



维勘科技

NEEQ: 872259

杭州维勘科技股份有限公司

Hangzhou Wekon Technology CO., Ltd

年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人蔡利平、主管会计工作负责人陈丽丽及会计机构负责人（会计主管人员）陈丽丽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、大信会计师事务所(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

无。

目 录

| | | |
|-----|-----------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 6 |
| 第三节 | 重大事件 | 12 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配..... | 14 |
| 第五节 | 公司治理 | 17 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 21 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况..... | 90 |

| | |
|--------|---|
| 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 | 董事会秘书办公室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-------------|---|-------------------|
| 公司、本公司、维勘科技 | 指 | 杭州维勘科技股份有限公司 |
| 董事会 | 指 | 杭州维勘科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 杭州维勘科技股份有限公司监事会 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、董事会秘书、财务负责人 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员 |
| 全国股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 主办券商 | 指 | 浙商证券股份有限公司 |
| 会计师事务所 | 指 | 大信会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期 | 指 | 2023年1-12月 |
| 本期末、期末 | 指 | 2023年12月31日 |
| 期初 | 指 | 2023年1月1日 |
| 上期、上年同期 | 指 | 2022年1-12月 |
| 上期末 | 指 | 2022年12月31日 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|------------------------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 杭州维勘科技股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Hangzhou Wekon Technology Co., Ltd. | | |
| | - | | |
| 法定代表人 | 蔡利平 | 成立时间 | 2012年3月22日 |
| 控股股东 | 控股股东为（蔡利平） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（蔡利平），无一致行动人 |
| 行业(挂牌公司管理型行业分类) | C 制造业-C40 仪器仪表制造业-C404 光学仪器制造-C4040 光学仪器制造 | | |
| 主要产品与服务项目 | 研发自动光纤端面 3D 干涉仪、手动光纤端面 3D 干涉仪、单多芯一体光纤端面 3D 干涉仪、研磨机、线序仪等多款精密检测设备 | | |
| 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 | 维勘科技 | 证券代码 | 872259 |
| 挂牌时间 | 2017年10月23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） | 18,913,300 |
| 主办券商（报告期内） | 浙商证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 杭州市江干区五星路 201 号浙商证券大楼 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 郑艺婷 | 联系地址 | 杭州市滨江区六和路 368 号(南)二楼 E2042 室 |
| 电话 | 0571-87016790 | 电子邮箱 | sales@wekontech.com |
| 传真 | 0571-87016790 | | |
| 公司办公地址 | 杭州市滨江区六和路 368 号(南)二楼 E2042 室 | 邮政编码 | 310051 |
| 公司网址 | http://www.wekontech.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 | 9133010859305218XP | | |
| 注册地址 | 浙江省杭州市滨江区六和路 368 号一幢(北)三楼 B3030 室 | | |
| 注册资本（元） | 18,913,300 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是专业从事光纤光学检测仪器及其应用软件的研发、生产和销售的高新技术企业。公司的主营产品是干涉仪系列产品。公司处于光学分析仪器制造业，该行业具有知识和技术密集的特点。公司借助研发团队、专利技术、销售渠道、客户资源等优势，通过向客户提供干涉仪等产品及其应用软件或配件，获取收入实现利润，形成持续性的盈利模式。公司成立时间虽短，规模较小，但能充分发挥自身特点，逐步形成了以客户需求为导向，以适应市场的研发创新为核心，机动灵活的商业运作模式。

公司的盈利模式是向客户提供产品及其应用软件或配件形成销售收入获取利润。公司选用国际领先的标准光学组件及光学仪器核心模块，其他通用组件或零配件采用市场采购的方式，将各部件进行组装、改良，并加入自主研发的应用软件及数据库组装调试形成产品，通过直接销售或渠道销售，形成收入获取持续性的利润。公司通过稳步实施商业模式的拓展，从光学分析仪器及其应用软件的研发、生产、销售逐步向能够为客户提供应用大数据、云计算相结合的个性化、多样化的整体解决方案发展。商业模式多样化的拓展也将孕育多样的盈利模式，如向客户提供数据服务、数据模型定制服务、软件定制服务、设备租赁服务等形成收入获取利润。

2023 年度业务收入实现预期目标，研发投入增加，销售收入较上年同期增加 43.67%。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---|---------------|---------------|---------|
| 营业收入 | 10,154,448.86 | 7,068,112.06 | 43.67% |
| 毛利率% | 69.14% | 71.71% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 79,824.53 | -992,478.37 | 108.04% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -724,097.47 | -1,018,788.46 | 28.93% |
| 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） | 0.33% | -3.99% | - |
| 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） | -2.96% | -4.09% | - |
| 基本每股收益 | 0.0042 | -0.05 | 108.44% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 27,017,946.12 | 27,659,204.52 | -2.32% |

| | | | |
|-----------------|---------------|---------------|--------------|
| 负债总计 | 2,468,292.12 | 3,236,612.14 | -23.74% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 24,549,654.00 | 24,422,592.38 | 0.52% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.30 | 1.29 | 0.52% |
| 资产负债率%（母公司） | 5.93% | 7.20% | - |
| 资产负债率%（合并） | 9.14% | 11.70% | - |
| 流动比率 | 10.77 | 8.33 | - |
| 利息保障倍数 | 2.29 | -11.39 | - |
| 营运情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,766,301.70 | 774,960.94 | -327.92% |
| 应收账款周转率 | 4.60 | 4.41 | - |
| 存货周转率 | 1.12 | 0.71 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -2.32% | -0.61% | - |
| 营业收入增长率% | 43.67% | 11.31% | - |
| 净利润增长率% | 108.04% | -8.79% | - |

说明：由于格式受限，本年报里面的上年期末数据均指的是本期期初数。

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 | 19,258,466.94 | 71.28% | 22,155,349.18 | 80.10% | -13.08% |
| 应收票据 | 1,049,485.54 | 3.88% | 214,019.60 | 0.77% | 390.37% |
| 应收账款 | 2,320,128.17 | 8.59% | 1,441,103.90 | 5.21% | 61.00% |
| 存货 | 2,942,912.71 | 10.89% | 1,776,244.22 | 6.42% | 65.68% |
| | | | | | |

项目重大变动原因：

- 1、应收票据：变动比例较大是因为本年客户采用应收票据结算货款的金额较上年增加；
- 2、应收账款：变动比例较大是因为本年营业收入较上年增加 43.67%，应收账款相应增加；
- 3、存货：变动比例较大是预计 2024 年业务量增加，报告期末会有一定备货，故增加存货。

（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 | 10,154,448.86 | - | 7,068,112.06 | - | 43.67% |
| 营业成本 | 3,133,512.52 | 30.86% | 1,999,921.68 | 28.29% | 56.68% |
| 毛利率% | 69.14% | - | 71.71% | - | - |
| 销售费用 | 2,170,322.45 | 21.37% | 1,027,126.23 | 14.53% | 111.30% |
| 管理费用 | 3,323,737.51 | 32.73% | 2,901,919.97 | 41.06% | 14.54% |
| 研发费用 | 2,323,633.94 | 22.88% | 1,860,850.78 | 26.33% | 24.87% |
| 其他收益 | 1,171,863.25 | 11.54% | 409,877.08 | 5.80% | 185.91% |

项目重大变动原因:

- 1、营业收入;增加较大的原因是业务人员积极开拓市场,取得较大业务增长;
- 2、营业成本;增加较大的原因是跟随营业收入的增加,对应成本增加;
- 3、销售费用;增加较大原因是深入挖掘市场导致广告宣传费用增加;
- 4、其他收益:本年度增加了雏鹰计划补贴 20 万和高新认定补贴 47 万元,故增长较多。

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 | 10,154,448.86 | 7,068,112.06 | 43.67% |
| 其他业务收入 | - | 0.00 | |
| 主营业务成本 | 3,133,512.52 | 1,999,921.68 | 56.68% |
| 其他业务成本 | - | 0.00 | |

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比 上年同期 增减% | 营业成本比 上年同期 增减% | 毛利率比上年 同期增减百分 比 |
|-------|---------------|--------------|--------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 干涉仪 | 6,052,282.90 | 1,488,269.86 | 75.41% | 20.52% | 52.03% | -5.10% |
| 研磨机 | 2,898,977.92 | 952,340.41 | 67.15% | 233.86% | 95.35% | 23.29% |
| 线测仪 | 301,415.94 | 57,847.74 | 80.81% | -21.78% | 5.27% | -4.93% |
| 配件及其他 | 901,772.10 | 635,054.51 | 29.58% | 13.75% | 32.70% | -10.06% |
| 合计 | 10,154,448.86 | 3,133,512.52 | 69.14% | 43.67% | 56.68% | -2.56% |

按地区分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因:

主营业务收入变动原因: 2023 年深入市场拓展, 销售增加, 故收入有较大幅度提升;
主营业务成本变动原因: 因业务收入增加, 营业成本对应增加。

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 | 江西天孚科技有限公司 | 2,973,920.36 | 29.29% | 否 |
| 2 | 杭州翊讯科技有限公司 | 1,384,035.41 | 13.63% | 否 |
| 3 | 北京国瑞升精机科技有限公司 | 691,703.56 | 6.81% | 否 |
| 4 | 武汉旭博创科技有限公司 | 436,991.15 | 4.30% | 否 |
| 5 | 江苏凯佳缝纫设备有限公司 | 413,600.02 | 4.07% | 否 |
| | 合计 | 5,900,250.50 | 58.11 | - |

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 | 东莞市博通精密五金有限公司 | 1,726,246.86 | 35.49% | 否 |
| 2 | 上海江木智能科技有限公司 | 777,066.37 | 15.97% | 否 |
| 3 | 杭州丹宁五金机械有限公司 | 426,627.35 | 8.77% | 否 |
| 4 | 戴尔(中国)有限公司 | 401,050.00 | 8.24% | 否 |
| 5 | 哈尔滨芯明天科技有限公司 | 351,255.00 | 7.22% | 否 |
| | 合计 | 3,682,245.58 | 75.70% | - |

(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 | -1,766,301.70 | 774,960.94 | -327.92% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -149,697.00 | | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -980,883.54 | -749,535.07 | -30.87% |

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额: 是因为报告期业务量增加, 采购支付的货款增加了;
- 2、筹资活动产生的现金流量净额: 是因为支付本年租赁费及利息费用增加
- 3、投资活动产生的现金流量净额: 较上期增加购置设备款。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|---------------|-------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 杭州维勘精仪技术有限公司 | 控股子公司 | 仪器仪表的研发和销售 | 7,500,000.00 | 12,529,419.05 | 11,555,801.00 | 10,154,448.86 | 2,550,532.23 |
| 杭州趋势电子商务有限公司 | 控股子公司 | 互联网销售服务 | 1,000,000.00 | 544,663.43 | 438,361.66 | 0 | -113,691.69 |
| 杭州金仲堂供应链管理有限公 | 控股子公司 | 供应链管理服 | 10,000,000.00 | 311,377.10 | -1,503,793.98 | 0 | -1,162,953.39 |

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

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 |
|------------------------|--|
| 1、市场风险 | 公司的产品和服务客户基本为光纤通信行业。但需求量受产品升级以及各项政策影响较大。若出现政策方向调整、执行力度变化,将对公司产品及服务的需求产生较大影响。 |
| 2、技术风险 | 公司所处的仪器仪表制造业,涉及高科技技术领域。近年,国内外创新公司不断涌现,新技术、新应用大量出现,公司如不能保持持续开发新产品、新技术能力,将削弱公司已有的技术竞争优势,从而影响公司的综合竞争优势和持续发展能力。 |
| 3、行业竞争加速会带来毛利率和净利润率的降低 | 由于市场竞争进一步加剧,智慧城市传统业务的毛利率有可能呈下降趋势。此外成本价格的上涨也会影响订单毛利率。 |
| 4、公司快速发展带来的管理风险 | 随着公司业务的持续高速发展,公司产品在全国各地的分布不断增多,覆盖区域更广,使公司多区域管理各地订单实施的难度进一步加大,管理团队面对高速扩张的业务,会面临成熟人员的不足,给公司带来一定的经营风险。 |
| 5、人力资源风险 | 公司业务属人力资本和技术密集型行业,依靠着专业的管理和技术人才,公司近年来取得了持续发展。近年由于行业景气度较高,经验丰富的管理人才需求旺盛,创业浪潮风起云涌,公司现有人才存在较大的流失风险,引进人才难度及成本上升,从而会对公司未来发展产生一定的不利影响。 |
| 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 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|--------|----------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | | |
| 销售产品、商品，提供劳务 | | |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 其他 | 90,000 | 20,267.6 |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |

| | | |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 收购、出售资产或股权 | | |
| 与关联方共同对外投资 | | |
| 提供财务资助 | | |
| 提供担保 | | |
| 委托理财 | | |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | | |
| 贷款 | | |
| | | |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易按照市场价格确定交易价格，价格公允，系公司正常经营需要的，具有合理性和必要性，不存在损害公司及股东利益的情况，不会对公司财务状况、经营成果产生不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(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 | 2017年10月23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 | 2017年10月23日 | | 挂牌 | 资金占用承诺 | 承诺不占用公司资金 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2017年10月23日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2017年10月23日 | | 挂牌 | 资金占用承诺 | 承诺不占用公司资金 | 正在履行中 |
| 其他 | 2021年9月16日 | 2022年9月15日 | 发行 | 限售承诺 | 新增认购股票登记在中国证券登记结算有限公司北京分公司之日起自愿锁定一年 | 已履行完毕 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

履行情况：报告期内无违反承诺事项发生。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|-----------------|---------------|------------|----------|------------|------------|----------|----|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% | |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 1,269,200 | 6.7106% | 6,452,375 | 7,721,575 | 40.8261% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,268,200 | 6.7053% | 2,137,375 | 3,405,575 | 18.0062% | |
| | 董事、监事、高管 | 1,268,200 | 6.7053% | 2,462,375 | 3,730,575 | 19.7246% | |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0% | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 17,644,100 | 93.2894% | -6,452,375 | 11,191,725 | 59.1738% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 12,354,100 | 65.3196% | -2,137,375 | 10,216,725 | 54.0187% | |
| | 董事、监事、高管 | 13,654,100 | 72.1931% | -2,462,375 | 11,191,725 | 59.1738% | |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| 总股本 | | 18,913,300 | - | 0 | 18,913,300 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 14 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(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 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 | 蔡利平 | 13,622,300 | 0 | 13,622,300 | 72.0250% | 10,216,725 | 3,405,575 | 0 | 0 |
| 2 | 陈利军 | 1,983,000 | 0 | 1,983,000 | 10.4847% | 0 | 1,983,000 | 0 | 0 |
| 3 | 吴园香 | 943,000 | 0 | 943,000 | 4.9859% | 0 | 943,000 | 0 | 0 |
| 4 | 王秀玉 | 740,000 | 0 | 740,000 | 3.9126% | 0 | 740,000 | 0 | 0 |
| 5 | 马坚强 | 500,000 | 0 | 500,000 | 2.6436% | 375,000 | 125,000 | 0 | 0 |
| 6 | 徐彪 | 400,000 | 0 | 400,000 | 2.1149% | 300,000 | 100,000 | 0 | 0 |
| 7 | 周尚献 | 400,000 | 0 | 400,000 | 2.1149% | 300,000 | 100,000 | 0 | 0 |
| 8 | 李雅珍 | 54,000 | 200 | 54,200 | 0.2866% | 0 | 54,200 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|-----|------------|-----|------------|----------|------------|-----------|---|---|
| 9 | 张焕新 | 54,000 | 100 | 54,100 | 0.2860% | 0 | 54,100 | 0 | 0 |
| 10 | 蒋山梅 | 54,000 | 0 | 54,000 | 0.2855% | 0 | 54,000 | 0 | 0 |
| 11 | 刘倩姬 | 54,000 | 0 | 54,000 | 0.2855% | 0 | 54,000 | 0 | 0 |
| 12 | 刘一飞 | 54,000 | 0 | 54,000 | 0.2855% | 0 | 54,000 | 0 | 0 |
| 13 | 潘素庆 | 54,000 | 0 | 54,000 | 0.2855% | 0 | 54,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 18,912,300 | 300 | 18,912,600 | 99.9963% | 11,191,725 | 7,720,875 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：蔡利平和陈利军为表兄弟关系

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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 | 2021年9月9日 | 19,375,300 | 2,452,900.09 | 是 | 将“支付供应商采购款”项目余额中的85万元调整至“支付各项费用”项目 | 850,000.00 | 已事前及时履行 |
| | | | | | | | |

募集资金使用详细情况：

本年度募集资金使用金额为 2,452,900.09 元，募集资金余额为 14,052,163.75 元，其中补充流动资金使用 2,400,091.91 元，投资全资子公司使用 52,808.18 元。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|--------------|----|----------|-----------|-----------|------------|------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 蔡利平 | 董事长兼总经理 | 男 | 1983年10月 | 2023年9月6日 | 2026年9月5日 | 13,622,300 | 0 | 13,622,300 | 72.0250% |
| 安巧香 | 董事 | 女 | 1986年5月 | 2023年9月6日 | 2026年9月5日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 马坚强 | 董事 | 男 | 1982年11月 | 2023年9月6日 | 2026年9月5日 | 500,000 | 0 | 500,000 | 2.6436% |
| 徐彪 | 董事 | 男 | 1981年11月 | 2023年9月6日 | 2026年9月5日 | 400,000 | 0 | 400,000 | 2.1149% |
| 周尚献 | 董事 | 男 | 1965年2月 | 2023年9月6日 | 2026年9月5日 | 400,000 | 0 | 400,000 | 2.1149% |
| 朱俊丽 | 监事会主席兼职工代表监事 | 女 | 1987年8月 | 2023年9月6日 | 2026年9月5日 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 张洁 | 监事 | 男 | 1985年1月 | 2023年9月6日 | 2026年9月5日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 黄美珍 | 监事 | 女 | 1988年12月 | 2023年9月6日 | 2026年9月5日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 陈丽丽 | 财务负责人 | 女 | 1990年8月 | 2023年9月6日 | 2026年9月5日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 郑艺婷 | 董事会秘书 | 女 | 1989年9月 | 2023年9月6日 | 2026年9月5日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

蔡利平为控股股东，马坚强、徐彪、周尚献为公司董事，除此之外，董监高与股东之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

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

(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 |
|---------|------|------|------|------|
| 生产人员 | 2 | 0 | 0 | 2 |
| 销售人员 | 6 | 0 | 0 | 6 |
| 技术人员 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 财务人员 | 2 | 0 | 0 | 2 |
| 行政管理人员 | 7 | 0 | 0 | 7 |
| 采购人员 | 1 | 0 | 0 | 1 |
| 仓管人员 | 1 | 0 | 0 | 1 |
| 员工总计 | 23 | 0 | 0 | 23 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 0 | 1 |
| 本科 | 10 | 9 |
| 专科 | 10 | 10 |
| 专科以下 | 3 | 3 |
| 员工总计 | 23 | 23 |

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

公司建立了完善的薪酬制度，根据员工发展阶段及岗位类型制定培训计划，报告期内无离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

公司不断完善法人治理结构，建立有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且三会成员按照议事规则，独立、忠实、勤勉地履行职责和义务。

经董事会评估认为，报告期内公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

(二) 监事会对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

一、资产完整：公司合法拥有与主营业务相关的资产，具备与日常经营有关配套设施，拥有与日常经营

有关的办公设备等。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司资产权属清晰，独立，不存在资产、资金被实际控制人、主要股东及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

二、业务独立：公司在业务上独立于公司实际控制人、股东及其参股的其他企业。公司独立获取业务收

入和利润，具有独立自主的经营能力。公司不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行经营的情形。

三、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举、聘任产生，公司总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在本公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，公司的财务人员未在实际控制人、主要股东及其控制或参股的其他企业中兼职，公司员工均由公司自行聘用、管理，公司在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。

四、财务独立：公司设有独立的财务管理部门，配备了专职的财务人员，独立核算并开展财务工作和进行财务决策，不受实际控制人、股东及其控制或参股的其他企业的干预或控制。公司建立了规范的会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司拥有独立的银行账户，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司不存在资金被实际控制人控制、主要股东及其控制或参股的其他企业占用的情形。

五、机构独立：公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，根据公司章程的规定聘任了总经理，同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门，并规定了相应的管理制度和办法，独立行使经营管理职权。公司组织机构的设置、运行和管理完全独立，不存在与公司实际控制人、主要股东及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，尚未发现以上内部管理制度存在重大缺陷。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平衡运行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | | | |
|------------------|---|-----------|---|---|
| 是否审计 | 是 | | | |
| 审计意见 | 无保留意见 | | | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | | | |
| 审计报告编号 | 大信审字[2024]第 4-00033 号 | | | |
| 审计机构名称 | 大信会计师事务所(特殊普通合伙) | | | |
| 审计机构地址 | 北京市海淀区知春路 1 号 22 层 220 6 | | | |
| 审计报告日期 | 2024 年 4 月 15 日 | | | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 郭安静 2 年 | 郭彬 1 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | | | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 5 年 | | | |
| 会计师事务所审计报酬(万元) | 15 万 | | | |

审计报告

大信审字[2024]第 4-00033 号

杭州维勤科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了杭州维勤科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年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并不涵盖其他信息，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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：郭安静

中国 · 北京

中国注册会计师：郭彬

二〇二四年四月十五日

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） | 19,258,466.94 | 22,155,349.18 |
| 结算备付金 | | | |

| | | | |
|----------------|-------|----------------------|----------------------|
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五（二） | 1,049,485.54 | 214,019.60 |
| 应收账款 | 五（三） | 2,320,128.17 | 1,441,103.90 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五（四） | 253,936.33 | 353,275.06 |
| 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（五） | 261,395.20 | 158,437.89 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五（六） | 2,942,912.71 | 1,776,244.22 |
| 合同资产 | 五（七） | 305,026.95 | 214,111.50 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五（八） | 71,610.30 | 194,477.75 |
| 流动资产合计 | | 26,462,962.14 | 26,507,019.10 |
| 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 | | | 0.00 |
| 固定资产 | 五（九） | 127,019.91 | 7,458.06 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五（十） | 242,695.10 | 917,799.80 |
| 无形资产 | 五（十一） | 152,041.54 | 162,500.00 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | 0.00 |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 五（十二） | 33,227.43 | 64,427.56 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 554,983.98 | 1,152,185.42 |
| 资产总计 | | 27,017,946.12 | 27,659,204.52 |
| 流动负债： | | | |

| | | | |
|----------------------|-------|---------------------|---------------------|
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五（十三） | 217,899.77 | 171,540.00 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五（十四） | 57,053.98 | 166,046.70 |
| 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（十五） | 608,202.66 | 400,087.34 |
| 应交税费 | 五（十六） | 38,258.98 | 7,147.87 |
| 其他应付款 | 五（十七） | 1,527,324.95 | 1,695,384.89 |
| 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 | | | 743,514.67 |
| 其他流动负债 | | 7,417.02 | |
| 流动负债合计 | | 2,456,157.36 | 3,183,721.47 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | 0.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 0 | 7,000.67 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 五（十二） | 12,134.76 | 45,890.00 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 12,134.76 | 52,890.67 |
| 负债合计 | | 2,468,292.12 | 3,236,612.14 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五（十八） | 18,913,300.00 | 18,913,300.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五（十九） | 6,296,452.60 | 6,249,215.51 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五（二十） | 221,519.81 | 221,519.81 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五（二十一） | -881,618.41 | -961,442.94 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 24,549,654.00 | 24,422,592.38 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 24,549,654.00 | 24,422,592.38 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 27,017,946.12 | 27,659,204.52 |

法定代表人：蔡利平

主管会计工作负责人：陈丽丽

会计机构负责人：陈丽丽

（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 | | 13,523,771.32 | 15,885,570.64 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | 0.00 | 1,280.67 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | | |
| 其他应收款 | 十五（一） | 1,883,964.77 | 481,235.93 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 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 | | 71,610.30 | 58,490.59 |
| 流动资产合计 | | 15,479,346.39 | 16,426,577.83 |
| 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 | 十五（二） | 8,500,000.00 | 8,500,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | | |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | 614,324.90 |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 2,871.30 | 23,284.23 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 8,502,871.30 | 9,137,609.13 |
| 资产总计 | | 23,982,217.69 | 25,564,186.96 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 101,469.40 | 77,848.20 |
| 应交税费 | | 833.35 | 1,448.34 |
| 其他应付款 | | 1,320,629.62 | 1,320,629.62 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 1,422,932.37 | 1,399,926.16 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | 410,101.24 |
| 长期应付款 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|---------------|---------------|
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | 30,716.25 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 0.00 | 440,817.49 |
| 负债合计 | | 1,422,932.37 | 1,840,743.65 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 18,913,300.00 | 18,913,300.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 6,296,452.60 | 6,249,215.51 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 221,519.81 | 221,519.81 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -2,871,987.09 | -1,660,592.01 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 22,559,285.32 | 23,723,443.31 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 23,982,217.69 | 25,564,186.96 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|----------------|--------|---------------|--------------|
| 一、营业总收入 | | 10,154,448.86 | 7,068,112.06 |
| 其中：营业收入 | 五（二十二） | 10,154,448.86 | 7,068,112.06 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 11,009,488.05 | 7,820,919.97 |
| 其中：营业成本 | 五（二十二） | 3,133,512.52 | 1,999,921.68 |
| 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（二十三） | 45,239.48 | 30,701.27 |
| 销售费用 | 五（二十四） | 2,170,322.45 | 1,027,126.23 |
| 管理费用 | 五（二十五） | 3,323,737.51 | 2,901,919.97 |
| 研发费用 | 五（二十六） | 2,323,633.94 | 1,860,850.78 |
| 财务费用 | 五（二十七） | 13,042.15 | 400.04 |
| 其中：利息费用 | | 60,104.93 | 73,934.06 |
| 利息收入 | | 49,244.23 | 63,143.91 |
| 加：其他收益 | 五（二十八） | 1,171,863.25 | 409,877.08 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | 0.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | 0.00 |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 0.01 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | 0.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五（二十九） | -113,063.73 | -184,677.81 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五（三十） | -176,761.21 | -387,751.01 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 45,845.52 | 0.00 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 72,844.64 | -915,359.65 |
| 加：营业外收入 | | 4,424.78 | 0 |
| 减：营业外支出 | | 0.00 | 335.50 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 77,269.42 | -915,695.15 |
| 减：所得税费用 | 五（三十一） | -2,555.11 | 76,783.22 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 79,824.53 | -992,478.37 |
| 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） | | 79,824.53 | -992,478.37 |
| 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 | | 79,824.53 | -992,478.37 |

| | | | |
|--------------------------|--|-----------|-------------|
| “-”号填列) | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1)重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| (2)权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| (3)其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| (4)企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (5)其他 | | | |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1)权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2)其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4)其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5)现金流量套期储备 | | | |
| (6)外币财务报表折算差额 | | | |
| (7)其他 | | | |
| (二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 79,824.53 | -992,478.37 |
| (一)归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 79,824.53 | -992,478.37 |
| (二)归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一)基本每股收益(元/股) | | 0.0042 | -0.05 |
| (二)稀释每股收益(元/股) | | 0.0042 | -0.05 |

法定代表人：蔡利平

主管会计工作负责人：陈丽丽

会计机构负责人：陈丽丽

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|---------------|----|--------------|--------------|
| 一、营业收入 | | | |
| 减：营业成本 | | | |
| 税金及附加 | | 2,421.91 | |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 1,250,578.77 | 1,503,014.03 |
| 研发费用 | | 0.00 | |
| 财务费用 | | 14,550.96 | 3,142.53 |
| 其中：利息费用 | | | 41,563.74 |

| | | | |
|-----------------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 利息收入 | | 33,847.63 | 37,055.83 |
| 加：其他收益 | | 7,010.03 | 2,500.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -7,002.31 | -544.95 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 45,845.52 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -1,221,698.40 | -1,504,201.51 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -1,221,698.40 | -1,504,201.51 |
| 减：所得税费用 | | -10,303.32 | 18,494.19 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,211,395.08 | -1,522,695.70 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列） | | -1,211,395.08 | -1,522,695.70 |
| （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 | | -1,211,395.08 | -1,522,695.70 |
| 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 | | 9,264,668.45 | 7,263,214.47 |
| 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 | | 441,633.49 | 383,231.49 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五（三十二） | 1,098,694.41 | 1,253,487.78 |
| 经营活动现金流入小计 | | 10,804,996.35 | 8,899,933.74 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 4,890,213.56 | 2,887,155.96 |
| 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 | | 3,983,590.77 | 3,519,945.40 |
| 支付的各项税费 | | 591,060.25 | 597,978.70 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五（三十二） | 3,106,433.47 | 1,119,892.74 |
| 经营活动现金流出小计 | | 12,571,298.05 | 8,124,972.80 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -1,766,301.70 | 774,960.94 |
| 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 | | 5,000.00 | |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 5,000.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 154,697.00 | |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 154,697.00 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -149,697.00 | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五（三十二） | 0.00 | 5,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 5,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 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（三十二） | 980,883.54 | 754,535.07 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 980,883.54 | 754,535.07 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -980,883.54 | -749,535.07 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | 13,079.10 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -2,896,882.24 | 38,504.97 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 22,155,349.18 | 22,116,844.21 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 19,258,466.94 | 22,155,349.18 |

法定代表人：蔡利平

主管会计工作负责人：陈丽丽

会计机构负责人：陈丽丽

（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 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 89,560.77 | 25,947.48 |
| 经营活动现金流入小计 | | 89,560.77 | 25,947.48 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 928,354.23 | 939,228.29 |
| 支付的各项税费 | | 2,421.91 | 16,655.19 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,310,514.77 | 737,418.23 |
| 经营活动现金流出小计 | | 2,241,290.91 | 1,693,301.71 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -2,151,730.14 | -1,667,354.23 |
| 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 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 5,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 5,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 210,069.18 | 420,138.36 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 210,069.18 | 420,138.36 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -210,069.18 | -415,138.36 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -2,361,799.32 | -2,082,492.59 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 15,885,570.64 | 17,968,063.23 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 13,523,771.32 | 15,885,570.64 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2023 年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|-------------|---------|----|--|--------------|---------------|----------------|----------|------------|----------------|----------------|-------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者权益合 计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | | | 未分配利润 |
| | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 18,913,300 | | | | 6,249,215.51 | | | | 221,519.81 | | -953,078.71 | | 24,430,956.61 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | -8,364.23 | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 18,913,300 | | | | 6,249,215.51 | | | | 221,519.81 | | -961,442.94 | | 24,422,592.38 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | 47,237.09 | | | | | | 79,824.53 | | 127,061.62 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 79,824.53 | | 79,824.53 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 47,237.09 | | | | | | | | 47,237.09 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | 47,237.09 | | | | | | | | 47,237.09 |
| （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 | 18,913,300 | | | | 6,296,452.6 | | | 221,519.81 | | -881,618.41 | | 24,549,654.00 |

| 项目 | 2022 年 | | |
|----|-------------|--------|--------|
| | 归属于母公司所有者权益 | 少数股东权益 | 所有者权益合 |

| | 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 | 计 |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|------------|-----------|-------------|---------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 18,913,300 | | | | 6,207,651.77 | | | | 221,519.81 | | 30,290.20 | 25,373,507.01 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | 745.23 | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 18,913,300.00 | | | | 6,207,651.77 | | | | 221,519.81 | 31,035.43 | 31,035.43 | 25,373,507.01 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | | | | | 41,563.74 | | | | | | -992,478.37 | -950,914.63 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | -992,478.37 | -992,478.37 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | 41,563.74 | | | | | | | 41,563.74 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | 41,563.74 | | | | | | | 41,563.74 |
| (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 | 18,913,300.00 | | | 6,249,215.51 | | | | 221,519.81 | | -961,442.94 | | | 24,422,592.38 |

法定代表人：蔡利平

主管会计工作负责人：陈丽丽

会计机构负责人：陈丽丽

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2023 年 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------|---------|---------|----|--------------|-----------|------------|----------|------------|------------|---------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库 存股 | 其他综 合收益 | 专项储 备 | 盈余公积 | 一般风 险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合 计 |
| | | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 18,913,300 | | | | 6,249,215.51 | | | | 221,519.81 | | -1,650,380.82 | 23,733,654.50 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | -10,211.19 | -10,211.19 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 其他 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 二、本年期初余额 | 18,913,300 | | | | 6,249,215.51 | | | | 221,519.81 | | -1,660,592.01 | 23,723,443.31 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 47,237.09 | | | | | | -1,211,395.08 | -1,164,157.99 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -1,211,395.08 | -1,211,395.08 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 47,237.09 | | | | | | | 47,237.09 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|-------------------|--|--|--|--------------------|--|--|--|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 18,913,300 | | | | 6,296,452.6 | | | | 221,519.81 | | -2,871,987.09 | 22,559,285.32 |

| 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 | 18,913,300 | | | | 6,207,651.77 | | | | 221,519.81 | | -137,896.31 | 25,204,575.27 |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|-------------------|--|--|---------------------|--|--|-------------------|--|----------------------|----------------------|------------------|
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 18,913,300 | | | 6,207,651.77 | | | 221,519.81 | | -137,896.31 | 25,204,575.27 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | 41,563.74 | | | | | -1,522,695.70 | -1,481,131.96 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | -1,522,695.70 | -1,522,695.70 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | 41,563.74 | | | | | | | 41,563.74 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | 41,563.74 | | | | | | | |
| （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、本年年末余额 | 18,913,300 | | | | 6,249,215.51 | | | | 221,519.81 | | -1,660,592.01 | 23,723,443.31 |



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

杭州维勘科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

杭州维勘科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由杭州维勘科技有限公司整体变更设立。2012年3月22日由汪凯巍、康记、邵江良、裘航、郭兵健、邵岗林以及徐一俊等自然人共同投资，在杭州注册成立杭州维勘科技有限公司。2017年5月30日杭州维勘科技有限公司以净资产折股，整体变更设立为股份有限公司。2017年9月28日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码872259。截至2023年12月31日，注册资本18,913,300.00元，实缴资本18,913,300.00元。截至2023年12月31日，实际控制人为蔡利平。

现公司位于杭州市滨江区六和路368号一幢(南)二楼E3-2室。企业统一信用代码：9133010859305218XP。

(二) 企业实际从事的主要经营活动

本公司主要经营活动为：光电仪器设备等研发、销售，计算机软件服务。

本公司的经营范围为：技术开发、技术服务、技术咨询、销售：光电仪器设备，计算机软件；服务：机械设备租赁；货物进出口（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营）。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月15日决议批准报出。

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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表

项目附注相关重要性标准为：

| 项目 | 重要性标准 |
|-----------------------|---|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 占相应应收款项金额的10%以上，且金额超过50万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化 |
| 重要应收款项坏账准备收回或转回 | 影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的10%以上，且金额超过50万元，或影响当期盈亏变化 |
| 重要的应收款项核销 | 占相应应收款项10%以上，且金额超过50万元 |
| 预收款项及合同资产账面价值发生重大变动 | 变动幅度超过30%，且金额超过50万元 |
| 账龄超过1年以上的重要应付账款及其他应付款 | 占应付账款或其他应付款余额10%以上，且金额超过50万元 |

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

（六）控制权的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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）金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本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（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下

应收票据按照信用风险特征组合：

| 组合类别 | 确定依据 |
|-------------|--|
| 组合 1：银行承兑汇票 | 依据《中国人民银行 中国银行保险监督管理委员会发布 2022 年我国系统重要性银行名单》确定（承兑人信用风险较小的银行） |
| 组合 2：商业承兑汇票 | 依据账龄组合确认 |

应收账款按照信用风险特征组合：

| 组合类别 | 确定依据 |
|-----------|----------|
| 组合 1：账龄组合 | 依据客户账龄确定 |

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合类别 | 确定依据 |
|--------------|----------------------|
| 组合 1: 保证金、押金 | 依据客户账龄确定，收取的工程保证金 |
| 组合 2: 关联方款项 | 依据客户账龄确定，主要为本公司关联方 |
| 组合 3: 代垫款项 | 依据客户账龄确定，如为员工代垫的社保款等 |

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料领用和发出时按加权平均法计价，产成品领用和发出时按个别计价法计价。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且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。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

| 组合类别 | 确定依据 |
|-----------|-------------|
| 组合 1：账龄组合 | 依据客户约定质保金确定 |

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-----------|-----------|----------|
| 专用设备 | 3-5 | 5.00 | 19-31.67 |
| 办公及其他设备 | 3-5 | 5.00 | 19-31.67 |
| 运输设备 | 4 | 5.00 | 23.75 |

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十六）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 资产类别 | 使用寿命（年） | 摊销方法 |
|------|---------|------|
| 专利权 | 10.00 | 直线法 |

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、研发耗材、折旧摊销费用、其他费用等。

（十七）职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（十八）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：客户收到货物并验收作为收入的确认时点。具体为：①对需要试用的商品，在向客户发出试用并经客户签收时记为发出商品，试用期结束后，与客户签订正式销售合同并经客户正式验收时确认为收入。②对无需试用的商品，在与客户签订销售合同，并经客户验收后确认为收入。

（十九）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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的该资产在转回日的账面价值。

（二十）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十二）租赁

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

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过12个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于10,000.00元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，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确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十三）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 重要会计政策变更

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对2022年1月1日之前发生的该等单项交易，如果导致2022年1月1日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在2022年1月1日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整2022年1月1日的留存收益。该事项对2022年12月31日及2022年度财务报表影响如下：

| 合并资产负债表项目 | 变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度 | 变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度 | 影响数 |
|-----------|---------------------------------|---------------------------------|-----------|
| 资产： | | | |
| 递延所得税资产 | 26,901.79 | 64,427.56 | 37,525.77 |
| 负债： | | | |
| 递延所得税负债 | | 45,890.00 | 45,890.00 |
| 股东权益： | | | |
| 未分配利润 | -953,078.71 | -961,442.94 | -8,364.23 |
| 利润： | | | |
| 所得税费用 | 68,418.99 | 76,783.22 | 8,364.23 |



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

| 母公司资产负债表项目 | 变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度 | 变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度 | 影响数 |
|------------|---------------------------------|---------------------------------|------------|
| 资产: | | | |
| 递延所得税资产 | 2,779.17 | 23,284.23 | 20,505.06 |
| 负债: | | | |
| 递延所得税负债 | | 30,716.25 | 30,716.25 |
| 股东权益: | | | |
| 未分配利润 | -1,650,380.82 | -1,660,592.01 | -10,211.19 |
| 利润: | | | |
| 所得税费用 | 8,283.00 | 18,494.19 | 10,211.19 |

2. 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------------------------------------|--------|
| 增值税 | 按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 | 13%、6% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的 20% 计缴 | 20% |

(二) 重要税收优惠及批文

(1) 所得税优惠政策

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)文件有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《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)文件有关规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

(2) 增值税优惠政策

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产品和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）和财政部、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），本公司自行开发生产的软件产品销售先按 13%税率计缴增值税，实际税负率超过 3%的部分实行即征即退。

(3) 其他税费

根据国家税务总局 2022 年 3 月 4 日发布的关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告（2022 年第 10 号），2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户按照 50%的税额幅度减征资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、合并财务报表重要项目注释

(二) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 银行存款 | 19,258,466.94 | 22,155,349.18 |
| 合计 | 19,258,466.94 | 22,155,349.18 |

注：期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 1,035,705.54 | 196,414.20 |
| 商业承兑汇票 | 14,000.00 | 18,532.00 |
| 减：坏账准备 | 220.00 | 926.60 |



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|--------------|------------|
| 合计 | 1,049,485.54 | 214,019.60 |

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 2,261,587.55 | 1,344,405.00 |
| 1至2年 | 193,900.00 | 295,161.00 |
| 2至3年 | 181,135.00 | 37,921.00 |
| 3年以上 | 20,500.00 | 80,602.75 |
| 小计 | 2,657,122.55 | 1,758,089.75 |
| 减: 坏账准备 | 336,994.38 | 316,985.85 |
| 合计 | 2,320,128.17 | 1,441,103.90 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | |
|------------------|--------------|--------|------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 148,135.00 | 5.58 | 148,135.00 | 100.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 2,508,987.55 | 94.42 | 188,859.38 | 7.53 |
| 其中: 组合: 账龄组合 | 2,508,987.55 | 94.42 | 188,859.38 | 7.53 |
| 合计 | 2,657,122.55 | 100.00 | 336,994.38 | 12.68 |

| 类别 | 期初余额 | | | |
|------------------|--------------|--------|------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 60,102.75 | 3.42 | 60,102.75 | 100.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,697,987.00 | 96.58 | 256,883.10 | 15.13 |
| 其中: 组合: 账龄组合 | 1,697,987.00 | 96.58 | 256,883.10 | 15.13 |
| 合计 | 1,758,089.75 | 100.00 | 316,985.85 | 18.03 |

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | | | 依据 |
|------|------|------|---------|----|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | |



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|------------|-------------------|-------------------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 依据 |
| 湖南中科光电有限公司 | 148,135.00 | 148,135.00 | 100.00 | 失信被执行人 |
| 合计 | 148,135.00 | 148,135.00 | 100.00 | — |

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合：账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|---------------------|-------------|-------------------|---------------------|--------------|-------------------|
| | 账面余额 | 预期信用损失率 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 预期信用损失率 (%) | 坏账准备 |
| 1年以内 | 2,261,587.55 | 5.00 | 113,079.38 | 1,344,405.00 | 11.18 | 150,366.86 |
| 1至2年 | 193,900.00 | 20.00 | 38,780.00 | 295,161.00 | 24.86 | 73,375.91 |
| 2至3年 | 33,000.00 | 50.00 | 16,500.00 | 37,921.00 | 33.33 | 12,640.33 |
| 3年以上 | 20,500.00 | 100.00 | 20,500.00 | 20,500.00 | 100.00 | 20,500.00 |
| 合计 | 2,508,987.55 | 7.53 | 188,859.38 | 1,697,987.00 | 15.13 | 256,883.10 |

3. 坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------|-------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 按单项评估计提坏账准备 | 60,102.75 | 148,775.33 | | 60,743.08 | | 148,135.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 256,883.10 | 11,558.00 | 79,581.72 | | | 188,859.38 |
| 合计 | 316,985.85 | 160,333.33 | 79,581.72 | 60,743.08 | | 336,994.38 |

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 江西天孚科技有限公司 | 891,700.00 | 33.56 | 44,585.00 |
| 银河航天科技(南通)有限公司 | 248,900.00 | 9.37 | 12,445.00 |
| 北京国瑞升精机科技有限公司 | 189,107.50 | 7.12 | 9,455.38 |
| 高安天孚光电技术有限公司 | 188,000.00 | 7.08 | 9,400.00 |
| 湖南中科光电有限公司 | 148,135.00 | 5.58 | 148,135.00 |
| 合计 | 1,665,842.50 | 62.69 | 224,020.38 |

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
|-----------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| 1年以内 | 250,386.33 | 98.60 | 344,702.80 | 97.57 |
| 1至2年 | 3,550.00 | 1.40 | 8,572.26 | 2.43 |
| 合计 | 253,936.33 | 100.00 | 353,275.06 | 100.00 |

2. 预付款项金额主要供应商单位情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|---------------------|-------------------|--------------------|
| 杭州高新技术产业开发区资产经营有限公司 | 90,541.32 | 35.66 |
| 爱特蒙特光学(深圳)有限公司 | 72,885.00 | 28.70 |
| 哈尔滨芯明天科技有限公司 | 49,194.00 | 19.37 |
| 合计 | 212,620.32 | 83.73 |

(五) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 361,685.98 | 225,709.95 |
| 减: 坏账准备 | 100,290.78 | 67,272.06 |
| 合计 | 261,395.20 | 158,437.89 |

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 1年以内 | 212,317.45 | 116,749.34 |
| 1至2年 | 41,691.53 | 53,849.61 |
| 2至3年 | 52,566.00 | 5,015.00 |
| 3年以上 | 55,111.00 | 50,096.00 |
| 小计 | 361,685.98 | 225,709.95 |
| 减: 坏账准备 | 100,290.78 | 67,272.06 |
| 合计 | 261,395.20 | 158,437.89 |

(2) 按款项性质披露

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 员工备用金 | 169,852.45 | 43,920.41 |
| 保证金及押金 | 162,238.53 | 146,898.53 |



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 其他代扣代缴款项 | 29,595.00 | 34,891.01 |
| 小计 | 361,685.98 | 225,709.95 |
| 减：坏账准备 | 100,290.78 | 67,272.06 |
| 合计 | 261,395.20 | 158,437.89 |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2023年1月1日余额 | 67,272.06 | | | 67,272.06 |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 33,923.27 | | | 33,923.27 |
| 本期转回 | 904.55 | | | 904.55 |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023年12月31日余额 | 100,290.78 | | | 100,290.78 |

(4) 坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|------------------|------------------|---------------|----|------|-------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 账龄组合 | 67,272.06 | 33,923.27 | 904.55 | | | 100,290.78 |
| 合计 | 67,272.06 | 33,923.27 | 904.55 | | | 100,290.78 |

(5) 按欠款方归集的期末余额主要的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------------|--------|-------------------|------|----------------------|------------------|
| 杭州高新技术产业开发区资产经营有限公司 | 保证金及押金 | 110,212.00 | 1-3年 | 30.47 | 8,371.75 |
| 汪彬彬 | 员工备用金 | 82,080.02 | 1年以内 | 22.69 | 1,336.00 |
| 于宏波 | 员工备用金 | 82,015.05 | 1年以内 | 22.68 | 25,048.00 |
| 合计 | | 274,307.07 | - | 75.84 | 34,755.75 |

(六) 存货



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

1. 存货的分类

| 存货类别 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,850,933.90 | 210,989.29 | 1,639,944.61 | 1,175,019.05 | 369,075.24 | 805,943.81 |
| 库存商品 | 702,108.50 | | 702,108.50 | 944,671.57 | 236,705.20 | 707,966.37 |
| 发出商品 | 600,859.60 | | 600,859.60 | 337,098.25 | 74,764.21 | 262,334.04 |
| 合计 | 3,153,902.00 | 210,989.29 | 2,942,912.71 | 2,456,788.87 | 680,544.65 | 1,776,244.22 |

2. 存货跌价准备的增减变动情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|----|-------------------|----|-------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 369,075.24 | 171,976.19 | | 330,062.14 | | 210,989.29 |
| 库存商品 | 236,705.20 | | | 236,705.20 | | |
| 发出商品 | 74,764.21 | | | 74,764.21 | | |
| 合计 | 680,544.65 | 171,976.19 | | 641,531.55 | | 210,989.29 |

(七) 合同资产

1. 合同资产分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 质保金 | 321,081.00 | 16,054.05 | 305,026.95 | 225,380.53 | 11,269.03 | 214,111.50 |
| 合计 | 321,081.00 | 16,054.05 | 305,026.95 | 225,380.53 | 11,269.03 | 214,111.50 |

2. 合同资产减值准备

(1) 按组合计提减值准备的合同资产

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|-------------------|-------------|------------------|-------------------|-------------|------------------|
| | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 减值准备 | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 减值准备 |
| 质保金 | 321,081.00 | 5.00 | 16,054.05 | 225,380.53 | 5.00 | 11,269.03 |
| 合计 | 321,081.00 | 5.00 | 16,054.05 | 225,380.53 | 5.00 | 11,269.03 |

(2) 合同资产减值准备情况

| 项目 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|------------------|-----------------|----|----|------|------------------|
| | | 计提 | 转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 质保金 | 11,269.03 | 4,785.02 | | | | 16,054.05 |
| 合计 | 11,269.03 | 4,785.02 | | | | 16,054.05 |



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(八) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------------|-------------------|
| 待抵扣进项税额 | 71,610.30 | 194,477.75 |
| 合计 | 71,610.30 | 194,477.75 |

(九) 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|-----------------|
| 固定资产 | 127,019.91 | 7,458.06 |
| 减：减值准备 | | |
| 合计 | 127,019.91 | 7,458.06 |

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 机器设备 | 电子设备 | 运输设备 | 办公设备 | 合计 |
|----------|------------|------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 407,114.21 | 94,236.54 | 191,359.17 | 68,208.66 | 760,918.58 |
| 2.本期增加金额 | | 14,599.12 | 132,292.04 | | 146,891.16 |
| (1) 购置 | | 14,599.12 | 132,292.04 | | 146,891.16 |
| 3.本期减少金额 | 407,114.21 | 87,599.37 | 191,359.17 | 58,208.66 | 744,281.41 |
| (1) 处置 | 407,114.21 | 87,599.37 | 191,359.17 | 58,208.66 | 744,281.41 |
| 4.期末余额 | | 21,236.29 | 132,292.04 | 10,000.00 | 163,528.33 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 407,114.21 | 92,503.57 | 191,359.17 | 62,483.57 | 753,460.52 |
| 2.本期增加金额 | | 4,483.11 | 20,946.24 | 1,899.96 | 27,329.31 |
| (1) 计提 | | 4,483.11 | 20,946.24 | 1,899.96 | 27,329.31 |
| 3.本期减少金额 | 407,114.21 | 87,599.37 | 191,359.17 | 58,208.66 | 744,281.41 |
| (1) 处置 | 407,114.21 | 87,599.37 | 191,359.17 | 58,208.66 | 744,281.41 |
| 4.期末余额 | | 9,387.31 | 20,946.24 | 6,174.87 | 36,508.42 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | | 11,848.98 | 111,345.80 | 3,825.13 | 127,019.91 |
| 2.期初账面价值 | | 1,732.97 | | 5,725.09 | 7,458.06 |

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，暂无闲置的固定资产情况



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(十) 使用权资产

| 项目 | 房屋租赁 | 合计 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 1,729,524.68 | 1,729,524.68 |
| 2. 本期增加金额 | 658,743.86 | 658,743.86 |
| (1) 新增租赁 | 658,743.86 | 658,743.86 |
| 3. 本期减少金额 | 1,729,524.68 | 1,729,524.68 |
| (1) 处置 | 1,729,524.68 | 1,729,524.68 |
| 4. 期末余额 | 658,743.86 | 658,743.86 |
| 二、累计折旧 | | - |
| 1. 期初余额 | 811,724.88 | 811,724.88 |
| 2. 本期增加金额 | 416,048.76 | 416,048.76 |
| (1) 计提 | 416,048.76 | 416,048.76 |
| 3. 本期减少金额 | 811,724.88 | 811,724.88 |
| (1) 处置 | 811,724.88 | 811,724.88 |
| 4. 期末余额 | 416,048.76 | 416,048.76 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 242,695.10 | 242,695.10 |
| 2. 期初账面价值 | 917,799.80 | 917,799.80 |

(十一) 无形资产

| 项目 | 专利权 | 合计 |
|-----------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 购置 | | |
| 3. 本期减少金额 | 77,500.00 | 77,500.00 |
| (1) 处置 | 77,500.00 | 77,500.00 |



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

| 项目 | 专利权 | 合计 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 4.期末余额 | 222,500.00 | 222,500.00 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1.期初余额 | 137,500.00 | 137,500.00 |
| 2.本期增加金额 | 10,458.46 | 10,458.46 |
| (1) 计提 | 10,458.46 | 10,458.46 |
| 3.本期减少金额 | 77,500.00 | 77,500.00 |
| (1) 处置 | 77,500.00 | 77,500.00 |
| 4.期末余额 | 70,458.46 | 70,458.46 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.期初余额 | | |
| 2.本期增加金额 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.期末账面价值 | 152,041.54 | 152,041.54 |
| 2.期初账面价值 | 162,500.00 | 162,500.00 |

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------|------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| | 递延所得税资产/ 负债 | 可抵扣/应纳税暂 时性差异 | 递延所得税资产/ 负债 | 可抵扣/应纳税暂 时性差异 |
| 递延所得税资产: | | | | |
| 资产减值准备 | 33,227.43 | 664,548.50 | 26,901.79 | 1,076,071.59 |
| 租赁负债 | | | 37,525.77 | 750,515.40 |
| 小计 | 33,227.43 | 664,548.50 | 64,427.56 | 1,826,586.99 |
| 递延所得税负债: | | | | |
| 使用权资产 | 12,134.76 | 242,695.10 | 45,890.00 | 917,799.80 |
| 合计 | 12,134.76 | 242,695.10 | 45,890.00 | 917,799.80 |

2. 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 可抵扣亏损 | 8,249,837.65 | 1,896,368.24 |
| 合计 | 8,249,837.65 | 1,896,368.24 |

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

| 年度 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|--------------|---------------------|---------------------|----|
| 2024 年度 | | | |
| 2025 年度 | | | |
| 2026 年度 | 1,552,195.67 | | |
| 2027 年度 | 1,875,397.19 | 912,254.10 | |
| 2028 年度及以后年度 | 4,822,244.80 | 984,114.14 | |
| 合计 | 8,249,837.66 | 1,896,368.24 | |

(十三) 应付账款

1. 按账龄分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 217,899.77 | 171,540.00 |
| 合计 | 217,899.77 | 171,540.00 |

(十四) 合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------------|-------------------|
| 预收商品款 | 57,053.98 | 166,046.70 |
| 合计 | 57,053.98 | 166,046.70 |

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 短期薪酬 | 382,636.30 | 3,966,308.30 | 3,774,739.48 | 574,205.12 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 17,451.04 | 222,397.79 | 208,851.29 | 30,997.54 |
| 辞退福利 | | 3,000.00 | | 3,000.00 |
| 合计 | 400,087.34 | 4,191,706.09 | 3,983,590.77 | 608,202.66 |

2. 短期职工薪酬情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 369,870.08 | 3,432,752.98 | 3,244,427.43 | 558,195.63 |
| 职工福利费 | | 32,634.00 | 32,634.00 | |
| 社会保险费 | 12,218.22 | 143,681.32 | 139,890.05 | 16,009.49 |
| 其中: 医疗及生育保险费 | 11,953.24 | 139,966.38 | 136,458.70 | 15,460.92 |
| 工伤保险费 | 264.98 | 3,714.94 | 3,431.35 | 548.57 |
| 住房公积金 | 548.00 | 357,200.00 | 357,748.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | | 40.00 | 40.00 | |
| 合计 | 382,636.30 | 3,966,308.30 | 3,774,739.48 | 574,205.12 |



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

3. 设定提存计划情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 基本养老保险 | 16,808.31 | 214,797.16 | 201,676.74 | 29,928.73 |
| 失业保险费 | 642.73 | 7,600.63 | 7,174.55 | 1,068.81 |
| 合计 | 17,451.04 | 222,397.79 | 208,851.29 | 30,997.54 |

(十六) 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------------|-----------------|
| 增值税 | 21,425.63 | |
| 个人所得税 | 6,669.15 | 4,891.15 |
| 城市维护建设税 | 5,219.41 | 1,209.79 |
| 教育费附加 | 3,728.15 | 864.13 |
| 印花税 | 1,216.64 | 182.80 |
| 合计 | 38,258.98 | 7,147.87 |

(十七) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 其他应付款项 | 1,527,324.95 | 1,695,384.89 |
| 合计 | 1,527,324.95 | 1,695,384.89 |

(1) 按款项性质分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 往来款 | 1,316,000.00 | 1,328,230.00 |
| 房租 | | 347,651.27 |
| 代收代付款 | 211,324.95 | 19,503.62 |
| 合计 | 1,527,324.95 | 1,695,384.89 |

(2) 期末无账龄超过1年以上的重要其他应付款项。

(十八) 股本

| 项目 | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|-----------|----------------------|-------------|----|-----------|----|----|----------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 18,913,300.00 | | | | | | 18,913,300.00 |
| 合计 | 18,913,300.00 | | | | | | 18,913,300.00 |

(十九) 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|----|------|-------|-------|------|
|----|------|-------|-------|------|



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|------------|---------------------|------------------|-------|---------------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 6,159,166.69 | | | 6,159,166.69 |
| 其他资本公积 | 90,048.82 | 47,237.09 | | 137,285.91 |
| 合计 | 6,249,215.51 | 47,237.09 | | 6,296,452.60 |

注:其他资本公积系实际控制人蔡利平向公司提供的无偿借款,按同期银行贷款利率计提的借款利息。

(二十) 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|-----------|-------------------|-------|-------|-------------------|
| 法定盈余公积 | 221,519.81 | | | 221,519.81 |
| 合计 | 221,519.81 | | | 221,519.81 |

(二十一) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -953,078.71 | 31,035.43 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-) | -8,364.23 | |
| 调整后期初未分配利润 | -961,442.94 | 31,035.43 |
| 加:本期归属于母公司所有者的净利润 | 79,824.53 | -992,478.37 |
| 减:提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | -881,618.41 | -961,442.94 |

(二十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 10,154,448.86 | 3,133,512.52 | 7,068,112.06 | 1,999,921.68 |
| 合计 | 10,154,448.86 | 3,133,512.52 | 7,068,112.06 | 1,999,921.68 |

2. 营业收入、营业成本分解信息

| 收入分类 | 营业收入 | 营业成本 |
|-------|--------------|--------------|
| 按业务类型 | | |
| 干涉仪 | 6,052,282.90 | 1,488,269.86 |
| 研磨机 | 2,898,977.92 | 952,340.41 |
| 线测仪 | 301,415.94 | 57,847.74 |
| 配件及其他 | 901,772.10 | 635,054.51 |



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

| | | |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 合计 | 10,154,448.86 | 3,133,512.52 |
| 按收入确认时间 | | |
| 在某一时点确认收入 | 10,154,448.86 | 3,133,512.52 |
| 合计 | 10,154,448.86 | 3,133,512.52 |

(二十三) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------------|------------------|
| 城市维护建设税 | 23,390.09 | 17,390.03 |
| 教育费附加 | 16,707.15 | 12,421.42 |
| 印花税 | 5,142.24 | 889.82 |
| 合计 | 45,239.48 | 30,701.27 |

(二十四) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 902,581.15 | 695,531.71 |
| 广告宣传费 | 754,811.53 | 202,619.92 |
| 网络及代理服务费 | 274,328.45 | |
| 车辆费 | 41,153.86 | 48,400.65 |
| 办公费 | 16,801.19 | 32,552.51 |
| 业务招待费 | 64,038.68 | 21,192.00 |
| 差旅费 | 83,117.35 | 14,498.40 |
| 房租费 | 9,462.00 | 12,331.04 |
| 折旧费 | 24,028.24 | |
| 合计 | 2,170,322.45 | 1,027,126.23 |

(二十五) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 工资薪酬 | 2,060,017.99 | 1,972,897.58 |
| 房租物业水电 | 720,541.87 | 433,257.05 |
| 咨询服务费 | 316,040.05 | 285,159.00 |
| 折旧费 | 21,349.76 | 110,010.99 |
| 办公费 | 55,605.73 | 87,357.65 |
| 差旅费 | 33,500.03 | 10,387.01 |
| 其他 | 95,241.93 | 2,850.69 |
| 业务招待费 | 21,440.15 | |
| 合计 | 3,323,737.51 | 2,901,919.97 |



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

(二十六) 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 924,909.40 | 874,246.11 |
| 研发耗材 | 202,562.98 | 392,695.71 |
| 咨询服务费 | 5,038.00 | 259,935.00 |
| 房租水电物业费 | 2,322.00 | 128,447.89 |
| 折旧摊销费 | 622,585.62 | 126,346.78 |
| 其他 | 443,968.80 | 36,726.64 |
| 办公费用 | 17,021.06 | 25,262.10 |
| 差旅费 | 105,226.08 | 17,190.55 |
| 合计 | 2,323,633.94 | 1,860,850.78 |

(二十七) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------------|---------------|
| 利息费用 | 60,104.93 | 73,934.06 |
| 减：利息收入 | 49,244.23 | 63,143.91 |
| 减：汇兑收益 | | 13,079.10 |
| 手续费支出 | 2,181.45 | 2,688.99 |
| 合计 | 13,042.15 | 400.04 |

(二十八) 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------|---------------------|-------------------|-------------|
| 软件退税 | 418,211.55 | 383,231.49 | 与收益相关 |
| 雏鹰计划补贴 | 200,000.00 | | 与收益相关 |
| 高新认定补贴 | 470,000.00 | | 与收益相关 |
| 一次性留工培训补贴 | | 10,500.00 | 与收益相关 |
| 省科小补贴 | | 10,000.00 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 7,034.7 | 6,145.59 | 与收益相关 |
| 5050计划办公场所房租补贴 | 76,617.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 1,171,863.25 | 409,877.08 | |

(二十九) 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|------------|-------------|
| 应收票据信用减值损失 | 706.60 | 5,556.69 |
| 应收账款信用减值损失 | -80,751.61 | -183,121.84 |



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 其他应收款信用减值损失 | -33,018.72 | -7,112.66 |
| 合计 | -113,063.73 | -184,677.81 |

(三十) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 存货跌价损失 | -171,976.19 | -384,234.66 |
| 合同资产减值损失 | -4,785.02 | -3,516.35 |
| 合计 | -176,761.21 | -387,751.01 |

(三十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|------------------|------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税费用 | | |
| 递延所得税费用 | -2,555.11 | 76,783.22 |
| 合计 | -2,555.11 | 76,783.22 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 金额 |
|----------------------------------|------------------|
| 利润总额 | 77,269.42 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 3,863.47 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | 9,534.39 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 5,568.82 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | -27,193.93 |
| 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 | 121,853.84 |
| 研发费用加计扣除的影响 | -116,181.70 |
| 所得税费用 | -2,555.11 |

(三十二) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------|--------------|
| 暂收往来款 | 269,451.18 | 1,163,698.28 |
| 利息收入 | 49,244.23 | 63,143.91 |
| 政府补助 | 753,651.70 | 26,645.59 |



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 保证金及押金 | 22,000.00 | |
| 经营活动有关的营业外收入 | 4,347.30 | |
| 合计 | 1,098,694.41 | 1,253,487.78 |

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 付现销售费用 | 1,243,713.06 | 319,263.48 |
| 付现管理费用 | 573,879.09 | 385,754.35 |
| 付现研发费用 | 752,192.76 | 202,619.92 |
| 支付投标保证金、押金 | 34,000.00 | 147,680.00 |
| 支付的合并范围外的往来款 | 500,467.11 | 62,123.80 |
| 手续费 | 2,181.45 | 2,451.19 |
| 合计 | 3,106,433.47 | 1,119,892.74 |

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------|-----------------|
| 股东借款 | | 5,000.00 |
| 合计 | | 5,000.00 |

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 支付租赁费及利息 | 980,883.54 | 754,535.07 |
| 合计 | 980,883.54 | 754,535.07 |

(三十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------------|------------|-------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 79,824.53 | -992,478.37 |
| 加：资产减值准备 | 176,761.21 | 387,751.01 |
| 信用减值损失 | 113,063.73 | 184,677.81 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧 | 27,329.31 | 4,001.76 |
| 使用权资产折旧 | 416,048.76 | 539,975.64 |
| 无形资产摊销 | 10,458.46 | 30,000.00 |



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -45,845.52 | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 60,104.93 | 73,934.06 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 31,200.13 | 68,418.99 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -33,755.24 | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -697,113.12 | 690,668.29 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -1,463,114.63 | -200,975.66 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -441,264.25 | -11,012.59 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,766,301.70 | 774,960.94 |
| 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 | | |
| 租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 19,258,466.94 | 22,155,349.18 |
| 减：现金的期初余额 | 22,155,349.18 | 22,116,844.21 |
| 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 | -2,896,882.24 | 38,504.97 |

2. 现金及现金等价物

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 19,258,466.94 | 22,155,349.18 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 19,258,466.94 | 22,155,349.18 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 19,258,466.94 | 22,155,349.18 |
| 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 | | |

（三十一）租赁

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（十）之说明。

（2）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 | 67,659.02 | 152,456.37 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 980,883.54 | 754,535.07 |

（3）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之说明。

六、研发支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 924,909.40 | 874,246.11 |
| 研发耗材 | 202,562.98 | 392,695.71 |
| 咨询服务费 | 5,038.00 | 259,935.00 |
| 房租水电物业费 | 2,322.00 | 128,447.89 |
| 折旧摊销费 | 622,585.62 | 126,346.78 |
| 其他 | 443,968.80 | 36,726.64 |
| 办公费用 | 17,021.06 | 25,262.10 |
| 差旅费 | 105,226.08 | 17,190.55 |
| 合计 | 2,323,633.94 | 1,860,850.78 |
| 其中：费用化研发支出 | 2,323,633.94 | 1,860,850.78 |

七、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

八、在其他主体中的权益

(三)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

| 子公司名称 | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|----------------|-----|-------|----------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 杭州维勘精仪技术有限公司 | 杭州 | 杭州 | 光电仪器设备 | 100.00 | | 设立 |
| 杭州趋势电子商务有限公司 | 杭州 | 杭州 | 批发业 | 100.00 | | 设立 |
| 杭州金仲堂供应链管理有限公司 | 杭州 | 杭州 | 装卸搬运和仓储业 | 100.00 | | 设立 |

九、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 |
|------------|---------------------|
| 与资产相关的政府补助 | |
| 其中：计入递延收益 | |
| 与收益相关的政府补助 | 1,171,863.25 |
| 其中：计入其他收益 | 1,171,863.25 |
| 合计 | 1,171,863.25 |

(二) 计入当期损益的政府补助

| 类型 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|---------------------|-------------------|
| 本期计入其他收益的政府补助金额 | 1,171,863.25 | 409,877.08 |
| 合计 | 1,171,863.25 | 409,877.08 |

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

(一) 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它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定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

于2023年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要包括合并资产负债表中已确认的应收款项的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债券。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

2、流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项目 | 2023年12月31日 | 1年以内 | 1-2年 | 2-3年 | 3年以上 |
|-------|---------------|---------------|------|------|------|
| 金融资产 | | | | | |
| 货币资金 | 19,258,466.94 | 19,258,466.94 | | | |
| 应收票据 | 1,049,705.54 | 1,049,705.54 | | | |
| 应收账款 | 2,657,122.55 | 2,657,122.55 | | | |
| 其他应收款 | 361,685.98 | 361,685.98 | | | |
| 金融负债 | | | | | |
| 应付账款 | 217,899.77 | 217,899.77 | | | |



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

十一、关联方关系及其交易

(二) 本公司的母公司

本公司大股东蔡利平直接持有公司股份 72.025%，为公司实际控制人。

本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|--------------------------------|--------------------------------|
| 蔡利平 | 法人、实际控制人、控股股东 |
| 陈利军 | 股东 |
| 马坚强 | 股东、董事 |
| 徐彪 | 股东、董事 |
| 周尚献 | 股东、董事 |
| 安巧香 | 董事 |
| 朱俊丽 | 监事会主席 |
| 黄美珍 | 监事 |
| 张洁 | 监事 |
| 于宏波 | 子公司杭州维勘精仪技术有限公司的法人 |
| 杭州赐金科技有限公司 | 实际控制人蔡利平该公司法定代表人，并持股 100.00%股份 |
| 杭州盘山财富管理有限公司 | 实际控制人蔡利平该公司法定代表人，并持股 99.00%股份 |
| 大辽资产管理（杭州）有限公司 | 实际控制人蔡利平该公司法定代表人，并持股 85.00%股份 |
| 九峰商业保理（深圳）有限公司 | 实际控制人蔡利平该公司法定代表人、执行董事 |
| 九峰融资租赁（深圳）有限公司 | 实际控制人蔡利平该公司法定代表人、执行董事 |
| 华融信联不良资产处置（广州）有限公司 | 实际控制人蔡利平该公司法定代表人、执行董事 |
| 深圳泰诚货币兑换有限公司 | 实际控制人蔡利平该公司法定代表人、执行董事 |
| 陕西中睿大通大宗商品交易有限公司 | 实际控制人蔡利平该公司持有 95.00%股份 |
| 山东富冠不良资产处置有限公司 | 实际控制人蔡利平该公司持有 95.00%股份 |
| THROUGH GLOBAL PTE. LTD. (新加坡) | 实际控制人蔡利平该公司持有 100.00%股份 |
| GOTONE FOUNDATION LED(新加坡) | 实际控制人蔡利平该公司持有 100.00%股份 |
| 金融资产交易集团有限公司(香港) | 实际控制人蔡利平该公司持有 100.00%股份 |
| 磐安集团有限公司(香港) | 实际控制人蔡利平该公司持有 100.00%股份 |
| 盘山控股集团有限公司 | 实际控制人蔡利平持股 95.00%股份 |
| 杭州御国投资合伙企业（有限合伙） | 实际控制人蔡利平持股 96.00%股份 |



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|------------------------|--|
| 广西世鼎基金销售有限公司 | 实际控制人蔡利平持股 95.00%股份 |
| 浙江汇一科技有限公司 | 实际控制人蔡利平持股 20.00%股份 |
| 特殊资产并购重组(海南)有限公司 | 实际控制人蔡利平该公司法定代表人, 盘山控股集团持股 100.00%股份 |
| 特殊产业研究中心(海南)有限公司 | 实际控制人蔡利平该公司法定代表人, 盘山控股集团持股 100.00%股份 |
| 盘升(杭州)财务管理有限公司 | 实际控制人蔡利平该公司法定代表人, 盘山控股集团持股 100.00%股份 |
| 浙江亿商汇供应链管理集团有限公司 | 实际控制人蔡利平该公司法定代表人, 盘山控股集团持股 100.00%股份 |
| 杭州世数网络科技有限公司 | 实际控制人蔡利平该公司法定代表人, 盘山控股集团持股 95.00%股份 |
| 浙江好得拍卖有限公司 | 实际控制人蔡利平该公司法定代表人, 盘山控股集团持股 51.00%股份 |
| 杭州盘盛网络科技有限公司 | 实际控制人蔡利平控制的盘山控股集团持股 98.00%股份 |
| 杭州国成金融服务外包有限公司 | 实际控制人蔡利平控制的盘山控股集团持股 98.00%股份 |
| 杭州泉聚生态农业科技有限公司 | 实际控制人蔡利平控制的盘山控股集团持股 98.00%股份 |
| 优势品牌管理(杭州)有限公司 | 实际控制人蔡利平控制的盘山控股集团持股 70.00%股份 |
| 杭州银元亨商贸有限公司 | 实际控制人蔡利平控制的盘山控股集团持股 98.00%股份 |
| 杭州满盈赢股权投资有限公司 | 实际控制人蔡利平控制的盘山控股集团持股 83.33%股份 |
| 杭州巴车贸易有限公司 | 实际控制人蔡利平控制的杭州盘山财富管理有限公司持股 99.00%股份 |
| 杭州壹融投资合伙企业(有限合伙) | 实际控制人蔡利平控制的杭州盘山财富管理有限公司持股 51.00%股份 |
| 杭州全亚资产管理合伙企业(有限合伙) | 实际控制人蔡利平控制的杭州盘山财富管理有限公司持股 51.00%股份 |
| 杭州龙疆股权投资基金管理合伙企业(有限合伙) | 实际控制人蔡利平控制的杭州盘山财富管理有限公司持股 51.00%股份 |
| 湖州盘固股权投资合伙企业(有限合伙) | 杭州满盈赢股权投资有限公司持股 99.00%股份 |
| 杭州歆动投资管理合伙企业(有限合伙) | 杭州满盈赢股权投资有限公司持股 51.00%股份 |
| 杭州歆美股权投资管理合伙企业(有限合伙) | 华融信联不良资产处置(广州)有限公司持股 51.00%股份, 杭州国成金融服务外包有限公司持股 49.00%股份 |
| 杭州达园投资管理合伙企业(有限合伙) | 华融信联不良资产处置(广州)有限公司持股 51.00%股份, 杭州国成金融服务外包有限公司持股 49.00%股份 |

九、关联交易情况

1. 关联租赁情况

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产情况 | 本期确认的租赁费用 | 上期期确认的租赁费用 |
|--------------|----------------|--------|-----------|------------|
| 杭州盘盛网络科技有限公司 | 杭州趋势电子商务有限公司 | 办公室 | 20,267.60 | 76,319.00 |
| 杭州盘盛网络科技有限公司 | 杭州金仲堂供应链管理有限公司 | 办公室 | | 76,319.02 |



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产情况 | 本期确认的租赁费用 | 上期期确认的租赁费用 |
|-------|-------|--------|-----------|------------|
| 合计 | | | 20,267.60 | 152,638.02 |

2. 关联方资金拆借情况

| 关联方 | 期初金额 | 本期拆入 | 本期拆出 | 期末余额 |
|-----|--------------|------|------|--------------|
| 蔡利平 | 1,316,000.00 | | | 1,316,000.00 |
| 合计 | 1,316,000.00 | | | 1,316,000.00 |

十、关联方应收应付款项

应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 蔡利平 | 1,316,000.00 | 1,316,000.00 |
| 其他应付款 | 杭州盘盛网络科技有限公司 | 201,072.62 | 180,805.02 |
| 其他应付款 | 于宏波 | 82,015.05 | 13,000.00 |
| 合计 | | 1,599,087.67 | 1,509,805.02 |

十二、承诺及或有事项

(三) 承诺事项

截至2023年12月31日，本公司无披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至2023年12月31日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至财务报告报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 其他应收款项 | 1,941,390.68 | 531,659.53 |
| 减：坏账准备 | 57,425.91 | 50,423.60 |
| 合计 | 1,883,964.77 | 481,235.93 |

(1) 按款项性质分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 往来款 | 1,849,731.15 | 475,011.53 |
| 押金 | 85,107.53 | 50,096.00 |
| 代缴社保公积金 | 6,552.00 | 6,552.00 |
| 小计 | 1,941,390.68 | 531,659.53 |
| 减：坏账准备 | 57,425.91 | 50,423.60 |
| 合计 | 1,883,964.77 | 481,235.93 |

(2) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 1年以内 | 1,656,283.15 | 481,563.53 |
| 1至2年 | 235,011.53 | |
| 3年以上 | 50,096.00 | 50,096.00 |
| 小计 | 1,941,390.68 | 531,659.53 |
| 减：坏账准备 | 57,425.91 | 50,423.60 |
| 合计 | 1,883,964.77 | 481,235.93 |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------|--------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023年1月1日余额 | 50,423.60 | | | 50,423.60 |
| 本期计提 | 7,002.31 | | | 7,002.31 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023年12月31日余额 | 57,425.91 | - | - | 57,425.91 |



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|------|------|------|----|
| 额 | | | | |

(4) 坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|------------------|-----------------|-------|----|------|------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 账龄组合 | 50,423.60 | 7,002.31 | | | | 57,425.91 |
| 合计 | 50,423.60 | 7,002.31 | | | | 57,425.91 |

(5) 按欠款方归集的期末余额主要的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------------|------|---------------------|------|----------------------|------------------|
| 杭州维勤精仪技术有限公司 | 往来款 | 200,000.00 | 1-2年 | 10.30 | |
| 杭州金仲堂供应链管理有限公司 | 往来款 | 1,649,731.15 | 1年以内 | 84.98 | |
| 杭州高新技术产业开发区资产经营有限公司 | 房租押金 | 50,096.00 | 3年以上 | 2.58 | 50,096.00 |
| 合计 | | 1,899,827.15 | | 97.86 | 50,423.60 |

(二) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 8,500,000.00 | | 8,500,000.00 | 8,500,000.00 | | 8,500,000.00 |
| 合计 | 8,500,000.00 | | 8,500,000.00 | 8,500,000.00 | | 8,500,000.00 |

对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|---------------------|------|------|---------------------|----------|----------|
| 杭州维勤精仪技术有限公司 | 7,500,000.00 | | | 7,500,000.00 | | |
| 杭州趋势电子商务有限公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 合计 | 8,500,000.00 | | | 8,500,000.00 | | |

十六、补充资料

(四) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 上期金额 | |
|--------------------------------|-----------|------|-----|
| | | 调整前 | 调整前 |
| 1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 45,845.52 | | |



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

| 项目 | 金额 | 上期金额 | |
|--|-------------------|------------------|------------------|
| 2. 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的的税收返还、减免 | | | |
| 3. 计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 753,651.70 | 26,645.59 | 26,645.59 |
| 4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 4,424.78 | 335.50 | 335.50 |
| 5. 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | | |
| 6. 所得税影响额 | | | |
| 7. 少数股东影响额 | | | |
| 合计 | 803,922.00 | 26,310.09 | 26,310.09 |

(二) 净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | | 每股收益 | |
|-------------------------|----------------|-------|---------|-------|
| | | | 基本每股收益 | |
| | 本期 | 上期 | 本期 | 上期 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.33 | -3.99 | 0.0042 | -0.05 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -2.96 | -4.09 | -0.0383 | -0.05 |



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

本页为杭州维勘科技股份有限公司财务报表附注签字盖章页

杭州维勘科技股份有限公司

二〇二四年四月十五日

第 16 页至第 57 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名: _____

签名: _____

签名: _____

日期: _____

日期: _____

日期: _____



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

| 科目/指标 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|---------|-------------|-------------|--------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 递延所得税资产 | 26,901.79 | 64,427.56 | | |
| 递延所得税负债 | | 45,890.00 | | |
| 未分配利润 | -953,078.71 | -961,442.94 | | |
| 所得税费用 | 68,418.99 | 76,783.22 | | |

(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

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对2022年1月1日之前发生的该等单项交易，如果导致2022年1月1日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在2022年1月1日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整2022年1月1日的留存收益。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|-------------|------------|
| 非流动资产处置损益 | 45,845.52 |
| 计入当期损益的政府补助 | 753,651.70 |
| 其他营业外收入和支出 | 4,424.78 |



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

| | |
|---------------|------------|
| 非经常性损益合计 | 803,922.00 |
| 减：所得税影响数 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 803,922.00 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用