404,938.66 | 24,207,034.82 |
| 加：营业外收入 | | 239,155.15 | 426,482.28 |
| 减：营业外支出 | | 396,838.83 | 376,457.40 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 47,247,254.98 | 24,257,059.70 |
| 减：所得税费用 | | 3,640,350.48 | 789,040.18 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 43,606,904.50 | 23,468,019.52 |
| (一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 43,606,904.50 | 23,468,019.52 |
| (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 | | 43,606,904.50 | 23,468,019.52 |
| 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 | | 432,268,541.10 | 386,095,562.12 |
| 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 | | 5,841,331.60 | 2,826,423.40 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五（三）1 | 11,074,785.82 | 14,248,622.29 |
| 经营活动现金流入小计 | | 449,184,658.52 | 403,170,607.81 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 237,091,109.03 | 186,668,232.10 |
| 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 | | 82,877,587.71 | 87,564,479.43 |
| 支付的各项税费 | | 25,067,578.05 | 16,014,155.58 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五（三）1 | 59,110,880.91 | 48,619,993.48 |
| 经营活动现金流出小计 | | 404,147,155.70 | 338,866,860.59 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 45,037,502.82 | 64,303,747.22 |
| 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 | | 896,795.88 | -0.00 |
| 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 | 五（三）1 | 271,490,689.84 | 5,012,479.59 |
| 投资活动现金流入小计 | | 272,387,485.72 | 5,012,479.59 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,963,079.82 | 16,160,406.09 |
| 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 | 五（三）1 | 230,774,000.00 | 45,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 232,737,079.82 | 61,160,406.09 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 39,650,405.90 | -56,147,926.50 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 10,710,000.00 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 49,990,000.00 | 29,990,000.00 |

| | | | |
|---------------------|-------|----------------|----------------|
| 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 | | 60,700,000.00 | 29,990,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 39,990,000.00 | 29,990,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 23,626,512.53 | 10,138,159.21 |
| 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 | 五（三）1 | 3,506,483.73 | 3,018,543.99 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 67,122,996.26 | 43,146,703.20 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -6,422,996.26 | -13,156,703.20 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 2,117,418.37 | 2,099,883.01 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 80,382,330.83 | -2,900,999.47 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 52,942,447.69 | 55,843,447.16 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 133,324,778.52 | 52,942,447.69 |

法定代表人：李超飞

主管会计工作负责人：赵阶峰

会计机构负责人：钱向楠

(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 | | 364,151,441.73 | 312,890,752.60 |
| 收到的税费返还 | | 5,429,700.97 | 2,035,130.43 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 11,146,803.06 | 14,471,949.71 |
| 经营活动现金流入小计 | | 380,727,945.76 | 329,397,832.74 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 223,574,863.15 | 173,404,795.68 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 68,085,573.16 | 67,355,505.48 |
| 支付的各项税费 | | 15,589,844.52 | 6,374,344.29 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 28,423,406.52 | 23,436,631.62 |
| 经营活动现金流出小计 | | 335,673,687.35 | 270,571,277.07 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 45,054,258.41 | 58,826,555.67 |
| 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 | | 895,144.77 | |
| 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 | | 271,490,689.84 | 5,012,479.59 |
| 投资活动现金流入小计 | | 272,385,834.61 | 5,012,479.59 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 32,168.22 | 17,527,178.88 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 230,774,000.00 | 50,500,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 230,806,168.22 | 68,027,178.88 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 41,579,666.39 | -63,014,699.29 |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 10,710,000.00 | |
| 取得借款收到的现金 | | 49,990,000.00 | 29,990,000.00 |
| 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 | | 60,700,000.00 | 29,990,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 39,990,000.00 | 29,990,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 23,625,200.29 | 10,138,159.21 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 2,167,469.64 | 957,294.09 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 65,782,669.93 | 41,085,453.30 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -5,082,669.93 | -11,095,453.30 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 1,281,626.70 | 651,893.71 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 82,832,881.57 | -14,631,703.21 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 24,776,006.85 | 39,407,710.06 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 107,608,888.42 | 24,776,006.85 |

(七) 合并股东权益变动表

单位: 元

| 项目 | 股本 | 2023年 | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | | |
|---------------------------|---------------|-------------|------|---------------|--------|------------|------|---------------|-------|----------------|--------|----------------|--|--|
| | | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | |
| | | 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 | 42,130,000.00 | | | 11,913,010.17 | | 642,144.69 | | 22,156,422.06 | | 192,250,614.87 | | 269,092,191.79 | | |
| 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 | 42,130,000.00 | | | 11,913,010.17 | | 642,144.69 | | 22,156,422.06 | | 192,250,614.87 | | 269,092,191.79 | | |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 1,260,000.00 | | | 10,849,436.82 | | 914,733.15 | | 204,051.11 | | 34,089,918.82 | | 47,318,139.90 | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | 914,733.15 | | | | 55,358,969.93 | | 56,273,703.08 | | |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 1,260,000.00 | | | 10,849,436.82 | | | | | | | | 12,109,436.82 | | |
| 1. 股东投入的普通股 | 1,260,000.00 | | | 8,629,245.28 | | | | | | | | 9,889,245.28 | | |
| 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 | | | | 2,220,191.54 | | | | | | 2,220,191.54 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | 204,051.11 | -21,269,051.11 | | | -21,065,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | 204,051.11 | -204,051.11 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | -21,065,000.00 | | -21,065,000.00 |
| 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 | 43,390,000.00 | | | | 22,762,446.99 | | 1,556,877.84 | | 22,360,473.17 | | 226,340,533.69 | |

| 项目 | 2022 年 | | | | | | | | | | | 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 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | 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 | | | | |
| 一、上年期末余额 | 42,130,000.00 | | | | 11,248,669.39 | | - | 1,703,045.66 | | 22,156,422.06 | | 143,501,619.04 | | | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | 7,978.67 | 7,978.67 | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 42,130,000.00 | | | | 11,248,669.39 | | - | 1,703,045.66 | | 22,156,422.06 | | 143,509,597.71 | | | |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | 664,340.78 | | 2,345,190.35 | | | | | 48,741,017.16 | 51,750,548.29 | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 2,345,190.35 | | | | | 48,741,017.16 | 51,086,207.51 | | |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | 664,340.78 | | | | | | | | 664,340.78 | | |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|------------|--|--|--|--|--|--|------------|
| 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 | | | | 664,340.78 | | | | | | | 664,340.78 |
| 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 | 42,130,000.00 | | | 11,913,010.17 | | 642,144.69 | | 22,156,422.06 | | 192,250,614.87 | | 269,092,191.79 |

法定代表人: 李超飞

主管会计工作负责人: 赵阶峰

会计机构负责人: 钱向楠

(八) 母公司股东权益变动表

单位: 元

| 项目 | 股本 | 2023 年 | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
| | | 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 | 42,130,000.00 | | | | 11,913,010.17 | | | | 22,156,422.06 | | 182,288,408.24 | 258,487,840.47 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 42,130,000.00 | | | | 11,913,010.17 | | | | 22,156,422.06 | | 182,288,408.24 | 258,487,840.47 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 1,260,000.00 | | | | 10,849,436.82 | | | | 204,051.11 | | 22,337,853.39 | 34,651,341.32 |

| | | | | | | | | | |
|--------------------|--------------|--|--|---------------|------------|--|--|----------------|----------------|
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | 43,606,904.50 | 43,606,904.50 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 1,260,000.00 | | | 10,849,436.82 | | | | | 12,109,436.82 |
| 1. 股东投入的普通股 | 1,260,000.00 | | | 9,450,000.00 | | | | | 10,710,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | 1,399,436.82 | | | | | 1,399,436.82 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | 204,051.11 | | | -21,269,051.11 | -21,065,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 204,051.11 | | | -204,051.11 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | -21,065,000.00 | -21,065,000.00 |
| 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 | 43,390,000.00 | | | 22,762,446.99 | | | 22,360,473.17 | | 204,626,261.63 | 293,139,181.79 | |

| 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 | 42,130,000.00 | | | | 11,248,669.39 | | | | 22,156,422.06 | 158,820,388.72 | 234,355,480.17 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 42,130,000.00 | | | | 11,248,669.39 | | | | 22,156,422.06 | 158,820,388.72 | 234,355,480.17 | |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | 664,340.78 | | | | | 23,468,019.52 | 24,132,360.30 | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 23,468,019.52 | 23,468,019.52 | |
| (二) 所有者投入和减少 资本 | | | | | 664,340.78 | | | | | | 664,340.78 | |
| 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 | | | | | 664,340.78 | | | | | | 664,340.78 | |
| 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 | 42,130,000.00 | | | | 11,913,010.17 | | | 22,156,422.06 | 182,288,408.24 | 258,487,840.47 | |
|----------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|---------------|----------------|----------------|--|

江苏省精创电气股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

江苏省精创电气股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原徐州市精英电器技术有限公司（以下简称精英电器公司），精英电器公司系由李超飞、李敏共同出资组建，于1996年4月12日在徐州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为320323000022612的企业法人营业执照，精英电器公司成立时注册资本10万元。精英电器公司以2010年8月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2010年11月10日在江苏省徐州工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省徐州市。公司现持有统一社会信用代码为913203006080125523营业执照，注册资本4,339.00万元，股份总数4,339.00万股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股4,339.00万股。公司股票已于2023年6月6日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

公司主营业务为冷链设备的智能控制、医药与食品冷链的监测记录、相关设备的智能仪表工具等产品的研发、生产和销售，并提供云计算、数据处理等相关技术、服务及系统配套解决方案。公司产品和服务主要包括冷链设备智能控制器、节能电控箱、冷水机控制器；物联网记录仪、芯片级数字温度标签；红外检漏仪、智能歧管仪、智能真空泵等智能仪表工具和数据处理、云计算等服务。

本财务报表业经公司2024年3月28日第五届董事会第二次会议批准对外报出。

本公司将江苏精创物联网技术有限公司（以下简称江苏物联网）、徐州精创物联网信息科技有限公司（以下简称徐州物联网）和ELITECH Technology, Inc.（以下简称美国精创）等6家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注七之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为2023年1月1日起至2023年12月31日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，美国精创、ELITECH (UK) LIMITED (精创电气(英国)有限责任公司，以下简称英国精创) 和 Elitech Latin-America Import and

Trade of Electro Controls LTDA (精创电气控制器拉丁美洲进出口贸易公司,以下简称巴西精创)三家境外子公司从事境外经营,选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

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 | 该事项在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准确定方法和选择依据 |
|----------------|-------------------|--|
| 重要的在建工程项目 | 五(一)11(2) | 公司将累计发生额超过产总额0.3%的在建工程认定为重要的在建工程 |
| 重要的境外经营实体 | 五(四)1(2) | 公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的15%的境外经营实体确定为重要境外经营实体 |
| 重要的子公司、非全资子公司 | 七(一)2 | 公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司 |

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(七) 合并财务报表的编制方法

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

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出,或卖出再买入的相关会计处理方法。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十一) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

(1) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

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

(2) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

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

| 项 目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|-----|---------|--------------------------|
| | | 整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

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

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货项目成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

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

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

- 1) 个别财务报表

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

- 2) 合并财务报表

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

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

- 1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

- 2) 合并财务报表

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

(十四) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类 别 | 折旧方法 | 折旧年限 (年) | 残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|--------|-------|-------------|---------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10-20 | 5 | 4.75-9.50 |
| 通用设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5 | 19.00-31.67 |
| 专用设备 | 年限平均法 | 3-10 | 5 | 9.50-31.67 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4 | 5 | 23.75 |

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

本公司各类别在建工程转固标准和时点：

| 类 别 | 在建工程结转为固定资产的标准和时点 |
|--------|--|
| 房屋及建筑物 | 主体建设工程及配套工程已实质上完工达到预定设计使用要求，并经消防、国土、规划等外部部门验收。 |
| 通用设备 | 安装调试后达到设计要求或合同规定的标准。 |

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项 目 | 使用寿命及其确定依据 | 摊销方法 |
|-------|----------------------------|------|
| 土地使用权 | 45、50 年；根据法定使用权期限确定 | 直线法 |
| 软件使用权 | 10 年；参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 | 直线法 |

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(4) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制

定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(5) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用是试剂产品检验费等。

(6) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 部分长期资产减值

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

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

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和

财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十四）收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商

品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期内采用实际利率法摊销。

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

3. 收入确认的具体方法

(1) 公司销售冷链智能控制及监测记录类产品和环境质量检测产品属于在某一时点履行的履约义务，根据公司具体业务类型，公司主要收入确认方法如下：

1) 线下直销模式：收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

2) 领用结算模式：收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户领用签收，取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

3) 线上 B2C 模式：收入在公司将产品运送至终端客户，待终端客户确认收货或收到结算报告且公司收到货款时确认。

4) 线上 B2B 模式：根据公司与电商平台合同约定的结算模式，收入在实际已发货并取得电商平台出具的结算清单时确认。

(2) 公司提供的冷链智能监测记录云服务根据客户是否持续受益分为在某一时段内履行的履约义务或在某一时点履行的履约义务，并分别按照在服务期间内根据履约进度分摊或在公司向客户交付相关服务时予以确认。

(二十五) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十六）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十七）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用

或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 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；(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十九) 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确

认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(三十) 分部报告

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

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

(三十一) 重要会计政策变更

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

| 受重要影响的报表项目 | 影响金额 |
|-------------------------|------------|
| 2022 年 12 月 31 日资产负债表项目 | |
| 其他流动资产 | 3,168.85 |
| 递延所得税资产 | -5,157.72 |
| 应交税费 | -10,027.14 |
| 递延所得税负债 | 12,081.66 |
| 未分配利润 | -4,043.39 |
| 2022 年度利润表项目 | |
| 所得税费用 | 12,022.06 |

(2) 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税 率 |
|---------|---|---|
| 增值税 | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 境内： 13%、 6% 境外： 20%、 5% |
| 房产税 | 境内： 从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴； 英国：按房屋价值乘小企业系数； 美国：按房屋估值扣除一定比例后的余值的 1.25% 计缴； | 境内： 12%、 1.2% 境外： 1.25%、 英国系数（49.9 便士） |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 见下表 |

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|----------------------------|-------|
| 本公司 | 15% |
| 江苏物联网 | 20% |
| 深圳市精创冷链物联网科技有限公司（以下简称深圳冷链） | 20% |
| 徐州物联网 | 20% |
| 乐控（上海）环境技术有限公司（以下简称上海乐控） | 20% |
| 美国精创 | 21% |
| 英国精创 | 19% |
| 巴西精创 | 15% |

（二）税收优惠

1. 根据财政部、税务总局《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）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不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部，国家税务总局《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）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。公司子公司江苏物联网、深圳冷链、徐州物联网、上海乐控符合小微企业认定条件，享受上述所得税优惠。

2. 根据科技部、财政部、税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火（2016）32 号）和科技部、财政部、国家税务《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火（2016）195 号）有关规定，本公司被认定为高新技术企业（证书编号 GR202332001267），有效期 3 年（2023 年 11 月 6 日至 2026 年 11 月 5 日），2023 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

3. 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税（2011）100 号）《关于调整增值税税率的通知》（财税（2018）32 号）第一条和财政部、税务总局《海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第 39 号）第一条有关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策，本公司符合上述税收政策文件的要求，享受增值税即征即退的税收优惠。

4. 根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财税（2023）43 号）公告，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。公告指出先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人，高新技术企业是指按照科技部、财政部、国家税务总局《关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火（2016）32 号）规定认定的高新技术企业，本公司符合上述税收政策文件的要求，享受增值税加计抵免的税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|----------------|---------------|
| 库存现金 | 60,621.84 | 129,630.81 |
| 银行存款 | 131,791,180.83 | 51,392,459.33 |
| 其他货币资金 | 12,131,477.37 | 16,487,791.83 |
| 合 计 | 143,983,280.04 | 68,009,881.97 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 20,943,766.29 | 17,139,802.67 |
| (2) 其他货币资金明细说明 | | |
| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| 银行承兑汇票保证金 | 10,658,501.52 | 15,067,434.28 |
| 第三方平台余额 | 1,472,975.85 | 1,420,357.55 |
| 小 计 | 12,131,477.37 | 16,487,791.83 |

2. 交易性金融资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------------------|-----|---------------|
| 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 | | 40,255,346.92 |
| 其中：理财产品 | | 40,255,346.92 |
| 合 计 | | 40,255,346.92 |

3. 应收票据

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 5,646,419.50 | 7,568,336.73 |
| 合 计 | 5,646,419.50 | 7,568,336.73 |

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | |
|-----------|--------------|--------|------|----------|--------------|
| | 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 | 5,646,419.50 | 100.00 | | | 5,646,419.50 |
| 其中：银行承兑汇票 | 5,646,419.50 | 100.00 | | | 5,646,419.50 |
| 合 计 | 5,646,419.50 | 100.00 | | | 5,646,419.50 |

(续上表)

| 种类 | 期初数 | | | | 账面价值 | |
|-----------|--------------|--------|------|----------|--------------|--|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | |
| 按组合计提坏账准备 | 7,568,336.73 | 100.00 | | | 7,568,336.73 | |
| 其中：银行承兑汇票 | 7,568,336.73 | 100.00 | | | 7,568,336.73 | |
| 合计 | 7,568,336.73 | 100.00 | | | 7,568,336.73 | |

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

| 项目 | 期末数 | | |
|----------|--------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票组合 | 5,646,419.50 | | |
| 小计 | 5,646,419.50 | | |

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|--------------|
| 银行承兑汇票 | | 3,936,079.04 |
| 小计 | | 3,936,079.04 |

未终止确认的银行承兑汇票承兑人为除中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、中国邮政储蓄银行、交通银行 6 家大型商业银行以及招商银行、浦发银行、中信银行、兴业银行、平安银行、光大银行、华夏银行、民生银行、浙商银行 9 家上市股份制银行以外的其他银行及财务公司，信用等级不高，票据背书或贴现不影响追索权，相关信用风险和延期付款风险没有转移，故本公司未将该等已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。

4. 应收账款

(1) 账龄情况

| 账 龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 60,590,733.23 | 48,183,039.95 |
| 1-2 年 | 7,657,624.38 | 2,628,684.31 |
| 2-3 年 | 1,387,039.20 | 3,074,749.65 |
| 3-4 年 | 2,253,756.78 | 728,447.41 |
| 4-5 年 | 655,185.41 | 258,473.51 |
| 5 年以上 | 789,203.29 | 532,110.78 |
| 合 计 | 73,333,542.29 | 55,405,505.61 |

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 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 | 94,849.85 | 0.13 | 94,849.85 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 73,238,692.44 | 99.87 | 7,237,714.16 | 9.88 | 66,000,978.28 |
| 合 计 | 73,333,542.29 | 100.00 | 7,332,564.01 | 10.00 | 66,000,978.28 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 55,405,505.61 | 100.00 | 4,914,273.73 | 8.87 | 50,491,231.88 |
| 合 计 | 55,405,505.61 | 100.00 | 4,914,273.73 | 8.87 | 50,491,231.88 |

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末数 | | |
|-------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 60,590,733.23 | 3,029,536.63 | 5.00 |
| 1-2 年 | 7,657,624.38 | 765,762.43 | 10.00 |
| 2-3 年 | 1,385,599.20 | 415,679.76 | 30.00 |
| 3-4 年 | 2,235,798.13 | 1,788,638.50 | 80.00 |
| 4-5 年 | 654,203.41 | 523,362.73 | 80.00 |
| 5 年以上 | 714,734.09 | 714,734.09 | 100.00 |
| 小 计 | 73,238,692.44 | 7,237,714.14 | 9.88 |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|-------------------------|--------------|--------------|-----------|----|-----------|--------------|
| | | 计提 | 收回或 转回 | 核销 | 其他[注] | |
| 单 项 计 提 坏账准备 | | 94,849.85 | | | | 94,849.85 |
| 按 组 合 计 提 坏 账 准 备 | 4,914,273.73 | 2,294,056.52 | | | 29,383.91 | 7,237,714.16 |

| 项 目 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|-----|--------------|--------------|-----------|----|-----------|--------------|
| | | 计提 | 收回或 转回 | 核销 | 其他[注] | |
| 合 计 | 4,914,273.73 | 2,388,906.37 | | | 29,383.91 | 7,332,564.01 |

[注]其他系境外子公司外币财务报表折算差额的影响

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | | | 占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%) | 坏账准备 |
|------------------------|-------------------|----------|---------------|---|------------|
| | 应收账款 | 合同资 产 | 小 计 | | |
| Tempmate GmbH | 4,044,624.70 | | 4,044,624.70 | 5.52 | 202,231.24 |
| 仪达智能热管理科技 (马鞍山)有限公司 | 3,453,833.63 | | 3,453,833.63 | 4.71 | 226,771.66 |
| 武汉汉立制冷科技股份 有限公司 | 3,077,413.60 | | 3,077,413.60 | 4.20 | 153,870.68 |
| 江苏星星冷链科技有限 公司 | 2,263,816.12 | | 2,263,816.12 | 3.09 | 113,190.81 |
| 广东星星制冷设备有限 公司 | 2,141,042.73 | | 2,141,042.73 | 2.92 | 107,052.14 |
| 小 计 | 14,980,730.7 8 | | 14,980,730.78 | 20.44 | 803,116.53 |

期末余额前 5 名的应收账款和合同资产合计数为 14,980,730.78 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 20.45%，相应计提的坏账准备合计数为 803,116.53 元。

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 4,465,443.82 | 2,189,864.91 |
| 合 计 | 4,465,443.82 | 2,189,864.91 |

(2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 | |
|-----------|--------------|-----------|-----------------|----------|--------------|--|
| | 成本 | | 累计确认的信用减值 准备 | | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | |
| 按组合计提减值准备 | | | | | | |
| 其中：银行承兑汇票 | 4,465,443.82 | 100.00 | | | 4,465,443.82 | |
| 合 计 | 4,465,443.82 | 100.00 | | | 4,465,443.82 | |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | |
|-----------|--------------|--------|-------------|----------|--------------|
| | 成本 | | 累计确认的信用减值准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提减值准备 | | | | | |
| 其中：银行承兑汇票 | 2,189,864.91 | 100.00 | | | 2,189,864.91 |
| 合 计 | 2,189,864.91 | 100.00 | | | 2,189,864.91 |

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

| 项 目 | 期末终止确认金额 |
|--------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 8,546,346.97 |
| 小 计 | 8,546,346.97 |

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行,由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低,故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付,依据《票据法》之规定,公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

| 账 龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------|--------------|--------|------|--------------|--------------|--------|------|--------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例 (%) | 减值准备 | 账面价值 |
| 1年以内 | 1,562,494.07 | 88.07 | | 1,562,494.07 | 2,695,181.75 | 80.13 | | 2,695,181.75 |
| 1-2 年 | 61,529.38 | 3.47 | | 61,529.38 | 616,224.21 | 18.32 | | 616,224.21 |
| 2-3 年 | 136,890.03 | 7.72 | | 136,890.03 | 24,402.49 | 0.73 | | 24,402.49 |
| 3 年以上 | 13,093.13 | 0.74 | | 13,093.13 | 27,631.78 | 0.82 | | 27,631.78 |
| 合 计 | 1,774,006.61 | 100.00 | | 1,774,006.61 | 3,363,440.23 | 100.00 | | 3,363,440.23 |

(2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例 (%) |
|--|------------|----------------|
| InfraTec GmbH Infrarotsensorik und Messtechnik | 417,576.93 | 23.54 |
| 博思发科技(深圳)有限公司 | 264,093.71 | 14.89 |
| 昆山市冠的多机械设备有限公司 | 210,708.52 | 11.88 |
| 秦皇岛维克托国际贸易有限公司 | 180,600.00 | 10.18 |
| Freeman | 141,582.25 | 7.98 |

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例 (%) |
|------|--------------|----------------|
| 小计 | 1,214,561.41 | 68.47 |

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 1,214,561.41 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 68.47%。

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 出口退税 | | 1,696,265.30 |
| 应收暂付款 | 1,206,709.02 | 986,692.18 |
| 押金保证金 | 647,444.35 | 750,031.65 |
| 其他 | 209,964.01 | 212,682.24 |
| 合 计 | 2,064,117.38 | 3,645,671.37 |

(2) 账龄情况

| 账 龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 1,532,915.35 | 3,065,132.90 |
| 1-2 年 | 205,525.08 | 449,928.47 |
| 2-3 年 | 267,516.95 | 79,610.00 |
| 3-4 年 | 7,160.00 | 50,000.00 |
| 4-5 年 | 50,000.00 | 1,000.00 |
| 5 年以上 | 1,000.00 | |
| 合 计 | 2,064,117.38 | 3,645,671.37 |

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | | 账面价值 | |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|------|--|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,064,117.38 | 100.00 | 224,181.33 | 10.86 | 1,839,936.05 | | |
| 合 计 | 2,064,117.38 | 100.00 | 224,181.33 | 10.86 | 1,839,936.05 | | |

(续上表)

| 种类 | 期初数 | | | | |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 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 | 3,645,671.37 | 100.00 | 262,932.48 | 7.21 | 3,382,738.89 |
| 合计 | 3,645,671.37 | 100.00 | 262,932.48 | 7.21 | 3,382,738.89 |

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末数 | | |
|---------|--------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 2,064,117.38 | 224,181.33 | 10.86 |
| 其中：1年以内 | 1,532,915.35 | 76,645.73 | 5.00 |
| 1-2年 | 205,525.08 | 20,552.51 | 10.00 |
| 2-3年 | 267,516.95 | 80,255.09 | 30.00 |
| 3-4年 | 7,160.00 | 5,728.00 | 80.00 |
| 4-5年 | 50,000.00 | 40,000.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 1,000.00 | 1,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 2,064,117.38 | 224,181.33 | 10.86 |

(4) 坏账准备变动情况

| 项目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初数 | 153,256.64 | 44,992.84 | 64,683.00 | 262,932.48 |
| 期初数在本期 | — | — | — | |
| --转入第二阶段 | -10,276.25 | 10,276.25 | | |
| --转入第三阶段 | | -69,699.70 | 69,699.70 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | -67,036.42 | 34,875.63 | -7,513.11 | -39,673.90 |
| 其他变动[注] | -701.76 | -107.49 | -113.50 | -922.75 |
| 期末数 | 76,645.73 | 20,552.51 | 126,983.09 | 224,181.33 |

| 项 目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------|----------------|----------------------|----------------------|-------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 期末坏账准备计提比例（%） | 5.00 | 10.00 | 38.99 | 10.86 |

[注]其他变动系国外子公司外币财务报表折算差额影响

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例（%） | 坏账准备 |
|--|-------|------------|-------|----------------|-----------|
| MGX INVESTIMENTOS E PARTICIPACOES LTDA | 应收暂付款 | 293,160.00 | 1 年以内 | 14.20 | 14,658.00 |
| 支付宝（中国）网络技术有限公司 | 押金保证金 | 25,888.00 | 1 年以内 | 1.25 | 1,294.40 |
| | | 10,000.00 | 1-2 年 | 0.48 | 1,000.00 |
| | | 19,685.50 | 2-3 年 | 0.95 | 5,905.65 |
| | | 50,000.00 | 4-5 年 | 2.42 | 40,000.00 |
| | | 1,000.00 | 5 年以上 | 0.05 | 1,000.00 |
| | 应收暂付款 | 41,487.90 | 1 年以内 | 2.01 | 2,074.40 |
| 淘宝（中国）软件有限公司 | 押金保证金 | 55,888.00 | 1 年以内 | 2.71 | 2,794.40 |
| | 应收暂付款 | 55,277.41 | 1 年以内 | 2.68 | 2,763.87 |
| 深圳联合共赢集团股份有限公司 | 押金保证金 | 111,000.00 | 1 年以内 | 5.38 | 5,550.00 |
| 江苏省徐州市铜山区人民法院 | 应收暂付款 | 81,525.08 | 1 年以内 | 3.95 | 4,076.25 |
| 小 计 | | 744,911.89 | | 36.08 | 81,116.97 |

8. 存货

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|---------------|--------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 25,471,952.69 | 2,484,352.26 | 22,987,600.43 | 41,381,266.69 | 3,241,568.25 | 38,139,698.44 |
| 在产品 | 9,383,207.65 | | 9,383,207.65 | 8,274,481.31 | | 8,274,481.31 |
| 库存商品 | 56,858,547.77 | 3,361,500.89 | 53,497,046.88 | 80,022,651.02 | 2,267,950.60 | 77,754,700.42 |
| 发出商品 | 5,006,159.65 | | 5,006,159.65 | 8,144,228.00 | | 8,144,228.00 |
| 委托加工物资 | 148,004.76 | | 148,004.76 | 297,472.31 | | 297,472.31 |
| 合 计 | 96,867,872.52 | 5,845,853.15 | 91,022,019.37 | 138,120,099.33 | 5,509,518.85 | 132,610,580.48 |

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|------|--------------|--------------|-----------|--------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他[注] | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 3,241,568.25 | 672,911.74 | | 1,430,127.73 | | 2,484,352.26 |
| 库存商品 | 2,267,950.60 | 1,823,682.08 | 64,948.48 | 795,080.27 | | 3,361,500.89 |
| 合 计 | 5,509,518.85 | 2,496,593.82 | 64,948.48 | 2,225,208.00 | | 5,845,853.15 |

[注]其他系国外子公司外币财务报表折算差额影响

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

| 项 目 | 确定可变现净值的具体依据 | 转销存货跌价准备的原因 |
|------|--|----------------------|
| 原材料 | 相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 | 本期将已计提存货跌价准备的原材料耗用 |
| 库存商品 | 相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 | 本期将已计提存货跌价准备的存货出售或报废 |

9. 其他流动资产

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|--------------|------|--------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 待抵扣增值税额 | 105,733.99 | | 105,733.99 | 535,403.38 | | 535,403.38 |
| 预缴企业所得税 | 3,846,806.07 | | 3,846,806.07 | 105,295.43 | | 105,295.43 |
| 待摊费用 | 302,141.80 | | 302,141.80 | 265,235.03 | | 265,235.03 |
| 合 计 | 4,254,681.86 | | 4,254,681.86 | 905,933.84 | | 905,933.84 |

10. 投资性房地产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 土地使用权 | 合 计 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 账面原值 | | | |
| 期初数 | 4,882,651.40 | | 4,882,651.40 |
| 本期增加金额 | 6,936,805.56 | 2,587,560.00 | 9,524,365.56 |
| 1) 固定资产转入 | 6,936,805.56 | | 6,936,805.56 |
| 2) 无形资产转入 | | 2,587,560.00 | 2,587,560.00 |
| 本期减少金额 | 55,000.00 | | 55,000.00 |
| 1) 处置 | 55,000.00 | | 55,000.00 |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 土地使用权 | 合 计 |
|-----------|---------------|--------------|---------------|
| 期末数 | 11,764,456.96 | 2,587,560.00 | 14,352,016.96 |
| 累计折旧和累计摊销 | | | |
| 期初数 | 3,191,859.17 | | 3,191,859.17 |
| 本期增加金额 | 4,727,327.65 | 1,168,714.60 | 5,896,042.25 |
| 1) 计提或摊销 | 559,900.35 | 51,751.20 | 611,651.55 |
| 2) 固定资产转入 | 4,167,427.30 | | 4,167,427.30 |
| 3) 无形资产转入 | | 1,116,963.40 | 1,116,963.40 |
| 本期减少金额 | 20,029.22 | | 20,029.22 |
| 1) 处置 | 20,029.22 | | 20,029.22 |
| 期末数 | 7,899,157.60 | 1,168,714.60 | 9,067,872.20 |
| 账面价值 | | | |
| 期末账面价值 | 3,865,299.36 | 1,418,845.40 | 5,284,144.76 |
| 期初账面价值 | 1,690,792.23 | | 1,690,792.23 |

11. 固定资产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 通用设备 | 专用设备 | 运输工具 | 合 计 |
|-------------|----------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| 账面原值 | | | | | |
| 期初数 | 156,752,351.39 | 3,781,719.16 | 26,970,358.87 | 2,503,984.15 | 190,008,413.57 |
| 本期增加金额 | 4,624,421.64 | 245,051.46 | 739,627.13 | 18,974.34 | 5,628,074.57 |
| 1) 购置 | 4,420,079.71 | 240,971.96 | | 18,974.34 | 4,680,026.01 |
| 2) 在建工程转入 | | | 736,330.74 | | 736,330.74 |
| 3) 汇率折算差异 | 204,341.93 | 4,079.50 | 3,296.39 | | 211,717.82 |
| 本期减少金额 | 6,936,805.56 | 86,093.44 | 1,072,929.74 | | 8,095,828.74 |
| 1) 处置或报废 | | 86,093.44 | 1,072,929.74 | | 1,159,023.18 |
| 2) 转入投资性房地产 | 6,936,805.56 | | | | 6,936,805.56 |
| 期末数 | 154,439,967.47 | 3,940,677.18 | 26,637,056.26 | 2,522,958.49 | 187,540,659.40 |
| 累计折旧 | | | | | |
| 期初数 | 14,923,308.36 | 2,808,621.26 | 11,528,876.38 | 2,278,005.78 | 31,538,811.78 |
| 本期增加金额 | 7,098,898.60 | 1,051,855.23 | 3,770,676.87 | 126,208.04 | 12,047,638.74 |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 通用设备 | 专用设备 | 运输工具 | 合 计 |
|-------------|----------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| 1) 计提 | 7,077,189.39 | 1,048,571.29 | 3,768,246.12 | 126,208.04 | 12,020,214.84 |
| 2) 汇率折算差异 | 21,709.21 | 3,283.94 | 2,430.75 | | 27,423.90 |
| 本期减少金额 | 4,167,427.30 | 28,421.44 | 154,169.15 | | 4,350,017.89 |
| 1) 处置或报废 | | 28,421.44 | 154,169.15 | | 182,590.59 |
| 2) 转入投资性房地产 | 4,167,427.30 | | | | 4,167,427.30 |
| 期末数 | 17,854,779.66 | 3,832,055.05 | 15,145,384.10 | 2,404,213.82 | 39,236,432.63 |
| 账面价值 | | | | | |
| 期末账面价值 | 136,585,187.81 | 108,622.13 | 11,491,672.16 | 118,744.67 | 148,304,226.77 |
| 期初账面价值 | 141,829,043.03 | 973,097.90 | 15,441,482.49 | 225,978.37 | 158,469,601.79 |

12. 在建工程

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------------|--------------|------|--------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 自动化生产线 | 1,590,265.49 | | 1,590,265.49 | | | |
| 总部建设项目附属设施 | 582,510.65 | | 582,510.65 | 515,425.01 | | 515,425.01 |
| 待验收资产(设备) | 422,258.93 | | 422,258.93 | 272,667.93 | | 272,667.93 |
| 合 计 | 2,595,035.07 | | 2,595,035.07 | 788,092.94 | | 788,092.94 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末数 |
|------------|---------------|------------|--------------|--------|------|--------------|
| 总部建设项目附属设施 | 16,640,147.51 | 515,425.01 | 67,085.64 | | | 582,510.65 |
| 自动化生产线 | 2,538,053.10 | | 1,590,265.49 | | | 1,590,265.49 |
| 小 计 | 16,640,147.51 | 515,425.01 | 1,657,351.13 | | | 2,172,776.14 |

(续上表)

| 工程名称 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|------------|----------------|---------|-----------|-----------|-------------|------|
| 总部建设项目附属设施 | 48.57 | 53.00 | | | | 自筹资金 |
| 自动化生产线 | 62.66 | 80.00 | | | | 自筹资金 |
| 小 计 | | | | | | |

13. 使用权资产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|-----------|--------------|--------------|
| 账面原值 | | |
| 期初数 | 7,326,677.12 | 7,326,677.12 |
| 本期增加金额 | 2,876,262.75 | 2,876,262.75 |
| 1) 租入 | 2,781,020.33 | 2,781,020.33 |
| 2) 汇率折算差异 | 95,242.42 | 95,242.42 |
| 本期减少金额 | 3,415,501.18 | 3,415,501.18 |
| 1) 合同变更 | -116,220.48 | -116,220.48 |
| 2) 到期终止 | 976,719.56 | 976,719.56 |
| 3) 提前终止 | 2,555,002.10 | 2,555,002.10 |
| 期末数 | 6,787,438.69 | 6,787,438.69 |
| 累计折旧 | | |
| 期初数 | 3,059,368.70 | 3,059,368.70 |
| 本期增加金额 | 2,664,401.56 | 2,664,401.56 |
| 1) 计提 | 2,593,392.96 | 2,593,392.96 |
| 2) 汇率折算差异 | 71,008.60 | 71,008.60 |
| 本期减少金额 | 2,513,156.93 | 2,513,156.93 |
| 1) 到期终止 | 976,719.56 | 976,719.56 |
| 2) 提前终止 | 1,536,437.37 | 1,536,437.37 |
| 期末数 | 3,210,613.33 | 3,210,613.33 |
| 账面价值 | | |
| 期末账面价值 | 3,576,825.36 | 3,576,825.36 |
| 期初账面价值 | 4,267,308.42 | 4,267,308.42 |

14. 无形资产

| 项 目 | 土地使用权 | 软件使用权 | 合 计 |
|--------|---------------|--------------|---------------|
| 账面原值 | | | |
| 期初数 | 21,414,450.00 | 2,189,449.16 | 23,603,899.16 |
| 本期增加金额 | | | |
| 本期减少金额 | 2,587,560.00 | | 2,587,560.00 |

| 项 目 | 土地使用权 | 软件使用权 | 合 计 |
|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| 1) 转入投资性房地 产 | 2, 587, 560.00 | | 2, 587, 560.00 |
| 期末数 | 18, 826, 890.00 | 2, 189, 449.16 | 21, 016, 339.16 |
| 累计摊销 | | | |
| 期初数 | 3, 528, 273.44 | 395, 335.03 | 3, 923, 608.47 |
| 本期增加金额 | 376, 648.08 | 218, 944.96 | 595, 593.04 |
| 1) 计提 | 376, 648.08 | 218, 944.96 | 595, 593.04 |
| 本期减少金额 | 1, 116, 963.40 | | 1, 116, 963.40 |
| 1) 转入投资性房地 产 | 1, 116, 963.40 | | 1, 116, 963.40 |
| 期末数 | 2, 787, 958.12 | 614, 279.99 | 3, 402, 238.11 |
| 账面价值 | | | |
| 期末账面价值 | 16, 038, 931.88 | 1, 575, 169.17 | 17, 614, 101.05 |
| 期初账面价值 | 17, 886, 176.56 | 1, 794, 114.13 | 19, 680, 290.69 |

期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

15. 长期待摊费用

| 装修费用 | 1, 041, 763.3 5 | | 207, 912.10 | | 833, 851.25 |
|------|--------------------|--|-------------|--|-------------|
| 合 计 | 1, 041, 763.3 5 | | 207, 912.10 | | 833, 851.25 |

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|--------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
| | 可抵扣 暂时性差异 | 递延 所得税资产 | 可抵扣 暂时性差异 | 递延 所得税资产 |
| 资产减值准备 | 11, 383, 224.24 | 1, 708, 566.92 | 9, 517, 210.94 | 1, 431, 147.28 |
| 递延收益 | 5, 565, 464.16 | 834, 819.62 | 8, 735, 951.16 | 1, 310, 392.67 |
| 租赁负债 | 3, 488, 332.39 | 655, 880.09 | 4, 185, 653.81 | 737, 715.79 |
| 预计负债 | 122, 512.15 | 24, 502.43 | | |
| 合 计 | 20, 559, 532.94 | 3, 223, 769.06 | 22, 438, 815.91 | 3, 479, 255.74 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------|--------------|-------------|--------------|-------------|
| | 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 | 3,576,825.36 | 674,708.49 | 4,267,308.42 | 754,955.17 |
| 合 计 | 3,576,825.36 | 674,708.49 | 4,267,308.42 | 754,955.17 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------|--------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| | 递延所得税资产 和负债互抵金额 | 抵销后 递延所得税资 产或负债余额 | 递延所得税资 产和负债互抵 金额 | 抵销后 递延所得税资 产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | 674,708.49 | 2,549,060.57 | 742,873.51 | 2,736,382.23 |
| 递延所得税负债 | 674,708.49 | | 742,873.51 | 12,081.66 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 2,095,274.25 | 1,236,509.93 |
| 内部交易未实现利润 | 5,311,206.84 | 5,996,901.39 |
| 可抵扣亏损 | 3,465,835.85 | 34,256,000.96 |
| 合 计 | 10,872,316.94 | 41,489,412.28 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|--------|--------------|---------------|----|
| 2024 年 | | 720,022.08 | |
| 2025 年 | | 6,052,652.71 | |
| 2026 年 | 1,977,538.33 | 18,107,570.33 | |
| 2027 年 | 1,488,297.52 | 9,375,755.84 | |
| 合 计 | 3,465,835.85 | 34,256,000.96 | |

17. 其他非流动资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------------|--------------|-----------|--------------|--------------|-----------|--------------|
| | 账面余额 | 减值 准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值 准备 | 账面价值 |
| 预付工程 设备款 | 1,078,021.13 | | 1,078,021.13 | 123,904.60 | | 123,904.60 |
| 合同资产 | 1,518,000.00 | 75,900.00 | 1,442,100.00 | 1,339,916.25 | 66,995.81 | 1,272,920.44 |
| 合 计 | 2,596,021.13 | 75,900.00 | 2,520,121.13 | 1,463,820.85 | 66,995.81 | 1,396,825.04 |

(2) 合同资产

1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|--------------|-----------|--------------|--------------|-----------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 应收质保金 | 1,518,000.00 | 75,900.00 | 1,442,100.00 | 1,339,916.25 | 66,995.81 | 1,272,920.44 |
| 小 计 | 1,518,000.00 | 75,900.00 | 1,442,100.00 | 1,339,916.25 | 66,995.81 | 1,272,920.44 |

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | |
|-----------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提减值准备 | 1,518,000.00 | 100.00 | 75,900.00 | 5.00 | 1,442,100.00 |
| 合 计 | 1,518,000.00 | 100.00 | 75,900.00 | 5.00 | 1,442,100.00 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | |
|-----------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提减值准备 | 1,339,916.25 | 100.00 | 66,995.81 | 5.00 | 1,272,920.44 |
| 合 计 | 1,339,916.25 | 100.00 | 66,995.81 | 5.00 | 1,272,920.44 |

② 采用组合计提减值准备的合同资产

| 项 目 | 期末数 | | | |
|-------|--------------|-----------|----------|--|
| | 账面余额 | 减值准备 | 计提比例 (%) | |
| 质保金组合 | 1,518,000.00 | 75,900.00 | 5.00 | |
| 小 计 | 1,518,000.00 | 75,900.00 | 5.00 | |

2) 减值准备变动情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|-----------|-----------|----------|----|-------|-------|-----------|
| | | 计提 | 其他 | 收回或转回 | 转销/核销 | |
| 按组合计提减值准备 | 66,995.81 | 8,904.19 | | | | 75,900.00 |
| 合 计 | 66,995.81 | 8,904.19 | | | | 75,900.00 |

18. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 期末资产受限情况

| 项目 | 期末账面余额 | 期末账面价值 | 受限类型 | 受限原因 |
|--------|---------------|---------------|------|------------|
| 货币资金 | 10,658,501.52 | 10,658,501.52 | 质押 | 用于开具银行承兑汇票 |
| 投资性房地产 | 8,907,516.84 | 2,148,457.50 | 抵押 | 用于开具银行承兑汇票 |
| 合计 | 19,566,018.36 | 12,806,959.02 | | |

1) 期初资产受限情况

| 项目 | 期末账面余额 | 期末账面价值 | 受限类型 | 受限原因 |
|--------|---------------|---------------|------|-------------------|
| 货币资金 | 15,067,434.28 | 15,067,434.28 | 质押 | 用于开具银行承兑汇票 |
| 固定资产 | 4,024,865.44 | 880,772.31 | 抵押 | 用于开具银行承兑汇票和取得银行借款 |
| 投资性房地产 | 4,882,651.40 | 1,690,792.23 | 抵押 | 用于开具银行承兑汇票和取得银行借款 |
| 无形资产 | 2,587,560.00 | 1,470,596.60 | 抵押 | 用于开具银行承兑汇票和银行借款 |
| 合计 | 26,562,511.12 | 19,109,595.42 | | |

(2) 其他说明

公司专利权质押情况说明

| 年度 | 专利名称 | 专利号 | 受限原因 |
|---------|---------------------|------------------|----------|
| 2023 年度 | 一种宽时钟容差的单线串行半双工通信方法 | ZL201810758820.5 | 用于取得银行借款 |
| 2022 年度 | 一种宽时钟容差的单线串行半双工通信方法 | ZL201810758820.5 | 用于取得银行借款 |

公司于 2022 年 5 月 7 日向江苏银行股份有限公司徐州分行申请 1,000 万人民币借款（合同编号 JK082422000074），同时提供专利权质押担保。截至 2023 年 12 月 31 日，该借款已全部偿还，专利权质押尚未解除。

19. 短期借款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|---------------|---------------|
| 质押及保证借款本金 | | 10,000,000.00 |
| 质押及保证借款利息 | | 13,479.45 |
| 保证借款本金 | 20,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 保证借款利息 | 7,808.22 | 9,632.88 |
| 合计 | 20,007,808.22 | 20,023,112.33 |

20. 应付票据

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 28,333,388.49 | 50,219,852.98 |
| 合计 | 28,333,388.49 | 50,219,852.98 |

21. 应付账款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|---------------|
| 货款 | 48,698,012.18 | 69,716,303.93 |
| 工程设备款 | 7,066,202.38 | 19,268,359.96 |
| 合 计 | 55,764,214.56 | 88,984,663.89 |

22. 预收款项

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|------------|------------|
| 预收房租 | 133,591.96 | 168,259.96 |
| 合 计 | 133,591.96 | 168,259.96 |

23. 合同负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 35,457,521.07 | 25,715,333.12 |
| 合 计 | 35,457,521.07 | 25,715,333.12 |

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期薪酬 | 11,548,541.93 | 78,438,227.10 | 78,947,211.95 | 11,039,557.08 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 58,031.45 | 3,822,958.68 | 3,804,473.37 | 76,516.76 |
| 辞退福利 | | 176,714.79 | 176,714.79 | |
| 合 计 | 11,606,573.38 | 82,437,900.57 | 82,928,400.11 | 11,116,073.84 |

(2) 短期薪酬明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 11,210,490.63 | 69,873,814.57 | 70,210,662.87 | 10,873,642.33 |
| 职工福利费 | | 1,190,111.52 | 1,161,312.94 | 28,798.58 |
| 社会保险费 | 50,886.36 | 5,174,155.82 | 5,175,273.74 | 49,768.44 |
| 其中：医疗保险费 | 50,788.76 | 4,616,257.49 | 4,617,362.57 | 49,683.68 |
| 工伤保险费 | 97.60 | 289,964.35 | 289,977.19 | 84.76 |
| 生育保险费 | | 267,933.98 | 267,933.98 | |
| 住房公积金 | 4,268.00 | 2,129,382.11 | 2,129,942.11 | 3,708.00 |

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 工会经费和职工教育经费 | 282,896.94 | 70,763.08 | 270,020.29 | 83,639.73 |
| 小 计 | 11,548,541.93 | 78,438,227.10 | 78,947,211.95 | 11,039,557.08 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 基本养老保险 | 57,726.55 | 3,660,807.96 | 3,642,282.63 | 76,251.88 |
| 失业保险费 | 304.90 | 162,150.72 | 162,190.74 | 264.88 |
| 小 计 | 58,031.45 | 3,822,958.68 | 3,804,473.37 | 76,516.76 |

25. 应交税费

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|--------------|--------------|
| 增值税 | 1,297,915.31 | 1,906,919.67 |
| 企业所得税 | 1,345,917.26 | 2,127,774.52 |
| 代扣代缴个人所得税 | 357,553.16 | 306,740.75 |
| 城市维护建设税 | 163,558.48 | 364,238.88 |
| 房产税 | 350,000.00 | 292,339.30 |
| 土地使用税 | 93,788.22 | 93,788.21 |
| 资源税 | 3,677.10 | 3,677.10 |
| 教育费附加 | 70,096.48 | 156,102.38 |
| 地方教育附加 | 46,730.99 | 104,068.25 |
| 印花税 | 50,316.24 | 54,797.11 |
| 合 计 | 3,779,553.24 | 5,410,446.17 |

26. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付股利 | | 1,500,000.00 |
| 其他应付款 | 4,157,162.02 | 2,635,113.02 |
| 合 计 | 4,157,162.02 | 4,135,113.02 |

(2) 应付股利

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|-----|--------------|
| 普通股股利 | | 1,500,000.00 |

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|--------------|--------------|
| 小 计 | | 1,500,000.00 |
| (3) 其他应付款 | | |
| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| 应计未付费用 | 3,431,913.97 | 2,284,339.66 |
| 押金保证金 | 453,923.05 | 244,956.90 |
| 其他 | 271,325.00 | 105,816.46 |
| 小 计 | 4,157,162.02 | 2,635,113.02 |

27. 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 1,836,196.58 | 2,611,764.50 |
| 合 计 | 1,836,196.58 | 2,611,764.50 |

28. 其他流动负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------|--------------|--------------|
| 已背书未终止确认的应收票据 | 3,936,079.04 | 6,967,344.97 |
| 待转销项税额 | 3,339,282.04 | 2,974,679.82 |
| 合 计 | 7,275,361.08 | 9,942,024.79 |

29. 长期借款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|-----|
| 保证借款 | 10,000,000.00 | |
| 合 计 | 10,000,000.00 | |

(2) 其他说明

贷款利率为年化利率，采用单利计算方法，采用固定利率和浮动利率。固定利率即 LPR 利率基点（1 基点=0.01%，精确至 0.01 基点），在借款期限内，固定利率保持不变；浮动利率即 LPR 减 80 基点，并自起息日起至本合同项下本息全部清偿之日止每壹拾贰个月根据利率调整日前一个工作日的 LPR 利率以及上述加/减基点数调整一次。

30. 租赁负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|--------------|--------------|
| 尚未支付的租赁付款额 | 1,722,674.50 | 1,637,066.85 |
| 减：未确认融资费用 | 70,538.71 | 63,177.54 |
| 合 计 | 1,652,135.79 | 1,573,889.31 |

31. 预计负债

| 项目 | 期末数 | 期初数 | 形成原因 |
|-------|------------|------------|-------|
| 应付退货款 | 652,816.64 | 617,154.48 | 预计退换货 |
| 未决诉讼 | 122,512.15 | | 劳动纠纷 |
| 合计 | 775,328.79 | 617,154.48 | |

32. 递延收益

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
|------|--------------|------|--------------|--------------|------------|
| 政府补助 | 8,735,951.16 | | 3,170,487.00 | 5,565,464.16 | 与资产相关的政府补助 |
| 合计 | 8,735,951.16 | | 3,170,487.00 | 5,565,464.16 | |

33. 股本

(1) 明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增减变动（减少以“—”表示） | | | | | 期末数 |
|------|------------|------------------|----|-------|----|-----------|------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 42,130,000 | 1,260,000 | | | | 1,260,000 | 43,390,000 |

(2) 其他说明

2023年7月11日公司第四届董事会第十次会议，2023年7月27日第二次临时股东大会决议审议并通过了《江苏省精创电气股份有限公司股票定向发行说明书（自办发行）》。根据全国股转公司《关于同意江苏省精创电气股份有限公司股票定向发行的函》（股转函（2023）1541号），本公司获准向特定对象发行人民币普通股股票126.00万股，发行价为每股人民币8.50元，应计募集资金10,710,000.00元，减除发行费用人民币820,754.72元后，募集资金净额为9,889,245.28元。其中计入实收资本1,260,000.00万元，计入资本公积8,629,245.28元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验（2023）453号）。

34. 资本公积

(1) 明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|---------------|------|---------------|
| 股本溢价 | 10,039,706.27 | 8,629,245.28 | | 18,668,951.55 |
| 其他资本公积 | 1,873,303.90 | 2,220,191.54 | | 4,093,495.44 |
| 合计 | 11,913,010.17 | 10,849,436.82 | | 22,762,446.99 |

(2) 其他说明

1) 本期股本溢价增加8,629,245.28元系本公司增资所致，详见本财务报表附注五（一）33之说明。

2) 本期其他资本公积增加2,220,191.54元系股份支付，详见本财务报表附注十二之说明。

35. 其他综合收益

| 项 目 | 期初数 | 本期发生额 | | | | | 期末数 | |
|----------------|------------|-------------|--------------------|---------|------------|-----------|--------------|--|
| | | 其他综合收益的税后净额 | | | | | | |
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | | |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | 642,144.69 | 914,733.15 | | | 914,733.15 | | 1,556,877.84 | |
| 其中：外币财务报表折算差额 | 642,144.69 | 914,733.15 | | | 914,733.15 | | 1,556,877.84 | |
| 其他综合收益合计 | 642,144.69 | 914,733.15 | | | 914,733.15 | | 1,556,877.84 | |

36. 盈余公积

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 21,490,948.89 | 204,051.11 | | 21,695,000.00 |
| 任意盈余公积 | 665,473.17 | | | 665,473.17 |
| 合 计 | 22,156,422.06 | 204,051.11 | | 22,360,473.17 |

(2) 其他说明

本期盈余公积增加数系根据母公司 2023 年度实现净利润的 10%提取的法定盈余公积金，法定盈余公积累计计提金额达到当年末公司注册资本的 50%不再计提。

37. 未分配利润

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 192,254,658.26 | 143,501,619.04 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -4,043.39 | 7,978.67 |
| 调整后期初未分配利润 | 192,250,614.87 | 143,509,597.71 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 55,358,969.93 | 48,741,017.16 |
| 减：提取法定盈余公积 | 204,051.11 | |
| 应付普通股股利 | 21,065,000.00 | |
| 期末未分配利润 | 226,340,533.69 | 192,250,614.87 |

(2) 调整期初未分配利润明细

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，根据企业会计准则及其相关规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-4,043.39 元，详见本财务报表附注三(三十一)1(1)之说明。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 423, 021, 587. 80 | 242, 119, 005. 13 | 380, 596, 801. 22 | 221, 966, 280. 03 |
| 其他业务收入 | 12, 157, 862. 30 | 8, 097, 183. 16 | 16, 230, 608. 62 | 11, 164, 327. 03 |
| 合 计 | 435, 179, 450. 10 | 250, 216, 188. 29 | 396, 827, 409. 84 | 233, 130, 607. 06 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 433, 715, 559. 86 | | 396, 418, 397. 84 | |

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 冷链智能控制及监测记录类产品 | 380, 397, 088. 48 | 222, 565, 647. 20 | 353, 756, 335. 68 | 208, 929, 459. 07 |
| 环境质量检测产品 | 35, 992, 988. 35 | 18, 726, 216. 37 | 21, 477, 230. 95 | 12, 273, 326. 71 |
| 冷链智能监测记录云服务 | 6, 631, 510. 96 | 827, 141. 56 | 5, 363, 234. 59 | 763, 494. 25 |
| 其他 | 10, 693, 972. 07 | 7, 471, 131. 57 | 15, 821, 596. 62 | 11, 080, 523. 25 |
| 小 计 | 433, 715, 559. 86 | 249, 590, 136. 70 | 396, 418, 397. 84 | 233, 046, 803. 28 |

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|-----|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 国内 | 226, 887, 231. 75 | 145, 230, 058. 43 | 210, 726, 071. 38 | 137, 814, 230. 27 |
| 国外 | 206, 828, 328. 11 | 104, 360, 078. 27 | 185, 692, 326. 46 | 95, 232, 573. 01 |
| 小 计 | 433, 715, 559. 86 | 249, 590, 136. 70 | 396, 418, 397. 84 | 233, 046, 803. 28 |

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 在某一时点确认收入 | 428, 532, 970. 61 | 393, 029, 914. 45 |
| 在某一时段内确认收入 | 5, 182, 589. 25 | 3, 388, 483. 39 |
| 小 计 | 433, 715, 559. 86 | 396, 418, 397. 84 |

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 23, 001, 012. 30 元。

2. 税金及附加

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 房产税 | 1, 597, 793. 96 | 1, 456, 109. 18 |
| 城市维护建设税 | 1, 401, 737. 61 | 1, 062, 307. 68 |
| 教育费附加 | 600, 633. 05 | 457, 299. 95 |
| 土地使用税 | 375, 152. 93 | 375, 152. 91 |
| 印花税 | 176, 368. 44 | 150, 985. 75 |
| 环境保护税 | 15, 136. 80 | 14, 342. 49 |
| 地方教育附加 | 400, 422. 04 | 304, 866. 63 |
| 车船税 | 4, 800. 00 | 4, 800. 00 |
| 其他 | 1, 846, 263. 85 | 408, 063. 47 |
| 合 计 | 6, 418, 308. 68 | 4, 233, 928. 06 |

3. 销售费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|------------------|------------------|
| 职工薪酬 | 29, 562, 068. 09 | 27, 213, 623. 54 |
| 广告宣传费 | 22, 559, 060. 83 | 21, 060, 376. 59 |
| 电商运营费 | 13, 161, 188. 43 | 11, 356, 798. 28 |
| 差旅费及业务招待费 | 4, 821, 877. 58 | 2, 374, 628. 92 |
| 推广服务费 | 4, 164, 908. 27 | 1, 441, 258. 32 |
| 摊销及折旧费 | 2, 812, 623. 03 | 2, 692, 499. 15 |
| 办公、通讯及保险费 | 1, 551, 963. 59 | 978, 900. 14 |
| 物业及水电费 | 924, 103. 11 | 691, 830. 97 |
| 其他 | 1, 216, 049. 60 | 816, 848. 87 |
| 合 计 | 80, 773, 842. 53 | 68, 626, 764. 78 |

4. 管理费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------|-----------------|------------------|
| 职工薪酬 | 9, 829, 562. 71 | 10, 523, 399. 89 |
| 摊销及折旧费 | 5, 185, 839. 90 | 5, 013, 785. 94 |
| 咨询服务及专利维护费 | 4, 919, 010. 20 | 3, 880, 261. 58 |
| 办公、通讯及交通费等 | 1, 736, 526. 13 | 2, 086, 281. 30 |

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|---------------|---------------|
| 修理维护及能耗费 | 996,820.39 | 964,958.63 |
| 股份支付 | 2,220,191.54 | 664,340.78 |
| 差旅及招待费 | 509,260.01 | 348,620.67 |
| 其他 | 1,298,837.68 | 836,132.68 |
| 合 计 | 26,696,048.56 | 24,317,781.47 |

5. 研发费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 21,295,285.13 | 20,852,739.36 |
| 摊销及折旧费 | 1,432,837.31 | 1,324,980.29 |
| 直接材料 | 1,058,140.13 | 1,297,835.87 |
| 其他 | 2,414,992.56 | 1,527,389.08 |
| 合 计 | 26,201,255.13 | 25,002,944.60 |

6. 财务费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 894,314.33 | 1,210,759.19 |
| 减：利息收入 | 1,900,371.83 | 493,743.87 |
| 减：汇兑收益 | 2,813,505.54 | 3,292,344.04 |
| 手续费 | 258,391.17 | 276,310.78 |
| 合 计 | -3,561,171.87 | -2,299,017.94 |

7. 其他收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 与收益相关的政府补助 | 10,487,804.67 | 10,350,586.06 | 7,645,400.00 |
| 与资产相关的政府补助 | 3,170,487.00 | 3,014,589.61 | |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 76,125.65 | 110,817.76 | |
| 增值税加计抵减 | 604,033.58 | 18,018.85 | |
| 合 计 | 14,338,450.90 | 13,494,012.28 | 7,645,400.00 |

8. 投资收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------------|------------|-----------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 151,053.94 | 12,479.59 |
| 应收款项融资贴现损失 | -9,636.79 | |
| 合 计 | 141,417.15 | 12,479.59 |

9. 公允价值变动收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------------|-----|------------|
| 交易性金融资产 | | 255,346.92 |
| 其中：理财产品产生的公允价值变动收益 | | 255,346.92 |
| 合 计 | | 255,346.92 |

10. 信用减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|---------------|---------------|
| 坏账损失 | -2,349,232.47 | -1,482,966.58 |
| 合 计 | -2,349,232.47 | -1,482,966.58 |

11. 资产减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|---------------|-------------|
| 存货跌价损失 | -2,496,593.82 | -833,503.02 |
| 合同资产减值损失 | -8,904.19 | 5,000.00 |
| 合 计 | -2,505,498.01 | -828,503.02 |

12. 资产处置收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----------|-----------|-------------|---------------|
| 使用权资产处置收益 | 62,608.24 | -618,472.98 | 62,608.24 |
| 合 计 | 62,608.24 | -618,472.98 | 62,608.24 |

13. 营业外收入

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------|------------|------------|---------------|
| 罚没收入 | 65,917.85 | 372,904.66 | 65,917.85 |
| 其他 | 179,472.18 | 58,663.07 | 179,472.18 |
| 合 计 | 245,390.03 | 431,567.73 | 245,390.03 |

14. 营业外支出

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 罚没支出 | 342,459.69 | 396,158.87 | 342,459.69 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 114,607.49 | 25,409.66 | 114,607.49 |
| 其他 | 65,409.23 | 71,716.41 | 65,409.23 |
| 合 计 | 522,476.41 | 493,284.94 | 522,476.41 |

15. 所得税费用

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 2,310,948.45 | 5,818,829.24 |
| 递延所得税费用 | 175,719.83 | 24,734.41 |
| 合 计 | 2,486,668.28 | 5,843,563.65 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | 57,845,638.21 | 54,584,580.81 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用 | 8,676,845.73 | 8,187,687.12 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 224,334.48 | 62,972.44 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 73,109.73 | |
| 非应税收入的影响 | | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 537,590.55 | 125,735.95 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -3,465,892.91 | -2,096,369.16 |
| 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 | 150,836.62 | 3,127,359.81 |
| 研发费的加计扣除 | -3,710,155.92 | -3,563,822.51 |
| 所得税费用 | 2,486,668.28 | 5,843,563.65 |

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)35 之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|--------------|---------------|
| 收到政府补助 | 7,973,260.00 | 12,691,466.80 |

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------|---------------|---------------|
| 收到金融机构利息收入 | 1,498,019.59 | 493,743.87 |
| 收到租赁收入 | 1,429,222.24 | 577,271.96 |
| 收到押金保证金 | 58,223.31 | 176,897.57 |
| 其他 | 116,060.68 | 309,242.09 |
| 合 计 | 11,074,785.82 | 14,248,622.29 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|---------------|---------------|
| 支付宣传推广费 | 22,559,060.83 | 21,060,376.59 |
| 支付电商运营费 | 13,161,188.43 | 11,356,798.28 |
| 支付差旅费及业务招待费 | 5,331,137.58 | 2,723,249.59 |
| 支付中介咨询费 | 4,919,010.20 | 4,257,207.83 |
| 支付推广服务费 | 4,164,908.27 | 1,441,258.32 |
| 支付其他经营性费用 | 3,507,771.21 | 2,782,821.04 |
| 支付办公、通讯及保险费 | 3,288,489.72 | 3,065,181.44 |
| 支付修理维护及能耗费 | 996,820.39 | 964,958.63 |
| 支付物业及水电费 | 924,103.11 | 691,830.98 |
| 支付银行手续费 | 258,391.17 | 276,310.78 |
| 合 计 | 59,110,880.91 | 48,619,993.48 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|----------------|--------------|
| 国债逆回购购回 | 210,058,074.93 | |
| 赎回理财产品本金 | 60,772,000.00 | 5,000,000.00 |
| 收到理财产品收益 | 660,614.91 | 12,479.59 |
| 合 计 | 271,490,689.84 | 5,012,479.59 |

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|----------------|---------------|
| 国债逆回购 | 210,002,000.00 | |
| 存出理财产品本金 | 20,772,000.00 | 45,000,000.00 |
| 合 计 | 230,774,000.00 | 45,000,000.00 |

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 支付租金费用 | 2,685,729.01 | 3,018,543.99 |
| 支付上市费用 | 820,754.72 | |
| 合 计 | 3,506,483.73 | 3,018,543.99 |
| 2. 现金流量表补充资料 | | |
| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 55,358,969.93 | 48,741,017.16 |
| 加: 资产减值准备 | 4,854,730.48 | 2,311,469.60 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 11,463,151.77 | 11,456,346.40 |
| 使用权资产折旧 | 2,593,392.96 | 2,147,955.56 |
| 无形资产摊销 | 1,764,307.64 | 639,144.54 |
| 长期待摊费用摊销 | 207,912.10 | 39,050.99 |
| 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) | -62,608.24 | 618,472.98 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 114,607.49 | 25,409.66 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | -255,346.92 |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | -2,021,543.44 | -2,081,584.85 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -151,053.94 | -12,479.59 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | 187,321.66 | 20,874.44 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | -12,081.66 | 3,859.97 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 39,027,018.81 | -932,343.48 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -35,460,334.34 | -13,581,871.13 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -35,046,479.94 | 14,499,431.11 |
| 其他 | 2,220,191.54 | 664,340.78 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 45,037,502.82 | 64,303,747.22 |
| 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 | | |

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------------|----------------|---------------|
| 3) 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 133,324,778.52 | 52,942,447.69 |
| 减: 现金的期初余额 | 52,942,447.69 | 55,843,447.16 |
| 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 | 80,382,330.83 | -2,900,999.47 |

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------------------------|----------------|---------------|
| 1) 现金 | 133,324,778.52 | 52,942,447.69 |
| 其中: 库存现金 | 60,621.84 | 129,630.81 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 131,791,180.83 | 51,392,459.33 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,472,975.85 | 1,420,357.55 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 2) 期末现金及现金等价物余额 | 133,324,778.52 | 52,942,447.69 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | | |

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

| 项 目 | 期末数 | 期初数 | 不属于现金和现金等价物的理由 |
|--------|---------------|---------------|------------------|
| 其他货币资金 | 10,658,501.52 | 12,669,178.93 | 用于开具银行承兑汇票存入的保证金 |
| 小 计 | 10,658,501.52 | 12,669,178.93 | |

4. 筹资活动相关负债变动情况

| 项 目 | 期初数 | 本期新增融资 | 本期计提利息或债券溢折价摊销 | 本期归还本金 | 本期利息支付 | 期末数 |
|-----------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|------------|---------------|
| 短期借款 | 20,023,112.33 | 39,990,000.00 | 878,112.64 | 39,990,000.00 | 893,416.75 | 20,007,808.22 |
| 长期借款 (含一年内到期的长期借款) | | 10,000,000.00 | 152,791.67 | | 152,791.67 | 10,000,000.00 |
| 租赁负债 (含一年内到期的租赁负债) | 4,185,653.81 | 1,840,301.64 | 148,105.91 | 2,685,728.99 | | 3,488,332.37 |

| 项 目 | 期初数 | 本期新增融资 | 本期计提利息或债券溢折价摊销 | 本期归还本金 | 本期利息支付 | 期末数 |
|-----|---------------|---------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
| 小 计 | 24,208,766.14 | 51,830,301.64 | 1,179,010.22 | 42,675,728.99 | 1,046,208.42 | 33,496,140.59 |

5. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------|---------------|---------------|
| 背书转让的商业汇票金额 | 27,057,467.45 | 35,381,204.74 |
| 其中：支付货款 | 4,824,514.42 | 22,566,393.88 |
| 支付固定资产等长期资产购置款 | 22,232,953.03 | 12,814,810.86 |

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算成人民币余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 7,358,003.84 | 7.0827 | 52,114,533.80 |
| 英镑 | 1,057,892.80 | 9.0411 | 9,564,514.59 |
| 欧元 | 179,083.90 | 7.8592 | 1,407,456.19 |
| 雷亚尔 | 1,702,458.17 | 1.4658 | 2,495,463.19 |
| 其他币种 | 3,372,818.00 | | 10,153.52 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 1,751,689.66 | 7.0827 | 12,406,692.35 |
| 英镑 | 152,598.38 | 9.0411 | 1,379,657.21 |
| 欧元 | 226.86 | 7.8592 | 1,782.94 |
| 雷亚尔 | 2,647,359.36 | 1.4658 | 3,880,499.35 |
| 预付账款 | | | |
| 其中：美元 | 19,989.87 | 7.0827 | 141,582.25 |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：美元 | 32,855.08 | 7.0827 | 232,702.68 |
| 英镑 | 86.44 | 9.0411 | 781.51 |
| 雷亚尔 | 200,000.00 | 1.4658 | 293,160.00 |
| 其他应付款 | | | |

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算成人民币余额 |
|--------|-----------|--------|------------|
| 其中: 美元 | 74,971.34 | 7.0827 | 530,999.51 |

(2) 境外经营实体说明

| 境外经营实体 | 主要经营地 | 记账本位币 | 选择依据 |
|--------|-------|-------|------------------|
| 美国精创 | 美国 | 美元 | 其经营所处的主要经济环境中的货币 |
| 英国精创 | 英国 | 英镑 | |
| 巴西精创 | 巴西 | 雷亚尔 | |

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

- 1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13 之说明。
- 2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十九)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下:

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------------|------------|-------|
| 短期租赁费用 | 477,275.32 | |
| 低价值资产租赁费用(短期租赁除外) | | |
| 合 计 | 477,275.32 | |

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------------------|--------------|--------------|
| 租赁负债的利息费用 | 148,105.91 | 108,206.83 |
| 计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | | |
| 与租赁相关的总现金流出 | 3,163,004.33 | 3,018,543.99 |

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------------------|--------------|------------|
| 租赁收入 | 1,463,890.24 | 409,012.00 |
| 其中: 未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入 | | |

② 经营租赁资产

| 项 目 | 期末数 | 上年年末数 |
|--------|--------------|--------------|
| 投资性房地产 | 5,284,144.76 | 1,690,792.23 |
| 小 计 | 5,284,144.76 | 1,690,792.23 |

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)10之说明。

③ 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

| 剩余期限 | 期末数 | 上年年末数 |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 1,465,204.93 | 670,576.67 |
| 1-2 年 | 996,012.27 | 170,000.00 |
| 2-3 年 | 996,012.27 | 170,000.00 |
| 3-4 年 | 793,626.95 | 170,000.00 |
| 4-5 年 | 230,811.43 | 56,666.67 |
| 合 计 | 4,481,667.85 | 1,237,243.34 |

六、研发支出

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 21,295,285.13 | 20,852,739.36 |
| 摊销与折旧 | 1,432,837.31 | 1,324,980.29 |
| 直接材料 | 1,081,358.12 | 1,322,362.50 |
| 其他 | 2,414,992.56 | 1,527,389.08 |
| 合 计 | 26,224,473.12 | 25,027,471.23 |
| 其中：费用化研发支出 | 26,201,255.13 | 25,002,944.60 |

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将江苏物联网、徐州物联网、上海乐控、美国精创、英国精创、巴西精创等 6 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 重要子公司基本情况

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地及注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|-------|------|-----------|------|----------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 美国精创 | 美国 | 美国 | 境外贸易 | 100.00 | | 设立 |

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围减少

| 公司名称 | 股权处置方式 | 股权处置时点 | 处置日净资产 | 期初至处置日净利润 |
|------|--------|----------|---------------|-----------|
| 深圳冷链 | 注销子公司 | 2023/7/6 | 11,859,301.80 | 89,013.27 |

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

| 项 目 | 本期新增补助金额 |
|------------|---------------|
| 与收益相关的政府补助 | 10,487,804.67 |
| 其中：计入其他收益 | 10,487,804.67 |
| 财政贴息 | 300,000.00 |
| 其中：冲减财务费用 | 300,000.00 |
| 合 计 | 10,787,804.67 |

(二) 涉及政府补助的负债项目

| 财务报列报项目 | 期初数 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期计入营业外收入金额 |
|---------|--------------|----------|--------------|-------------|
| 递延收益 | 8,735,951.16 | | 3,170,487.00 | |
| 小 计 | 8,735,951.16 | | 3,170,487.00 | |

(续上表)

| 项 目 | 本期冲减成本费用金额 | 本期冲减资产金额 | 其他变动 | 期末数 | 与资产/收益相关 |
|------|------------|----------|------|--------------|----------|
| 递延收益 | | | | 5,565,464.16 | 与资产相关 |
| 小 计 | | | | 5,565,464.16 | |

(三) 计入当期损益的政府补助金额

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------|---------------|---------------|
| 计入其他收益的政府补助金额 | 13,658,291.67 | 13,365,175.67 |
| 财政贴息对利润总额的影响金额 | 300,000.00 | |
| 合 计 | 13,958,291.67 | |

九、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)6、五(一)7、五(一)17之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 20.45% (2022 年 12 月 31 日：25.58%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目 | 期末数 | | | | |
|-------------|----------------|----------------|----------------|---------------|-------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 银行借款 | 30,007,808.22 | 30,675,020.55 | 20,573,513.70 | 10,101,506.85 | |
| 应付票据 | 28,333,388.49 | 28,333,388.49 | 28,333,388.49 | | |
| 应付账款 | 55,764,214.56 | 55,764,214.56 | 55,764,214.56 | | |
| 其他应付款 | 4,157,162.02 | 4,157,162.02 | 4,157,162.02 | | |
| 租赁负债 | 1,652,135.79 | 3,635,056.66 | 1,912,382.16 | 1,722,674.50 | |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,836,196.58 | | | | |
| 小 计 | 121,750,905.66 | 122,564,842.28 | 110,740,660.93 | 11,824,181.35 | |

(续上表)

| 项 目 | 上年年末数 | | | | |
|-------------|----------------|----------------|----------------|--------------|------------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 银行借款 | 20,023,112.33 | 20,299,175.34 | 20,299,175.34 | | |
| 应付票据 | 50,219,852.98 | 50,219,852.98 | 50,219,852.98 | | |
| 应付账款 | 88,984,663.89 | 88,984,663.89 | 88,984,663.89 | | |
| 其他应付款 | 4,135,113.02 | 4,135,113.02 | 4,135,113.02 | | |
| 租赁负债 | 1,573,889.31 | 4,362,751.02 | 2,725,684.17 | 1,303,036.35 | 334,030.50 |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,611,764.50 | | | | |
| 小 计 | 167,548,396.03 | 168,001,556.25 | 166,364,489.40 | 1,303,036.35 | 334,030.50 |

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2023年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币10,000,000.00元(2022年12月31日：人民币0.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

| 项 目 | 期末公允价值 | | | |
|----------------|------------|------------|--------------|--------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 持续的公允价值计量 | | | | |
| 1. 应收款项融资 | | | 4,465,443.82 | 4,465,443.82 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 4,465,443.82 | 4,465,443.82 |

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

应收款项融资因其剩余期限不超过一年，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司和实际控制人情况

本公司不存在母公司，由自然人李超飞、李敏及李小凡共同控制，实际控制人系家族关系，李超飞与李敏系夫妻关系，李小凡系李超飞和李敏之女，三人以直接形式合计持有公司79.70%的股份，合计控制公司79.70%的表决权股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------------|----------------|
| 江苏人才创新创业投资合伙企业（有限合伙） | 持有公司7.79%股权的股东 |

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

| 担保方 | 担保事项 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------|------|---------------|-----------|-----------|------------|
| 李超飞、李敏 | 短期借款 | 5,000,000.00 | 2023/7/10 | 2024/7/10 | 否 |
| 李超飞、李敏 | 短期借款 | 5,000,000.00 | 2023/7/11 | 2024/7/11 | 否 |
| 李超飞、李敏 | 短期借款 | 10,000,000.00 | 2023/6/20 | 2024/6/15 | 否 |
| 李超飞、李敏 | 长期借款 | 10,000,000.00 | 2023/5/11 | 2025/5/9 | 否 |
| 李超飞、李敏 | 应付票据 | 25,252,030.48 | 2023/7/19 | 2024/5/16 | 否 |

2. 关键管理人员报酬

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 4,410,751.36 | 3,946,681.55 |

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------------|-----|------------|
| 应付股利 | 江苏人才创新创业投资合伙企业（有限合伙） | | 845,000.00 |
| 合计 | | | 845,000.00 |

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

| 授予权对象 | 各项权益工具数量和金额情况 | | | | | | |
|-------|---------------|--------------|------|----|------|---------|--------------|
| | 本期授予 | | 本期行权 | | 本期解锁 | | 本期失效 |
| | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | |
| 管理人员 | 370,000 | 902,571.07 | | | | 590,000 | 1,473,573.26 |
| 研发人员 | 180,000 | 342,000.00 | | | | 50,000 | 121,479.10 |
| 销售人员 | 200,000 | 380,000.00 | | | | 110,000 | 268,577.98 |
| 合计 | 750,000 | 1,624,571.07 | | | | 750,000 | 1,863,630.33 |

2. 其他说明

2020年12月4日公司第三届董事会第十次会议，2020年12月20日第二次临时股东大会决议审议并通过了《关于实施员工股权激励计划的议案》，公司通过设立徐州美控企业管理合伙企业（有限合伙）作为持股平台对公司员工实施股权激励。根据《徐州美控企业管理合伙企业（有限合伙）合伙协议》约定，员工需满足一定的服务期限作为行权条件，员工自股权授予日起至公司上市前转让的，需按照出资额、固定利率 3%及已获分红净额计算的转让价格向普通合伙人或精创电气董事会指定的其他受让方转让其全部财产份额。

2023年度，徐州美控企业管理合伙企业（有限合伙）存在新增受让公司股票的员工，按照权益工具的公允价值与增资价的差额确认股份支付，确认的股份支付以预估上市期限分摊确认股份支付并计入当期损益。

(二) 以权益结算的股份支付情况

| | |
|-----------------------|--|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数 | 2020 年授予时经评估的每股价格与按公司扣非后每股收益与市盈率测算的每股价格较高者 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 预计可以达到行权条件，被授予对象均会行权 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 4,093,495.44 |

(三) 本期确认的股份支付费用总额

| 项 目 | 管理费用 | 研发费用 | 销售费用 | 合计 |
|---------------------|--------------|------|------|--------------|
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 2,220,191.54 | | | 2,220,191.54 |
| 合 计 | 2,220,191.54 | | | 2,220,191.54 |

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，除为开立票据提供资产担保外，本公司不存在其他需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

公司拟申请在北京证券交易所上市并公开发行股份，截至本财务报表批准报出日，该事项正在进行中。

(二) 资产负债表日后利润分配情况

根据 2024 年 3 月公司第五届董事会第二次会议审议通过的 2023 年度利润分配预案，按照公司 2023 年 12 月 31 日的总股本 4,339 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.00 元（含税），共计派发现金股利 867.80 万元（含税）。上述利润分配预案，尚待公司股东大会审议批准。

(三) 除上述事项外，公司不存在其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1. 追溯重述法

(1) 2022 年 12 月 31 日（2022 年度）

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的 2022 年度 报表项目名称 | 累积影响数 | |
|---|---|------------------------|---------------|--|
| 对信用等级不高的银行承兑汇票认定为应收票据，并对信用等级不高的已背书或已贴现未到期的银行承兑汇票不终止确认 | 本项差错经公司第五届第二次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。 | 应收票据 | 7,568,336.73 | |
| | | 应收款项融资 | -600,991.76 | |
| | | 其他流动负债 | 6,967,344.97 | |
| | | 预收款项 | 168,259.96 | |
| | | 其他应付款 | -168,259.96 | |
| | | 销售商品、提供劳务收到的现金 | -409,012.00 | |
| | | 收到其他与经营活动有关的现金 | 577,271.96 | |
| | | 支付其他与经营活动有关的现金 | 168,259.96 | |
| | | 营业收入 | -5,572,022.33 | |
| | | 营业成本 | -5,282,287.60 | |
| | | 销售费用 | -289,734.73 | |
| | | 购买商品、接受劳务支付的现金 | -5,282,287.60 | |
| | | 支付的各项税费 | 5,572,022.33 | |
| | | 支付其他与经营活动有关的现金 | -289,734.73 | |
| 境外子公司价外税调整 | | 营业成本 | 379,192.01 | |
| | | 销售费用 | -379,192.01 | |
| | | 购买商品、接受劳务支付的现金 | 379,192.01 | |
| | | 支付其他与经营活动有关的现金 | -379,192.01 | |
| 境外子公司运输费调整 | | 营业成本 | 379,192.01 | |
| | | 销售费用 | -379,192.01 | |
| | | 购买商品、接受劳务支付的现金 | 379,192.01 | |
| | | 支付其他与经营活动有关的现金 | -379,192.01 | |

(2) 2021 年 12 月 31 日 (2021 年度)

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的 2021 年度 报表项目名称 | 累积影响数 | |
|---|---|------------------------|---------------|--|
| 对信用等级不高的银行承兑汇票认定为应收票据，并对信用等级不高的已背书或已贴现未到期的银行承兑汇票不终止确认 | 本项差错经公司第五届第二次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。 | 应收票据 | 12,714,123.64 | |
| | | 应收款项融资 | -2,422,191.82 | |
| | | 其他流动负债 | 10,291,931.82 | |
| | | 营业收入 | -3,124,359.64 | |
| | | 营业成本 | -2,143,997.77 | |
| | | 销售费用 | -980,361.87 | |
| | | 销售商品、提供劳务收到的现金 | -545,183.71 | |
| | | 购买商品、接受劳务支付的现金 | -2,143,997.77 | |
| | | 支付的各项税费 | 2,579,175.93 | |
| | | 支付其他与经营活动有关的现金 | -980,361.87 | |
| | | 营业成本 | 1,660,722.02 | |
| | | 销售费用 | -1,660,722.02 | |
| 境外子公司价外税调整 | | 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,660,722.02 | |
| | | 支付其他与经营活动有关的现金 | -1,660,722.02 | |
| | | | | |
| 境外子公司运输费调整 | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

(二) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以地区分部为基础确定报告分部，营业收入、营业成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

| 项 目 | 国内 | 国外 | 分部间抵销 | 合计 |
|------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 营业收入 | 374,096,616.54 | 119,884,589.20 | 58,801,755.64 | 435,179,450.10 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 372,632,726.30 | 119,884,589.20 | 58,801,755.64 | 433,715,559.86 |
| 营业成本 | 235,743,004.99 | 65,474,969.81 | 51,001,786.51 | 250,216,188.29 |
| 资产总额 | 514,408,962.58 | 82,270,504.77 | 94,415,335.86 | 502,264,131.49 |
| 负债总额 | 207,193,196.78 | 40,096,608.68 | 61,436,005.66 | 185,853,799.80 |

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

| 账 龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 75,449,707.89 | 64,163,313.00 |
| 1-2 年 | 11,798,772.03 | 18,181,811.87 |
| 2-3 年 | 1,084,357.98 | 3,265,118.56 |
| 3-4 年 | 2,043,331.58 | 845,636.01 |
| 4-5 年 | 655,185.41 | 258,485.51 |
| 5 年以上 | 789,203.29 | 532,110.78 |
| 合 计 | 91,820,558.18 | 87,246,475.73 |

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 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 | 77,837.20 | 0.08 | 77,837.20 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 91,742,720.98 | 99.92 | 6,536,210.90 | 7.12 | 85,206,510.08 |
| 合 计 | 91,820,558.18 | 100.00 | 6,614,048.10 | 7.20 | 85,206,510.08 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 87,246,475.73 | 100.00 | 4,433,684.50 | 5.08 | 82,812,791.23 |
| 合 计 | 87,246,475.73 | 100.00 | 4,433,684.50 | 5.08 | 82,812,791.23 |

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目 | 期末数 | | |
|------------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 合并范围内关联方组合 | 27,191,921.59 | | |
| 账龄组合 | 64,550,799.39 | 6,536,210.90 | 10.13 |
| 合 计 | 91,742,720.98 | 6,536,210.90 | 7.12 |

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末数 | | |
|-------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 53,326,512.13 | 2,666,325.61 | 5.00 |
| 1-2 年 | 6,730,046.20 | 673,004.62 | 10.00 |
| 2-3 年 | 1,082,917.98 | 324,875.39 | 30.00 |
| 3-4 年 | 2,042,385.58 | 1,633,908.46 | 80.00 |
| 4-5 年 | 654,203.41 | 523,362.73 | 80.00 |
| 5 年以上 | 714,734.09 | 714,734.09 | 100.00 |
| 小 计 | 64,550,799.39 | 6,536,210.90 | 10.13 |

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|-----------|--------------|--------------|-------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备 | | 77,837.20 | | | | 77,837.20 |
| 按组合计提坏账准备 | 4,433,684.50 | 2,102,526.40 | | | | 6,536,210.90 |
| 合 计 | 4,433,684.50 | 2,180,363.60 | | | | 6,614,048.10 |

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

| 单位名称 | 期末账面余额 | | | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备 |
|--------------------|---------------|------|---------------|--------------------------|-------------------|
| | 应收账款 | 合同资产 | 小计 | | |
| 美国精创 | 10,988,109.14 | | 10,988,109.14 | 11.97 | |
| 巴西精创 | 9,928,838.17 | | 9,928,838.17 | 10.81 | |
| 英国精创 | 6,274,974.28 | | 6,274,974.28 | 6.83 | |
| Tempmate GmbH | 4,044,624.70 | | 4,044,624.70 | 4.40 | 202,231.24 |
| 仪达智能热管理科技(马鞍山)有限公司 | 3,453,833.63 | | 3,453,833.63 | 3.76 | 226,771.66 |
| 小 计 | 34,690,379.92 | | 34,690,379.92 | 37.77 | 429,002.90 |

期末余额前 5 名的应收账款和合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)合计数为 34,690,379.92 元, 占应收账款和合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)期末余额合计数的比例为 37.77%, 相应计提的应收账款坏账准备和合同资产减值准备合计数为 429,002.90 元。

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 合并往来款 | 463,434.66 | 11,541,767.99 |
| 应收出口退税 | | 1,696,265.30 |
| 应收暂付款 | 617,190.43 | 862,488.13 |
| 押金保证金 | 409,209.35 | 583,303.20 |
| 其他 | 209,964.01 | 183,738.76 |
| 合 计 | 1,699,798.45 | 14,867,563.38 |

(2) 账龄情况

| 账 龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|--------------|---------------|
| 1 年以内 | 816,439.35 | 8,455,550.98 |
| 1-2 年 | 191,525.08 | 5,863,577.74 |
| 2-3 年 | 173,399.36 | 34,000.00 |
| 3-4 年 | 4,000.00 | 513,434.66 |
| 4-5 年 | 513,434.66 | 1,000.00 |
| 5 年以上 | 1,000.00 | |
| 合 计 | 1,699,798.45 | 14,867,563.38 |

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | | 账面价值 | |
|-----------|--------------|-----------|------------|-----------------|--------------|------|--|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 金额 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提 比例 (%) | | | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,699,798.45 | 100.00 | 156,194.29 | 9.19 | 1,543,604.16 | | |
| 合 计 | 1,699,798.45 | 100.00 | 156,194.29 | 9.19 | 1,543,604.16 | | |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | | 账面价值 | |
|----------|---------------|-----------|---------------|-----------------|----|------|--|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 金额 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提 比例 (%) | | | |
| 单项计提坏账准备 | 11,078,333.33 | 74.51 | 11,078,333.33 | 100.00 | | | |

| 种 类 | 期初数 | | | | |
|-----------|---------------|--------|---------------|----------|--------------|
| | 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 | 3,789,230.05 | 25.49 | 227,301.99 | 6.00 | 3,561,928.06 |
| 合 计 | 14,867,563.38 | 100.00 | 11,305,635.32 | 76.04 | 3,561,928.06 |

2) 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 期初数 | | 期末数 | | |
|------|---------------|---------------|------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 深圳冷链 | 11,078,333.33 | 11,078,333.33 | | | |
| 小 计 | 11,078,333.33 | 11,078,333.33 | | | |

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末数 | | |
|------------|--------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 合并范围内关联方组合 | 463,434.66 | | 0.00 |
| 账龄组合 | 1,236,363.79 | 156,194.29 | 12.63 |
| 其中：1 年以内 | 816,439.35 | 40,821.97 | 5.00 |
| 1-2 年 | 191,525.08 | 19,152.51 | 10.00 |
| 2-3 年 | 173,399.36 | 52,019.81 | 30.00 |
| 3-4 年 | 4,000.00 | 3,200.00 | 80.00 |
| 4-5 年 | 50,000.00 | 40,000.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 1,000.00 | 1,000.00 | 100.00 |
| 小 计 | 1,699,798.45 | 156,194.29 | 9.19 |

(4) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合 计 |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初数 | 147,777.55 | 28,524.44 | 11,129,333.33 | 11,305,635.32 |
| 期初数在本期 | — | — | — | |
| --转入第二阶段 | -9,576.25 | 9,576.25 | | |
| --转入第三阶段 | | -17,339.94 | 17,339.94 | |

| 项 目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合 计 |
|---------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | -97,379.33 | -1,608.24 | 27,879.87 | -71,107.70 |
| 本期核销 | | | 11,078,333.33 | 11,078,333.33 |
| 期末数 | 40,821.97 | 19,152.51 | 96,219.81 | 156,194.29 |
| 期末坏账准备计提比例(%) | 5.00 | 10.00 | 42.13 | 9.19 |

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 其他应收款核销情况

| 项 目 | 核销金额 |
|------------|---------------|
| 实际核销的其他应收款 | 11,078,333.33 |

2) 本期重要的其他应收款核销情况

| 单位名称 | 其他应收 款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的 核销程序 | 款项是否由关 联交易产生 |
|------|-------------|-------------------|------------------|--------------|-----------------|
| 深圳冷链 | 合并往来 款 | 11,078,333.3 3 | 子公司已注 销, 无法收回 | 公司内部 审批通过 | 是 |
| 小 计 | | 11,078,333.3 3 | | | |

3) 其他应收款核销说明

深圳冷链于 2023 年 7 月 6 日完成工商注销手续, 其他应收款确认无法收回, 2023 年度做核销处理。

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 期末坏账准备 |
|-----------------|-------|------------|-------|----------------|-----------|
| 巴西精创 | 合并往来款 | 463,434.66 | 4-5 年 | 27.26 | |
| 深圳联合共赢集团股份有限公司 | 押金保证金 | 111,000.00 | 1 年以内 | 6.53 | 5,550.00 |
| 支付宝(中国)网络技术有限公司 | 押金保证金 | 50,000.00 | 4-5 年 | 2.94 | 40,000.00 |
| | | 1,000.00 | 5 年以上 | 0.06 | 1,000.00 |
| | 应收暂付款 | 35,599.90 | 1 年以内 | 2.09 | 1,780.00 |
| 江苏省徐州市铜山区人民法院 | 应收暂付款 | 81,525.08 | 1-2 年 | 4.80 | 8,152.51 |
| 北京京东数智工业科技有限公司 | 押金保证金 | 80,000.00 | 1 年以内 | 4.71 | 4,000.00 |
| 小 计 | | 822,559.64 | | 48.39 | 60,482.51 |

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 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 | 26,818,199.36 | | 26,818,199.36 | 36,818,199.36 | 10,000,000.00 | 26,818,199.36 |
| 合 计 | 26,818,199.36 | | 26,818,199.36 | 36,818,199.36 | 10,000,000.00 | 26,818,199.36 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初数 | | 本期增减变动 | | | | 期末数 | |
|-------|---------------|---------------|--------|---------------|--------|----|---------------|------|
| | 账面价值 | 减值准备 | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | 账面价值 | 减值准备 |
| 深圳冷链 | | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | | | | |
| 江苏物联网 | 10,000,000.00 | | | | | | 10,000,000.00 | |
| 徐州物联网 | 3,000,000.00 | | | | | | 3,000,000.00 | |
| 美国精创 | 6,667,360.00 | | | | | | 6,667,360.00 | |
| 英国精创 | 2,865,000.00 | | | | | | 2,865,000.00 | |
| 巴西精创 | 4,285,839.36 | | | | | | 4,285,839.36 | |
| 合 计 | 26,818,199.36 | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | | | 26,818,199.36 | |

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 344,112,195.30 | 222,702,980.61 | 299,968,426.93 | 199,826,532.16 |
| 其他业务收入 | 12,224,481.47 | 8,149,544.05 | 16,230,520.12 | 11,164,327.03 |
| 合 计 | 356,336,676.77 | 230,852,524.66 | 316,198,947.05 | 210,990,859.19 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 354,872,786.53 | | 315,789,935.05 | |

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 冷链智能控制及监测记录类产品 | 323,241,632.93 | 209,095,708.74 | 288,375,690.55 | 190,954,305.42 |
| 环境质量检测产品 | 15,075,341.77 | 12,780,130.31 | 8,381,601.41 | 8,873,028.44 |
| 冷链智能监测记录云服务 | 5,795,220.60 | 827,141.56 | 3,211,134.97 | 763,494.25 |

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 其他 | 10,760,591.23 | 7,523,492.46 | 15,821,508.12 | 10,316,227.30 |
| 小 计 | 354,872,786.53 | 230,226,473.07 | 315,789,935.05 | 210,907,055.41 |

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 国内 | 223,691,466.08 | 145,637,234.97 | 209,981,948.71 | 143,732,297.47 |
| 国外 | 131,181,320.45 | 84,589,238.10 | 105,807,986.34 | 67,174,757.94 |
| 小 计 | 354,872,786.53 | 230,226,473.07 | 315,789,935.05 | 210,907,055.41 |

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|----------------|----------------|
| 在某一时点确认收入 | 349,077,565.93 | 312,578,800.08 |
| 在某一段内确认收入 | 5,795,220.60 | 3,211,134.97 |
| 小 计 | 354,872,786.53 | 315,789,935.05 |

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 23,460,468.74 元。

2. 研发费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 21,295,285.13 | 17,275,701.49 |
| 摊销与折旧 | 1,432,837.31 | 1,324,980.29 |
| 直接材料 | 1,058,140.13 | 1,294,352.89 |
| 其他 | 2,414,992.56 | 1,463,376.12 |
| 合 计 | 26,201,255.13 | 21,358,410.79 |

3. 投资收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------------|-------------|-----------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -780,968.47 | |
| 应收款项融资贴现损失 | -9,636.79 | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 151,053.94 | 12,479.59 |
| 合 计 | -639,551.32 | 12,479.59 |

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

| 项 目 | 金额 | 说明 |
|--|------------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -51, 999. 25 | |
| 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 | 7, 945, 400. 00 | |
| 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 | 151, 053. 94 | |
| 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用 | | |
| 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 | -162, 478. 89 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | -1, 169, 866. 55 | |
| 小 计 | 6, 712, 109. 25 | |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示） | 1, 192, 860. 29 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 5, 519, 248. 96 | |

(2) 重大非经常性损益项目说明

1) 计入当期损益的政府补助 7,945,400.00 元, 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, 具体明细情况如下:

| 项目 | 拨款单位 | 金额 | 备注 |
|-------------------------|----------------|--------------|-------|
| 2020 年高新区支持现代产业发展扶持资金 | 徐州高新技术产业开发区财政局 | 2,600,700.00 | 与收益相关 |
| 徐高新新三板新增挂牌企业奖励资金 | 徐州高新技术产业开发区财政局 | 2,000,000.00 | 与收益相关 |
| 上市补贴资金 | 徐州高新技术产业开发区财政局 | 836,800.00 | 与收益相关 |
| 2022 年省级商务发展专项资金 | 徐州高新技术产业开发区财政局 | 557,900.00 | 与收益相关 |
| 2021 年度市长质量奖奖励资金 | 徐州高新技术产业开发区财政局 | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 2023 年江苏省级商务发展专项资金 | 徐州高新技术产业开发区财政局 | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 借款政府贴息 | 徐州高新技术产业开发区财政局 | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 2022 年度江苏省质量强省奖补专项资金 | 徐州高新技术产业开发区财政局 | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 2021 年度省科学技术奖励及配套资金 | 徐州高新技术产业开发区财政局 | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 2022 年推动科技创新专项资金 | 徐州高新技术产业开发区财政局 | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 2022 年第二批市级知识产权专项资金 | 徐州高新技术产业开发区财政局 | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 国家级服务业标准化试点(商贸流通专项)预拨资金 | 徐州高新技术产业开发区财政局 | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 2022 年市级第三批知识产权专项资金 | 徐州高新技术产业开发区财政局 | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | | 7,945,400.00 | |

2) 其他符合非经常性损益定义的损益项目

公司员工将其通过持股平台持有的且尚未达到行权条件的股份支付转让给其他员工, 公司将其作为股份支付的取消处理, 在其转让的当期将剩余未摊销的股份支付一次性摊销确认 1,169,866.55 元, 并计入资本公积。

2. 根据定义和原则将《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(2023 年修订)》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

无根据公司自身正常经营业务的性质和特点将《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(2023 年修订)》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况。

3. 执行《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(2023 年修订)》对 2022 年度非经常性损益金额的影响

| 项目 | 金额 |
|--|---------------|
| 2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 10,503,583.14 |
| 2022 年度按《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(2023 年修订)》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 7,618,604.20 |

| 项 目 | 金额 |
|-----|-----------------|
| 差异 | 2, 884, 978. 94 |

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

| 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 | 19. 07 | 1. 30 | 1. 30 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 17. 17 | 1. 17 | 1. 17 |

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|-----------------------------|-----------------------------------|-------------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 55, 358, 969. 93 |
| 非经常性损益 | B | 5, 519, 248. 96 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 49, 839, 720. 97 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | D | 269, 092, 191. 79 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E | 9, 889, 245. 28 |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | F | 3 |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | G | 21, 065, 000. 00 |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | H | 6 |
| 股份支付 | I1 | 2, 220, 191. 54 |
| 其他 | J1 | 6 |
| 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | I2 | 914, 733. 15 |
| 外币报表折算 | J2 | 6 |
| 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | | |
| 报告期月份数 | K | 12 |
| 加权平均净资产 | L=D+A/2+E× F/K-G×H/K±I ×J/K | 290, 278, 950. 42 |
| 加权平均净资产收益率 | M=A/L | 19. 07% |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | N=C/L | 17. 17% |

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|--------------------------|---------------------|------------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 55, 358, 969. 93 |
| 非经常性损益 | B | 5, 519, 248. 96 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 49, 839, 720. 97 |
| 期初股份总数 | D | 42, 130, 000. 00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | E | |
| 发行新股或债转股等增加股份数 | F | 1, 260, 000. 00 |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | G | 3 |
| 因回购等减少股份数 | H | |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | I | |
| 报告期缩股数 | J | |
| 报告期月份数 | K | 12 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | L=D+E+F×G/K-H×I/K-J | 42, 445, 000. 00 |
| 基本每股收益 | M=A/L | 1. 30 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | N=C/L | 1. 17 |

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

江苏省精创电气股份有限公司
二〇二四年三月二十八日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

| 科目/指标 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 应收票据 | | 7,568,336.73 | 653,637.34 | 13,367,760.98 |
| 应收款项融资 | 2,790,856.67 | 2,189,864.91 | 4,356,547.11 | 1,934,355.29 |
| 预收款项 | | 168,259.96 | | |
| 其他应付款 | 4,303,372.98 | 4,135,113.02 | | |
| 其他流动负债 | 2,974,679.82 | 9,942,024.79 | 3,960,333.14 | 14,252,264.96 |
| 营业收入 | 402,399,432.17 | 396,827,409.84 | 405,654,611.46 | 402,530,251.82 |
| 营业成本 | 238,033,702.65 | 233,130,607.06 | 246,002,317.20 | 245,519,041.45 |
| 销售费用 | 69,295,691.52 | 68,626,764.78 | 73,340,898.27 | 70,699,814.38 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 386,504,574.12 | 386,095,562.12 | 414,522,767.82 | 413,977,584.11 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 13,671,350.33 | 14,248,622.29 | | |
| 经营活动现金流入小计 | 403,002,347.85 | 403,170,607.81 | 428,941,789.93 | 428,396,606.22 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 191,571,327.69 | 186,668,232.10 | 298,342,264.25 | 297,858,988.50 |
| 支付的各项税费 | 10,442,133.25 | 16,014,155.58 | 18,539,783.06 | 21,118,958.99 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 49,120,660.26 | 48,619,993.48 | 49,219,716.34 | 46,578,632.45 |
| | | | | |

(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

公司于 2024 年 3 月 25 日召开第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，全体董事及监事均一致同意该议案，公司独立董事对该议案发表了一致同意的独立意见。

公司董事会认为：本次会计差错更正及追溯调整事项符合相关法律、法规及《公司章程》的规定，能够客观公允地反映公司财务状况和经营成果，符合企业会计准则相关规定，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。

监事会认为：本次会计差错更正及追溯调整事项符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规及规范性文件的规定，有利于保障投资者的合法权益，不存在损害公司和中小股东利益的情况。

独立董事认为：公司本次前期会计差错更正及追溯调整符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露

规则》等相关文件规定，能够为投资者提供更为准确、可靠的信息，内容及审议程序合法合规，符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司、公司股东特别是中小股东利益的情况。

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 | -51,999.25 |
| 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 | 7,945,400.00 |
| 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 | 151,053.94 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -162,478.89 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | -1,169,866.55 |
| 非经常性损益合计 | 6,712,109.25 |
| 减：所得税影响数 | 1,192,860.29 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 5,519,248.96 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用