



# 诚优股份

NEEQ: 837284

无锡诚优专用器材股份有限公司

WUXI SENYO METAL DISPLAY CORP 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、公司负责人孙艳军、主管会计工作负责人邓建兵及会计机构负责人（会计主管人员）邓建兵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

依据证监会《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第 10 号——基础层挂牌公司年度报告》第九条之规定，为保护公司、客户和供应商的商业秘密，本报告按规定披露“主要客户情况”和“主要供应商情况”的交易信息，但未披露主要客户及主要供应商名称，但主要客户及供应商都经事务所审计过，所有数据真实、准确、完整。

---

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	18
第五节	公司治理 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	27
附件	会计信息调整及差异情况 .....	92

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

## 释义

释义项目		释义
股东大会	指	无锡诚优专用器材股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡诚优专用器材股份有限公司董事会
监事会	指	无锡诚优专用器材股份有限公司监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	无锡诚优专用器材股份有限公司股东大会、董事会、监事会
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
公司、本公司、诚优公司	指	无锡诚优专用器材股份有限公司
公司章程、章程	指	无锡诚优专用器材股份有限公司章程
诚越、无锡诚越	指	无锡诚越展示设备有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	无锡诚优专用器材股份有限公司		
英文名称及缩写	Wuxi senyometal display corp.,Ltd		
法定代表人	孙艳军	成立时间	2012年8月6日
控股股东	无控股股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孙艳军、孙艳民），一致行动人为（孙艳军、孙艳民）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造-金属制品业-结构性金属制品制造-金属结构制造		
主要产品与服务项目	展示器材、物流、新能源行业专用器材研发、设计、制造		
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	诚优股份	证券代码	837284
挂牌时间	2016年5月8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）	35,840,001.00
主办券商（报告期内）	华英证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	无锡市新吴区菱湖大道200号中国物联网国际创新园F12栋		
联系方式			
董事会秘书姓名	姚春媚	联系地址	无锡市锡山区安镇街道厚安路78号
电话	0510-88789595	电子邮箱	senyometal@163.com
传真	0510-88786555		
公司办公地址	无锡市锡山区安镇街道厚安路78号	邮政编码	214105
公司网址	www.senyometal.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	91320200051811911M		
注册地址	江苏省无锡市锡山区安镇街道厚安路78号		
注册资本（元）	35,840,001	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

公司主要产品为非标准化的专用器材，包括展示用专用器材、物流专用器材、新能源专用器材，产品主要用于商业零售业、物流业、新能源制造业。展示专用器材产品终端用户为耐克、阿迪达斯、沃尔玛、博士音响、乐购、凯马特、雅诗兰黛、香奈尔等大型跨国消费品集团公司，应用领域包括服装、食品、汽车、家电、烟酒、饮料、果蔬等所有零售终端。物流业终端用户主要为国内外物流企业分拣场站。新能源专用器材终端用户主要为新能源设备企业。公司的经营模式系订单驱动型模式。公司在获取客户的订单后，各个部门根据客户订单的要求，完成产品研发与设计、原材料采购、产品生产、产品检验、发货等一系列经营活动，并最终使企业获取利润。

1. 展示用专用器材，公司通过与国外贸易公司或国内外贸公司的沟通与交流，获取客户需求，并在此基础上，与客户商议产品的技术、标准后，为客户提供产品设计建议及样品，确定订单数量和价格，签订订单。其他类专用器材，公司直接与客户商议产品技术、标准，确定数量、价格，签定合同或订单。

2. 公司研发部门接到客户订单后，委派研发人员与客户沟通，并制定产品研发方案，绘制产品图纸及生产工艺流程，由生产人员配合研发人员对样品进行制作，制作完成后将样品交由客户检测，检测结果符合客户要求则进行生产，如检测结果不满足客户要求则由研发人员重新修订方案，直到达到满意为止。

3. 公司采购人员根据采购要求，制定采购计划，并寻找合适的供应商进行询价、比价、议价。供应商为公司提供原材料样品，样品经质检人员检验合格后，签订采购订单，供应商根据采购订单的具体要求交货，购入的原材料经公司质检部检验合格后交仓库办理验收手续。

4. 公司产品定价方式以成本为基础，考虑原材料价格、与产量相关的折旧、消耗的能源、人力资源等多种因素，在成本的基础上公司根据同行业产品的平均水平与客户协商确定最后的定价，从而保证公司的利润水平。

报告期内，公司的商业模式较上未发生变化。近几年零售业经营模式正由过去传统的百货店模式向更加专业化、精致化的品牌连锁经营模式转变。公司从生产制造型的经营模式，逐步转化为贴近客户需求的生产服务型的模式发展，公司可以根据品牌商和零售商的品牌区隔和差异化的营销思路和方式，从实用性、美观性、一致性、独特性等方面来设计各种产品，结合生产实际在形象设计上为客户

提供建议，在结构设计上为客户提供节约材料方案，在工艺设计上为客户提供节约加工成本方案，在物流上为客户提供装箱方案节约运输成本，实现为客户提供全方位服务。随着公司产能的扩大，公司自 2021 年起，开始开发非展示用专用器材，非展示类专用器材产品结构与展示类设备差不多，多为钣金、框架等结构件，属产品运用领域的拓展。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32号）和《高新技术企业认定指引》（国科发火【2016】195号）的有关规定，经公司申请、省高新技术企业认定管理协调小组专家评审、全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示和备案，公司被认定为江苏省 2022 年度第四批高新技术企业，发证日期为 2022 年 12 月 12 日，有效期三年。

## 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	125,576,934.76	102,109,592.89	22.98%
毛利率%	4.77%	18.4%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-12,589,853.65	1,092,898.05	-1,251.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,723,232.12	492,964.85	-2,680.96%
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）	-34.26%	2.57%	-
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）	-34.62%	1.16%	-
基本每股收益	-0.30	0.03	-1,100.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	147,684,819.77	152,798,357.35	-3.35%
负债总计	117,227,043.99	109,750,727.92	6.81%



归属于挂牌公司股东的净资产	30,457,775.78	43,047,629.43	-29.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.85	1.2	-29.17%
资产负债率%（母公司）	79.81%	72.26%	-
资产负债率%（合并）	79.38%	71.83%	-
流动比率	0.4911	0.5233	-
利息保障倍数	-5.513	1.0428	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-354,685.34	-10,037,265.73	96.47%
应收账款周转率	5.91	4.02	-
存货周转率	5.81	4.19	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-3.35%	-9.23%	-
营业收入增长率%	22.98%	-53.46%	-
净利润增长率%	-1,251.97%	-60.37%	-

### 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	3,564,665.32	2.41%	7,932,818.54	5.19%	-55.06%
应收票据	9,377,123.00	6.35%	500,000.00	0.33%	1,775.42%
应收账款	15,776,577.78	10.68%	24,448,401.61	16.00%	-35.47%
存货	22,598,618.26	15.30%	18,585,018.75	12.17%	21.60%
固定资产	75,473,296.79	51.10%	80,073,264.10	52.42%	-5.74%
无形资产	11,042,811.55	7.48%	11,292,366.67	7.39%	-2.21%
短期借款	47,552,701.39	32.20%	33,538,048.61	21.96%	41.79%

#### 项目重大变动原因:

货币资金，因到期归还银行贷款，导致货币资金比上期末减少。

应收票据，因本报告期内销较多，收的银行承兑汇票较多，部份已转让但未到期的银行承兑汇票也记入应收票据科目，导致应收票据科目余额较大。

应收账款，因2022年12月销售额比2023年12月销售额多1005万，导致2023年应收账款余额减少。

短期借款，因2023年初存在列入一年内到期的非流动负债1412.48万元，该非流动负债为两年期银行贷款，本报告期内到期转贷时转为短期借款。

## (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	125,576,934.76	-	102,109,592.89	-	22.98%
营业成本	119,590,636.86	95.23%	83,316,874.53	81.60%	43.54%
毛利率%	4.77%	-	18.4%	-	-
销售费用	2,335,140.58	1.86%	2,149,861.85	2.11%	8.62%
管理费用	7,721,246.97	6.15%	8,330,438.00	8.16%	-7.31%
研发费用	5,514,293.37	4.39%	6,098,924.27	5.97%	-9.59%
财务费用	2,025,950.55	1.61%	1,663,164.26	1.63%	21.81%
信用减值损失	64,375.60	0.05%	-219,308.87	-0.21%	-129.35%
其他收益	263,049.03	0.21%	663,218.06	0.65%	-60.34%
投资收益	18,408.90	0.01%	55,976.43	0.05%	-67.11%
公允价值变动 收益	31,646.34	0.03%	-184,875.98	-0.18%	-117.12%
资产处置收益	296.00	0.00%	12,983.97	0.01%	-97.72%
营业利润	-12,457,109.74	-9.92%	111,658.73	0.11%	-11,256.41%
营业外收入	60.62	0.00%	0.94	0.0%	6,348.94%
营业外支出	127,474.68	0.10%	26,535.72	0.03%	380.39%
净利润	-12,589,853.65	10.03%	1,090,572.39	1.07%	-1,251.97%

#### 项目重大变动原因：

营业成本，本报告期销售收入增加 22.98%，营业成本也相应增加，但营业成本增加比率大于销售收入增加，主要因为本报告期内销占比增大，内销毛利较低。

信用减值损失，本报告期末应收账款余额减少 867.2 万元，相应本报告期计提的信用减值损失减少。

其他收益，本报告期取得的政府补贴减少，导致其他收益减少。

投资收益，本报告期利用暂时闲置资金理财金额较上年减少，导致投资收益减少，但绝对值并不大。

公允价值变动收益，主要为远期结汇合约产生的公允价值变动，2022 年度结汇合约余额为 50 万美元，因汇率变动大，产生较大公允价值损失。本报告期人民币对美元汇率变动缩小，且部份远期结汇已提前交割，公允价值变动产生收益。

资产处置收益，报告期内处置小汽车一辆，收入 0.88 万元，产生处置收益 296 元。2022 年度，处置小汽车一辆 4.43 万元，产生处置收益 1.30 万元。

营业利润，因本报告期内销的物流专用设备销售额占比增加，物流专用设备价值高，但大多数零件为标准电器元件，价格透明，公司利润主要来自组装及架组本体的生产，所以整体看来毛利低，导致本报告期营业利润出现亏损。

净利润，因本报告期营业利润下降，净利润出现亏损。

### 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	125,524,266.91	101,960,326.7	23.11%
其他业务收入	52,667.85	149,266.19	-64.72%
主营业务成本	119,590,636.86	83,218,769.29	43.71%
其他业务成本	0	98,105.24	-100.00%

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
非标准化展示器材	30,330,918.76	26,544,771.57	12.48%	-52.53%	-46.95%	-42.42%
非标准化物流器材	85,743,311.59	82,174,263.3	4.16%	235.49%	251.28%	-50.85%
非标其他器材	9,502,704.41	8,946,905.75	5.85%	-24.04%	-8.57%	-73.15%

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
国内	111,423,653.62	106,462,866.93	4.45%	92.22%	126.98%	-76.67%
国外	14,153,281.14	13,127,769.93	7.25%	-67.83%	-63.85%	-58.49%

收入构成变动的的原因：

因受大环境影响，本报告期外销有较大幅降低。为确保销售额总体不降低，公司增加了非标准化物流器材的销售力度，使得本报告期营业收入增加 23.11%。

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	S10074	85,283,393.21	67.91%	否
2	S10004	9,591,215.46	7.64%	否
3	S20024	5,533,356.04	4.41%	否
4	S20002	4,622,600.13	3.68%	否

5	S10119	3,184,655.8	2.54%	否
合计		108,215,220.64	86.18%	-

### 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	P10401	40,154,944.22	36.64%	否
2	P10425	18,626,369.89	16.99%	否
3	P10127	13,590,781.48	12.4%	否
4	P10490	3,098,474.93	2.83%	否
5	P10031	2,272,091.09	2.07%	否
合计		77,742,661.61	70.93%	-

### (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	-354,685.34	-10,037,265.73	96.47%
投资活动产生的现金流量净额	-2,423,591.10	-10,718,797.41	77.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,415,974.94	5,469,357.27	-125.89%

#### 现金流量分析：

因 2022 年度 12 月销售收入较高，应收账款余额较多，本报告期收回该等应收账款，而 2023 年 12 月销售收入较低，应收账款较少，导致本报告期经营活动产生的现金净流量高于 2022 年。

本报告期为购建固定资产支付的款项为 320.20 万元，而 2022 年支付款项 1142.98 万元。导致本报告投资活动产生的现金净流量减少。

本报告期偿还债务支付的款项为 5199.12 万元，而 2022 年偿还债务支付的款项为 3678.38 万元。导致筹资活动产生的现金流量净额减少。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
无锡诚越展示设备有限	控股子公司	展示用品及道具销售	1,000,000	1,079,426.75	1,048,720.71	3,507.52	-
							111,782.87

公司							
----	--	--	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

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

### 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、宏观经济波动的风险	如全球性宏观经济发展速度放缓,零售行业投资大幅下滑,将对公司展示器材的经营状况产生不利影响
2、市场竞争风险	目前,展示器材行业进入门槛较低,国内大大小小的展示器材企业越来越多,但大部分企业规模较小,行业集中度较低。随着市场竞争的日趋激烈,如公司不能在未来的发展中迅速扩大规模、提高品牌影响力,公司将可能面临由于市场竞争带来的市场占有率及盈利能力下降的风险。
3、原材料价格波动风险	原材料主要包括各种不锈钢管材、铁质管材、铁质板材等金属材料,由于原材料成本在公司产品成本中所占比重较大,原材料价格的波动短期内将直接影响公司的营业成本,因公司以非标制品为主,且开发新品较多,故而会对公司的经营业绩带来短期影响。
4、客户集中度较高的风险	前五大客户销售收入占营业收入的比重较高,客户集中度较高,如果不开发新客户一旦现有主要客户采购数量发生较大变化,对公司的业绩会产生较大影响。

---

5、汇率变动风险	由于公司主要外销合同以美元等外币定价及结算,人民币对外币汇率的波动,将会影响公司产品价格,从而使公司经营业绩产生波动,此外,若未来人民币对美元的汇率大幅波动,也会影响公司产品在国际市场的竞争力。
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

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	700,000	383,217.41
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	75,000,000	52,500,000
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		
_____		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
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：**

无重大关联交易

**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
董监高	2016年1月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年1月1日	-	挂牌	资金占用承诺	不得占用资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月1日	-	挂牌	资金占用承诺	不得占用资金	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

不存在超期未履行承诺

**(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
厂房	固定资产	抵押	59,091,351.77	40.01%	银行抵押借款
土地使用权	无形资产	质押	11,042,811.55	7.48%	银行抵押借款
<b>总计</b>	-	-	70,134,163.32	47.49%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**



---

厂房屋原值 65,919,954.71 元，已提折旧 6,828,602.94 元，账面价值 59,091,351.77 元。

土地使用权，因向银行贷款，以土地使用权抵押，无形资产初始成本为 12,477,753.49 元，账面价值 11,042,811.55 元。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	14,757,251	41.18%	448,000	15,205,251	42.43%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,250,000	14.65%	0	5,250,000	14.65%	
	董事、监事、高管	1,628,250	4.54%	0	1,628,250	4.54%	
	核心员工	874,000	2.44%	404,000	1,278,000	3.57%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,082,750	58.82%	-448,000	20,634,750	57.57%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,750,000	43.95%	0	15,750,000	43.95%	
	董事、监事、高管	4,884,750	13.63%	0	4,884,750	13.63%	
	核心员工	437,000	1.22%	-437,000	0	0.00%	
总股本		35,840,001	-	0	35,840,001.00	-	
普通股股东人数							40

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 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	孙艳军	10,500,000	0	10,500,000	29.30%	7,875,000	2,625,000	0	0
2	孙艳民	10,500,000	0	10,500,000	29.30%	7,875,000	2,625,000	0	0
3	无锡锡东新城创业投资有限公司	3,584,001	0	3,584,001	10.00%	0	3,584,001	0	0
4	刘莉	3,000,100	0	3,000,100	8.37%	0	3,000,100	0	0
5	孙艳丽	3,000,000	0	3,000,000	8.37%	2,250,000	750,000	0	0

6	花义江	3,000,000	0	3,000,000	8.37%	2,250,000	750,000	0	0
7	于敬民	375,000	0	375,000	1.05%	0	375,000	0	0
8	姚洪文	330,000	0	330,000	0.92%	0	330,000	0	0
9	邓建兵	300,000	0	300,000	0.84%	225,000	75,000	0	0
10	俞乐华	234,451	0	234,451	0.64%	0	234,451	0	0
<b>合计</b>		<b>34,823,552</b>	<b>0</b>	<b>34,823,552</b>	<b>97.16%</b>	<b>20,475,000</b>	<b>14,348,552</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司现有股东孙艳军、孙艳民系兄弟关系，孙艳丽与孙艳军、孙艳民系姐弟关系、孙艳丽与于敬民系夫妻关系、姚洪文为孙艳民妻弟。除此之外，前十大股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

孙艳军，男，1965年6月生，中国国籍，无境外永久居留权。1987年9月毕业于黑龙江省教育学院汉语语言文学专业，本科学历；1998年10月至2005年5月，历任展阳金属制品（无锡）有限公司董事长特别助理、总经理；2005年6月至2012年7月，任广阳金属制品（苏州）有限公司总经理；2012年8月至2015年12月，任无锡诚优金属展示器材有限公司执行董事；2015年12月至今，任股份公司董事长，锡山区人大代表。

孙艳民，男，1967年7月生，中国国籍，无境外永久居留权。2010年6月取得北弗吉尼亚大学 MBA 学位。1998年6月至2012年8月，历任展阳金属制品（无锡）有限公司职员、业务经理、副总经理；2005年6月至2012年8月，兼任广阳金属制品（苏州）有限公司副总经理；2010年1月至2014年5月，任无锡士电自动化有限公司执行董事、无锡汇控电气有限公司执行董事；2011年8月至今，历任无锡市广贸电气设备有限公司副董事长、执行董事；2011年8月至2014年5月，历任无锡市大元广盛电气有限公司副董事长、董事长；2014年5月至今，任无锡市大元广盛电气股份有限公司董事长；2012年8月至2015年12月，任无锡诚优金属展示器材有限公司总经理；2015年12月至今，任股份公司总经理。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （六） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

---

(七) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
孙艳军	董事长	男	1965年6月	2021年12月13日	2024年12月12日	10,500,000	0	10,500,000	29.30%
孙艳民	董事、总经理	男	1967年7月	2021年12月13日	2024年12月12日	10,500,000	0	10,500,000	29.30%
孙艳丽	董事	女	1962年6月	2021年12月13日	2024年12月12日	3,000,000	0	3,000,000	8.37%
邓建兵	董事、财务总监	男	1982年3月	2021年12月13日	2024年12月12日	300,000	0	300,000	0.84%
姚春媚	董事、董事会秘书	女	1971年3月	2021年12月13日	2024年12月12日	0	0	0	0.00%
花义江	监事会主席	男	1975年4月	2021年12月13日	2024年12月12日	3,000,000	0	3,000,000	8.37%
龚庆松	监事	男	1976年6月	2021年12月12日	2024年12月12日	81,000	0	81,000	0.23%
奚傲	监事	男	1974年7月	2021年12月13日	2024年12月12日	132,000	0	132,000	0.37%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

孙艳军、孙艳民系兄弟关系，孙艳丽与孙艳军、孙艳民系姐弟关系，孙艳民与姚春媚系夫妻关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

#### (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
技术人员	25		4	21
销售人员	4		1	3
生产人员	125		15	110
财务人员	3			3
行政人员	22		1	21
员工总计	179		21	158

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科	10	7
专科	22	16
专科以下	146	134
员工总计	179	158

### 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

公司根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规文件，与正式员工签订《劳动合同书》。向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金等，并为员工缴纳社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。

公司购买了教育服务，针对不同岗位进行了线上培训，对车间一线员工时行了实操及岗前培训。  
公司没有由公司承担费用的退休职工。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
于敬民	无变动	行政科长	375,000		375,000
姚洪文	无变动	业务员	330,000		330,000
徐斌	无变动	采购科长	132,000		132,000
马春明	无变动	生产经理	81,000		81,000
孙强	离职	采购员	81,000		81,000
曹一萍	无变动	业务科长	66,000		66,000
王召凤	无变动	研发经理	66,000		66,000
秦尉杰	无变动	采购员	48,000		48,000
龚翔	离职	业务科长	33,000		33,000

程珍珍	无变动	报关	33,000		33,000
汪跃华	无变动	采购	33,000		33,000
钱玉洲	无变动	质检科长	16,500		16,500
王鹏	无变动	质检员	16,500		16,500

#### 核心员工的变动情况

核心员工离职，对公司经营业绩无影响。

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《年报重大差错责任追究制度》、《无锡诚优专用器材股份有限公司承诺管理制度》、《无锡诚优专用器材股份有限公司利润分配管理制度》等制度，从制度层面上看满足公司治理基本要求。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

##### 1、对第三届董事会第五次会议审议通过的有关议案发表独立意见：

监事会认为，公司第三届董事会第五次会议审议通过的《无锡诚优专用器材股份有限公司总经理工作报告》、《无锡诚优专用器材股份有限公司 2022 年董事会工作报告》、《无锡诚优专用器材股份有限公司 2022 年年报及年报摘要》、《无锡诚优专用器材股份有限公司 2022 年财务决算》、《无锡诚优专用器材股份有限公司 2023 年财务预算》、《无锡诚优专用器材股份有限公司 2022 年度利润分配案》、《续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为 2023 年审计机构》、《关于预计 2023 年日常性关联交易》、《向银行等金融机构贷款》、《无锡诚优专用器材股份有限公司利用闲置资金委托理财》、《提请召开 2022 年年度股东大会》，程序合法，符合公司实际。

监事会依照《公司法》、《公司章程》及有关的法律、法规，对公司的日常管理、重大决策以及高管人员执行职务情况进行了监督、检查。经检查，监事会认为，公司在以上工作中能够依法规范运作，

重大决策按照《公司章程》的有关规定，履行了必要的决策程序；高管人员执行职务时未发生违法、违规行为。

监事会在检查了公司相关的财务情况后，认为：财务报告如实反映了公司财务状况和经营现状，未发现损害部分股东的权益或造成公司资产流失的现象发生。

对 2022 年年报及摘要进行了审核，发表审核意见：

2022 年年度报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定。

2022 年年度报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统有限公司的各项规定，未发现公司 2022 年年度报告所包含的信息存在不符合实际的情况，公司 2022 年年度报告真实的反映出公司当年度经营成果和财务状况。

提出意见前，未发现参与年报编制和审议的人员存在违反保密规定的行为。

2、对第三届董事会第六次会议审议通过的《无锡诚优专用器材股份有限公司 2023 年半年度报告》发表独立意见：

监事会认为，半年度报告的编制和审议程序符合法律、法规、《公司章程》和公司内部管理制度的各项规定。

半年度报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统有限公司的各项规定，未发现公司 2023 年半年度报告所包含的信息存在不符合实际的情况。

提出意见前，未发现参与半年报编制和审议的人员存在违反保密规定的行为。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立

公司根据《企业法人营业执照》所核定的经营范围独立地开展业务，公司设立了独立的销售部、研发部、采购部、计划部、财务部、人事管理部、生产部、质检部等部门，具备完整的业务流程和独立的生产经营场所。公司经营的业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制。

#### 2、资产完整独立

公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。公司不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷，不存在以自身资产、权益或信誉为股东提供担保的情况。公司对所有资产拥有完全的控制支配权。

#### 3、人员独立



公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工，与全体员工均签订了劳动或劳务合同。

公司的总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

#### 4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，实行独立核算，能独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税情形。

#### 5、机构独立

公司依照《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，各机构、部门依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司自身情况，制定了标准化会计核算制度，并按照要求进行独立核算，公司会计核算工作正常有序。

#### 2、财务管理体系

公司建立了财务管理制度，设置了管理职权，报告期内所有的财务管理活动，符合该制度的规定，也符合国家法规的要求，使公司财务管理有序、流程顺畅、控制适当。

#### 3、风险控制体系

公司建立了一系列的内部控制制度，以防范经营、决策风险。报告期内，公司的经营活动、决策过程都符合制度要求，风险控制制度符合要求。

#### 4、年报错报责任追究情况

公司已制定《无锡诚优专用器材股份有限公司年报重大差错责任追究制度》。报告期内公司严格

---

按照《无锡诚优专用器材股份有限公司信息披露事务管理制度》的规定进行信息披露，未发生年报信息披露重大差错、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2024]第 14-00269 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 2206			
审计报告日期	2024 年 4 月 17 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡宏伟 1 年	万懋晖 1 年	（姓名 3） 年	（姓名 4） 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	12			

#### 无锡诚优专用器材股份有限公司全体股东：

##### 一、 审计意见

我们审计了无锡诚优专用器材股份有限公司（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。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	3,564,665.32	7,932,818.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)		497,424.02
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	9,377,123.00	500,000.00
应收账款	五、(四)	15,776,577.78	24,448,401.61
应收款项融资	五、(五)	104,300.00	3,453,859.10
预付款项	五、(六)	3,340,879.83	828,548.44
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、(七)	1,053,004.46	1,021,504.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(八)	22,598,618.26	18,585,018.75
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(九)	1,669,866.64	1,676.01
<b>流动资产合计</b>		<b>57,485,035.29</b>	<b>57,269,251.22</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			
固定资产	五、(十)	75,473,296.79	80,073,264.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十一)	213,841.57	320,762.29

无形资产	五、(十二)	11,042,811.55	11,292,366.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十三)	3,375,352.57	3,401,081.07
其他非流动资产	五、(十四)	94,482.00	441,632.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>90,199,784.48</b>	<b>95,529,106.13</b>
<b>资产总计</b>		<b>147,684,819.77</b>	<b>152,798,357.35</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十六)	47,552,701.39	33,538,048.61
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、(十七)	153,229.64	182,300.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十八)	57,222,119.88	52,566,339.51
预收款项			
合同负债	五、(十九)	102,984.00	4,483,882.77
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、(二十)	2,427,659.96	2,823,425.05
应交税费	五、(二十一)	278,560.46	493,297.49
其他应付款	五、(二十二)	313,204.30	164,082.94
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十三)	620,772.81	14,124,750.00
其他流动负债	五、(二十四)	8,383,150.86	1,069,542.23
<b>流动负债合计</b>		<b>117,054,383.30</b>	<b>109,445,668.60</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十五)	117,600.00	229,599.98
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、(十三)	55,060.69	75,459.34
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		172,660.69	305,059.32
<b>负债合计</b>		117,227,043.99	109,750,727.92
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十六)	35,840,001.00	35,840,001.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十七)	2,760,378.48	2,760,378.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十八)	2,516,026.56	2,516,026.56
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十九)	-10,658,630.26	1,931,223.39
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		30,457,775.78	43,047,629.43
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		30,457,775.78	43,047,629.43
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		147,684,819.77	152,798,357.35

法定代表人：孙艳军

主管会计工作负责人：邓建兵

会计机构负责人：邓建兵

## (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,503,188.42	6,653,901.00
交易性金融资产			497,424.02
衍生金融资产			
应收票据		9,377,123.00	500,000.00
应收账款	十五、(一)	15,774,170.03	24,543,303.46
应收款项融资		104,300.00	3,453,859.10
预付款项		3,340,879.83	828,548.44
其他应收款	十五、(二)	1,052,351.81	1,020,867.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		22,598,618.26	18,585,018.75



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		1,660,240.00	1,676.01
<b>流动资产合计</b>		<b>56,410,871.35</b>	<b>56,084,598.73</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(三)	235,397.47	235,397.47
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		75,473,296.79	80,073,264.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		213,841.57	320,762.29
无形资产		11,042,811.55	11,292,366.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,370,089.76	3,395,804.77
其他非流动资产		94,482.00	441,632.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>90,429,919.14</b>	<b>95,759,227.30</b>
<b>资产总计</b>		<b>146,840,790.49</b>	<b>151,843,826.03</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		47,552,701.39	33,538,048.61
交易性金融负债		153,229.64	182,300.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		57,221,619.88	52,565,839.51
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,408,878.65	2,806,828.54
应交税费		278,432.64	492,077.33
其他应付款		313,204.30	164,082.94
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		91,687.09	4,472,774.23
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		620,772.81	14,124,750.00
其他流动负债		8,383,150.86	1,069,542.23

<b>流动负债合计</b>		<b>117,023,677.26</b>	<b>109,416,243.39</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		<b>117,600.00</b>	<b>229,599.98</b>
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		<b>55,060.69</b>	<b>75,459.34</b>
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>172,660.69</b>	<b>305,059.32</b>
<b>负债合计</b>		<b>117,196,337.95</b>	<b>109,721,302.71</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		<b>35,840,001.00</b>	<b>35,840,001.00</b>
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		<b>2,763,856.51</b>	<b>2,763,856.51</b>
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		<b>2,516,026.56</b>	<b>2,516,026.56</b>
一般风险准备			
未分配利润		<b>-11,475,431.53</b>	<b>1,002,639.25</b>
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>29,644,452.54</b>	<b>42,122,523.32</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>146,840,790.49</b>	<b>151,843,826.03</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>125,576,934.76</b>	<b>102,109,592.89</b>
其中：营业收入	五、(三十)	125,576,934.76	102,109,592.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>138,411,820.37</b>	<b>102,325,927.77</b>

其中：营业成本	五、(三十)	119,590,636.86	83,316,874.53
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、(三十一)	1,224,552.04	766,664.86
销售费用	五、(三十二)	2,335,140.58	2,149,861.85
管理费用	五、(三十三)	7,721,246.97	8,330,438.00
研发费用	五、(三十四)	5,514,293.37	6,098,924.27
财务费用	五、(三十五)	2,025,950.55	1,663,164.26
其中：利息费用		1,932,250.55	1,991,161.24
利息收入		16,533.99	97,207.11
加：其他收益	五、(三十六)	263,049.03	663,218.06
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	18,408.90	55,976.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	31,646.34	-184,875.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	64,375.60	-219,308.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)	296.00	12,983.97
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-12,457,109.74</b>	<b>111,658.73</b>
加：营业外收入	五、(四十一)	60.62	0.94
减：营业外支出	五、(四十二)	127,474.68	26,535.72

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-12,584,523.80	85,123.95
减：所得税费用	五、(四十三)	5,329.85	-1,007,774.10
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-12,589,853.65	1,092,898.05
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）		-12,589,853.65	1,092,898.05
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,589,853.65	1,092,898.05
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		-12,589,853.65	1,092,898.05
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,589,853.65	1,092,898.05
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十六、 （二）	-0.30	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：孙艳军

主管会计工作负责人：邓建兵

会计机构负责人：邓建兵

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十五、 (四)	125,576,281.99	102,070,081.56
减：营业成本	十五、 (四)	119,590,637.03	83,285,286.03
税金及附加		1,224,552.04	766,315.99
销售费用		2,199,060.78	2,018,293.15
管理费用		7,720,823.27	8,322,604.27
研发费用		5,514,293.37	6,098,924.27
财务费用		2,027,538.35	1,668,681.49
其中：利息费用		1,932,250.55	1,935,004.30
利息收入		13,604.73	93,394.03
加：其他收益		262,739.03	663,218.06
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、 (五)	-1,591.10	55,976.43
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）		31,646.34	-184,875.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）		62,190.75	-215,904.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		296.00	12,983.97
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,345,341.83	241,374.64
加：营业外收入		60.62	0.94
减：营业外支出		127,473.21	26,535.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,472,754.42	214,839.86
减：所得税费用		5,316.36	-1,004,301.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,478,070.78	1,219,141.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,478,070.78	1,219,141.75
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-12,478,070.78</b>	<b>1,219,141.75</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		81,174,922.35	88,619,748.47
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		1,575,599.50	5,160,678.26
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十四)	278,169.16	1,280,775.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>83,028,691.01</b>	<b>95,061,202.26</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		48,858,197.91	69,826,563.55
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		25,120,578.39	25,520,701.67
支付的各项税费		3,283,817.63	1,454,204.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十四)	6,120,782.42	8,296,997.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>83,383,376.35</b>	<b>105,098,467.99</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-354,685.34</b>	<b>-10,037,265.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,318,740.57	18,094,835.71
取得投资收益收到的现金		20,000.00	61,140.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		260,000.00	1,155,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,598,740.57</b>	<b>19,310,976.43</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,202,000.00	11,429,773.84
投资支付的现金		820,331.67	18,600,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,022,331.67</b>	<b>30,029,773.84</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,423,591.10</b>	<b>-10,718,797.41</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		52,500,000.00	45,717,826.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>52,500,000.00</b>	<b>45,717,826.00</b>
偿还债务支付的现金		51,991,227.19	36,783,820.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,924,747.75	1,960,215.30
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			1,504,433.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>53,915,974.94</b>	<b>40,248,468.73</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,415,974.94</b>	<b>5,469,357.27</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-272,342.80</b>	<b>782,412.18</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-4,466,594.18</b>	<b>-14,504,293.69</b>
加：期初现金及现金等价物余额		7,932,818.54	22,437,112.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,466,224.36</b>	<b>7,932,818.54</b>

法定代表人：孙艳军

主管会计工作负责人：邓建兵

会计机构负责人：邓建兵

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		81,239,241.72	88,593,754.07
收到的税费返还		1,575,599.50	5,148,930.42
收到其他与经营活动有关的现金		273,950.38	1,276,267.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>83,088,791.60</b>	<b>95,018,951.62</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		48,828,197.91	69,790,868.55
支付给职工以及为职工支付的现金		25,008,637.53	25,406,295.49
支付的各项税费		3,271,532.33	1,452,689.85
支付其他与经营活动有关的现金		6,097,668.53	8,269,825.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>83,206,036.30</b>	<b>104,919,679.38</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-117,244.70</b>	<b>-9,900,727.76</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,318,740.57	18,094,835.71
取得投资收益收到的现金		0.00	61,140.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		260,000.00	1,155,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,578,740.57</b>	<b>19,310,976.43</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,202,000.00	11,429,773.84
投资支付的现金		820,331.67	18,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,022,331.67</b>	<b>30,029,773.84</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,443,591.10</b>	<b>-10,718,797.41</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		52,500,000.00	45,717,826.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>52,500,000.00</b>	<b>45,717,826.00</b>
偿还债务支付的现金		51,991,227.19	36,783,820.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,924,747.75	1,960,215.30
支付其他与筹资活动有关的现金			1,504,433.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>53,915,974.94</b>	<b>40,248,468.73</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,415,974.94</b>	<b>5,469,357.27</b>



---

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-272,342.80	778,255.89
五、现金及现金等价物净增加额		-4,249,153.54	-14,371,912.01
加：期初现金及现金等价物余额		6,653,901.00	21,025,813.01
六、期末现金及现金等价物余额		2,404,747.46	6,653,901.00

(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	35,840,001.00				2,760,378.48				2,515,793.99		1,929,130.30		43,045,303.77
加：会计政策变更									232.57		2,093.09		2,325.66
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	35,840,001.00				2,760,378.48				2,516,026.56		1,931,223.39		43,047,629.43
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-		-
											12,589,853.65		12,589,853.65
（一）综合收益总额											-		-
											12,589,853.65		12,589,853.65
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入													

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

四、本期末余额	35,840,001.00				2,760,378.48				2,516,026.56		- 10,658,630.26	30,457,775.78
---------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--------------	--	--------------------	---------------

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其他 综 合 收 益	专项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	35,840,001.00				2,741,212.41				2,394,112.38		960,239.52		41,935,565.31
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	35,840,001.00				2,741,212.41				2,394,112.38		960,239.52		41,935,565.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					19,166.07				121,681.61		971,216.44		1,112,064.12
（一）综合收益总额											1,092,898.05		1,092,898.05
（二）所有者投入和减少资本					19,166.07								19,166.07
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				19,166.07									19,166.07
4. 其他													
(三) 利润分配								121,681.61	-121,681.61				
1. 提取盈余公积								121,681.61	-121,681.61				
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	35,840,001.00				2,760,378.48				2,515,793.99		1,931,455.96	43,047,629.43
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--------------	--	--------------	---------------

法定代表人：孙艳军

主管会计工作负责人：邓建兵

会计机构负责人：邓建兵

(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	35,840,001.00				2,763,856.51				2,515,793.99		1,000,546.16	42,120,197.66
加：会计政策变更									232.57		2,093.09	2,325.66
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,840,001.00				2,763,856.51				2,516,026.56		1,002,639.25	42,122,523.32
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-	-
(一) 综合收益总额											12,478,070.78	12,478,070.78
(二) 所有者投入和减少资本											-	-
1. 股东投入的普通股											12,478,070.78	12,478,070.78
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、本期末余额	35,840,001.00				2,763,856.51				2,516,026.56		- 11,475,431.53	29,644,452.54
---------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--------------	--	--------------------	---------------

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	35,840,001.00				2,744,690.44				2,394,112.38		-94,588.32	40,884,215.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,840,001.00				2,744,690.44				2,394,112.38		-94,588.32	40,884,215.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					19,166.07				121,681.61		1,097,460.14	1,238,307.82
（一）综合收益总额											1,219,141.75	1,219,141.75
（二）所有者投入和减少资本					19,166.07							19,166.07
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					19,166.07							19,166.07
4. 其他												
（三）利润分配									121,681.61		-121,681.61	



1. 提取盈余公积									121,681.61		-121,681.61	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	35,840,001.00				2,763,856.51				2,515,793.99		1,002,871.82	42,122,523.32

---

### 三、财务报表附注

#### 一）、企业的基本情况

##### （一）公司概况

无锡诚优专用器材股份有限公司（以下简称“公司”“本公司”），由孙艳军、孙艳民等股东发起设立，于2012年8月6日在无锡市市场监督管理局登记注册。2016年5月18日在全国股转系统挂牌公开转让。公司股票代码:837284，股票简称：诚优股份。

注册地址：无锡市锡山区安镇街道厚安路78号。

注册资本：3584.0001万元

统一社会信用代码：91320200051811911M

法定代表人：孙艳军

##### （二）企业的业务性质和主要经营活动

1、公司行业性质：金属制品行业（C33）

2、经营范围：商业饮食服务专用设备、模具、光伏设备及元器件的设计、开发、制造、销售；展示柜、金属制品的生产；室内装饰工程的设计与施工（凭有效资质证书经营）；展示柜、金属制品、建筑材料的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

一般项目：家具制造；非居住房地产租赁（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

##### （三）财务报告的批注报出者和财务报告批准报出日

本财务报告由公司董事会于2024年4月17日批准报出。

#### 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《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

##### （二）持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大疑虑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 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	100 万元人民币
重要应收款项坏账准备收回或转回	100 万元人民币
重要的应收款项核销	100 万元人民币
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	100 万元人民币

#### (六)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，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。

### (七) 控制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

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

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，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。

### （八）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。

#### (九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指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。

#### (十) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### (十一) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类、确认和计量

###### (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。

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后  
日后可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。

## （十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 预期信用损失的确定方法

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。

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。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法



根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。对于某项应收票据或应收账款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下应收票据、应收账款本公司根据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

① 应收票据。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为风险极小的银行，不计提坏账准备
商业承兑汇票组合	承兑人为“非金融机构”，比照应收账款计提坏账准备

对于划分为组合的应收票据，本公司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。

②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。

应收账款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄作为信用风险特征
关联方组合	本公司将合并范围内公司划分为合并范围内关联方组合

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合的预期信用损失率如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5年以上	100.00

### (3) 其他应收款计量损失准备的方法

其他应收款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收利息组合	应收利息
应收股利组合	应收股利
应收其他款项组合	应收其他第三方非货款款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司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未来 12 个月内或者整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于应收利息组合、应收股利组合，除存在客观证据表明本公司将无法按其他应收款项的原有条款收回款项外，不对其计提坏账准备；对于应收其他款项组合，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

根据以前年度按账龄划分的各段其他应收款实际损失率作为基础，结合现时情况确定本期各账龄段其他应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

各账龄段其他应收款组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5年以上	100.00

### (4) 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、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

① 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

② 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

② 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

③ 债务人所处的法律、监管、市场、经济或技术环境是否发生显著不利变化,并将对债

---

务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

### (十三) 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。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### 4. 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。

#### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，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，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

### (十四) 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。

#### 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。

### (十五) 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。

## (十六) 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. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、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。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，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
工具、器具、家具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75

#### (十七) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### (十八) 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。

#### (十九)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的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	法定期限	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、直接投入费用、装备工装费用、折旧费用、其他费用等。

#### (二十)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值

---

两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十二) 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。

### (二十三) 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。

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。

#### 1. 销售商品包括国内销售与出口销售

##### 1) 国内销售

客户自提：根据装箱单确认收入。

公司负责运输：在发货并经对方签收后确认收入。

##### 2) 出口销售

公司在货物报关出口并取得报关单时确认销售收入。

### (二十四) 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。

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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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。

## (二十五) 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。

## (二十六) 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。

### 3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

---

## (二十七) 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较低的租赁，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

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。

### (二十八) 重要会计政策变更、会计估计变更

#### 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。

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	变更后 2023 年 1 月 1 日余额	影响数
递延所得税资产	3,350,641.07	3,401,081.07	50,440.00
递延所得税负债	27,345.00	75,459.34	48,114.34
盈余公积	2,515,793.99	2,516,026.56	232.57
未分配利润	1,929,130.30	1,931,223.39	2,093.09
所得税费用	-1,005,448.44	-1,007,774.10	-2,325.66

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	变更后 2023 年 1 月 1 日余额	影响数
递延所得税资产	3,393,479.11	3,443,919.11	50,440.00
递延所得税负债	77,785.00	125,899.34	48,114.34
盈余公积	2,515,561.42	2,515,793.99	232.57
未分配利润	998,453.07	1,000,546.16	2,093.09
所得税费用	-999,650.57	-1,001,976.23	-2,325.66

#### 2. 重要会计估计变更

无。

#### 四)、税项

##### (一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%

其中：

纳税主体名称	所得税税率
无锡诚优专用器材股份有限公司	15%
无锡诚越展示设备有限公司	小微企业税率

##### (二)重要税收优惠及批文

根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，认定合格的高新技术企业可享受企业所得税优惠政策，减按 15% 税率缴纳企业所得税。无锡诚优专用器材股份有限公司于 2022 年 12 月 12 日取得证书编号为 GR202232011338 的《高新技术企业证书》，优惠税率期间为 2022 年至 2024 年。

根据财政部、税务总局发布 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》的相关规定，无锡诚越展示设备有限公司享受小型微利企业所得税优惠政策，对于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。

#### 五)、合并财务报表重要项目注释

##### (一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,728.80	16,989.06
银行存款	3,455,495.56	7,915,829.48
其他货币资金	98,440.96	
合计	3,564,665.32	7,932,818.54

注：期末其他货币资金远期保证金 98,440.96 元。

##### (二)交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
理财产品		497,424.02	——
合计		497,424.02	——

### (三) 应收票据

#### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,377,123.00	500,000.00
小计	9,377,123.00	500,000.00
减：坏账准备		
合计	9,377,123.00	500,000.00

#### 2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,377,123.00
合计	8,377,123.00

### (四) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	14,187,666.45	23,635,521.20
1 至 2 年	1,635,811.12	1,238,666.40
2 至 3 年	567,133.25	246,585.20
3 至 4 年	25,731.07	410,550.48
4 至 5 年	378,695.92	23,014.46
5 年以上	69,839.09	48,971.14
小计	16,864,876.90	25,603,308.88
减：坏账准备	1,088,299.12	1,154,907.27
合计	15,776,577.78	24,448,401.61

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	16,864,876.90	100.00	1,088,299.12	6.45	15,776,577.78
其中：账龄组合	16,864,876.90	100.00	1,088,299.12	6.45	15,776,577.78
合计	16,864,876.90	100.00	1,088,299.12	6.45	15,776,577.78

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	25,603,308.88	100.00	1,154,907.27	4.51	24,448,401.61
其中：账龄组合	25,603,308.88	100.00	1,154,907.27	4.51	24,448,401.61
合计	25,603,308.88	100.00	1,154,907.27	4.51	24,448,401.61

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,187,666.45	3.00	425,629.99	23,635,521.20	3.00	709,065.64
1至2年	1,635,811.12	10.00	163,581.11	1,238,666.40	10.00	123,866.64
2至3年	567,133.25	20.00	113,426.65	246,585.20	20.00	49,317.04
3至4年	25,731.07	50.00	12,865.54	410,550.48	50.00	205,275.24
4至5年	378,695.92	80.00	302,956.74	23,014.46	80.00	18,411.57
5年以上	69,839.09	100.00	69,839.09	48,971.14	100.00	48,971.14
合计	16,864,876.90		1,088,299.12	25,603,308.88		1,154,907.27

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	
账龄组合	1,154,907.27	-66,608.15				1,088,299.12
合计	1,154,907.27	-66,608.15				1,088,299.12

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
S20024	8,001,269.27		8,001,269.27	47.44	338,070.99
S10004	1,698,325.24		1,698,325.24	10.07	50,949.76
S10064	1,512,516.17		1,512,516.17	8.97	45,375.49
S10128	967,207.32		967,207.32	5.74	29,016.22
S10100	614,917.01		614,917.01	3.65	18,447.51
合计	12,794,235.01		12,794,235.01	75.86	481,859.97

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	104,300.00	3,453,859.10

项目	期末余额	期初余额
合计	104,300.00	3,453,859.10

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	664,277.00
合计	664,277.00

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,340,879.83	100.00	728,271.64	87.90
1 至 2 年			100,276.80	12.10
合计	3,340,879.83	100.00	828,548.44	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
P10035	1,335,981.56	39.99
P20004	1,173,392.51	35.12
P80126	160,000.00	4.79
P10064	147,021.93	4.40
P10311	122,466.49	3.67
合计	2,938,862.49	87.97

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,053,004.46	1,021,504.75
合计	1,053,004.46	1,021,504.75

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	148,355.12	91,920.37
2 至 3 年		2,702.49
3 至 4 年		80,000.00
4 至 5 年	80,000.00	854,500.00
5 年以上	849,844.60	15,344.60
小计	1,078,199.72	1,044,467.46
减：坏账准备	25,195.26	22,962.71
合计	1,053,004.46	1,021,504.75

(2) 按款项性质披露



款项性质	期末余额	期初余额
保证金	909,100.00	929,100.00
出口退税	135,042.12	
代垫社保公积金	10,610.51	104,367.46
其他	23,447.09	11,000.00
小计	1,078,199.72	1,044,467.46
减：坏账准备	25,195.26	22,962.71
合计	1,053,004.46	1,021,504.75

(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	22,962.71			22,962.71
本期计提	2,232.55			2,232.55
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	25,195.26			25,195.26

(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	转销或核销	其他变动	
账龄组合	22,962.71	2,232.55				25,195.26
合计	22,962.71	2,232.55				25,195.26

(5) 按欠款方归集的期末余额重要的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
无锡市锡山区安镇社区居民委员会	保证金	909,100.00	4-5 年	84.32	
合计		909,100.00		84.32	

(八) 存货

存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,775,198.29		4,775,198.29	3,806,998.42		3,806,998.42
在产品	16,840,746.94		16,840,746.94	11,809,197.40		11,809,197.40

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	831,015.07		831,015.07	1,025,115.35		1,025,115.35
发出商品	151,657.96		151,657.96	1,943,707.58		1,943,707.58
合计	22,598,618.26		22,598,618.26	18,585,018.75		18,585,018.75

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	1,676.01	1,676.01
待抵扣进项税	1,668,190.63	
合计	1,669,866.64	1,676.01

(十) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	75,473,296.79	80,073,264.10
合计	75,473,296.79	80,073,264.10

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	工具器具	电子设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	65,919,954.71	24,433,710.08	231,071.15	2,302,359.44	590,128.15	93,477,223.53
2.本期增加 金额		104,424.78		19,469.03		123,893.81
购置		104,424.78		19,469.03		123,893.81
3.本期减少 金额			171,071.15			171,071.15
处置或报废			171,071.15			171,071.15
4.期末余额	65,919,954.71	24,538,134.86	60,000.00	2,321,828.47	590,128.15	93,430,046.19
二、累计折旧						
1.期初余额	4,736,277.18	6,751,952.87	168,455.09	1,219,276.71	527,997.58	13,403,959.43
2.本期增加 金额	2,092,325.76	2,279,363.24	14,250.00	304,582.80	24,785.76	4,715,307.56
计提	2,092,325.76	2,279,363.24	14,250.00	304,582.80	24,785.76	4,715,307.56
3.本期减少 金额			162,517.59			162,517.59
处置或报废			162,517.59			162,517.59
4.期末余额	6,828,602.94	9,031,316.11	20,187.50	1,523,859.51	552,783.34	17,956,749.40
三、账面价值						
1.期末账面 价值	59,091,351.77	15,506,818.75	39,812.50	797,968.96	37,344.81	75,473,296.79

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	工具器具	电子设备	合计
2. 期初账面价值	61,183,677.53	17,681,757.21	62,616.06	1,083,082.73	62,130.57	80,073,264.10

注：截至 2023 年 12 月 31 日，公司已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 2, 153, 446. 55 元。

#### (十一)使用权资产

项目	财务软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	534,603.78	534,603.78
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	534,603.78	534,603.78
二、累计折旧		
1. 期初余额	213,841.49	213,841.49
2. 本期增加金额	106,920.72	106,920.72
计提	106,920.72	106,920.72
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	320,762.21	320,762.21
三、账面价值		
1. 期末账面价值	213,841.57	213,841.57
2. 期初账面价值	320,762.29	320,762.29

#### (十二)无形资产

##### 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	12,477,753.49	12,477,753.49
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	12,477,753.49	12,477,753.49
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,185,386.82	1,185,386.82
2. 本期增加金额	249,555.12	249,555.12
计提	249,555.12	249,555.12
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,434,941.94	1,434,941.94
三、账面价值		
1. 期末账面价值	11,042,811.55	11,042,811.55

项目	土地使用权	合计
2.期初账面价值	11,292,366.67	11,292,366.67

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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	166,859.64	1,113,494.38	176,201.74	1,177,869.98
可抵扣亏损	3,174,052.93	21,333,037.91	3,174,052.93	21,333,037.91
公允价值变动			386.4	2,575.98
租赁负债	34,440.00	229,600.00	50,440.00	336,266.65
小计	3,375,352.57	22,676,132.29	3,401,081.07	22,849,750.52
递延所得税负债：				
公允价值变动	22,984.45	153,229.64	27,345.00	182,300.00
使用权资产	32,076.24	213,841.57	48,114.34	320,762.29
小计	55,060.69	367,071.21	75,459.34	503,062.29

(十四) 其他非流动资产

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
预付长期资产购置款	94,482.00		94,482.00	441,632.00		441,632.00
合计	94,482.00		94,482.00	441,632.00		441,632.00

(十五) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	98,440.96	98,440.96	保证金	使用受限				
固定资产	65,919,954.71	59,091,351.77	抵押	借款抵押	65,919,954.71	61,183,677.53	抵押	借款抵押
无形资产	12,477,753.49	11,042,811.55	抵押	借款抵押	12,477,753.49	11,292,366.67	抵押	借款抵押
合计	78,496,149.16	70,232,604.28			78,397,708.20	72,476,044.20		--

(十六) 短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	19,000,000.00	19,000,000.00
抵押借款	28,500,000.00	14,500,000.00
应计利息	52,701.39	38,048.61
合计	47,552,701.39	33,538,048.61

(十七)交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额	指定的理由和依据
远期结售汇合约	153,229.64	182,300.00	/
合计	153,229.64	182,300.00	

(十八)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)	55,422,266.20	33,854,864.73
1年以上	1,799,853.68	18,711,474.78
合计	57,222,119.88	52,566,339.51

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
供应商一	7,811,985.20	未到结算时点
供应商二	1,185,085.91	未到结算时点
合计	8,997,071.11	

(十九)合同负债

合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	102,984.00	4,483,882.77
合计	102,984.00	4,483,882.77

(二十)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	2,823,425.05	23,242,901.45	23,638,666.54	2,427,659.96
离职后福利-设定提存计划		1,129,270.52	1,129,270.52	
合计	2,823,425.05	24,372,171.97	24,767,937.06	2,427,659.96

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	1,859,761.64	21,176,678.46	21,478,558.42	1,557,881.68
职工福利费	-	1,019,630.75	1,019,630.75	-
社会保险费	-	504,705.37	504,705.37	-
其中: 医疗及生育保险费	-	424,019.24	424,019.24	-
工伤保险费	-	80,686.13	80,686.13	-
其他	-	-	-	-
住房公积金	-168.00	226,140.00	225,972.00	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工会经费和职工教育经费	963,831.41	315,746.87	409,800.00	869,778.28
合计	2,823,425.05	23,242,901.45	23,638,666.54	2,427,659.96

### 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		977,859.84	977,859.84	
失业保险费		30,713.68	30,713.68	
辞退福利		120,697.00	120,697.00	
合计		1,129,270.52	1,129,270.52	

### (二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
房产税	164,635.19	164,635.19
个人所得税	85,615.86	62,984.63
土地使用税	15,111.75	15,111.75
增值税		183,144.59
城市维护建设税		33,646.01
教育费附加		23,796.72
其他税费	13,197.66	9,978.60
合计	278,560.46	493,297.49

### (二十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	313,204.30	164,082.94
合计	313,204.30	164,082.94

### 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	313,204.30	164,082.94
合计	313,204.30	164,082.94

### (二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		14,018,083.33
一年内到期的长期应付款	508,772.81	
一年内到期的租赁负债	112,000.00	106,666.67
合计	620,772.81	14,124,750.00

### (二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	6,027.86	569,542.23

未终止确认已背书未到期的票据	8,377,123.00	500,000.00
合计	8,383,150.86	1,069,542.23

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	235,200.00	352,800.00
减：未确认融资费用	5,600.00	16,533.35
减：一年内到期的租赁负债	112,000.00	106,666.67
合计	117,600.00	229,599.98

(二十六) 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	35,840,001.00						35,840,001.00

(二十七) 资本公积

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)	2,233,978.48			2,233,978.48
其他资本公积	526,400.00			526,400.00
合计	2,760,378.48			2,760,378.48

(二十八) 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	2,516,026.56			2,516,026.56
合计	2,516,026.56			2,516,026.56

(二十九) 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	1,929,130.30	960,239.52
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	2,093.09	
调整后期初未分配利润	1,931,223.39	960,239.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,589,853.65	1,090,572.39
减：提取法定盈余公积		121,681.61
期末未分配利润	-10,658,630.26	1,929,130.30

(三十) 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	125,524,266.91	119,590,636.86	101,960,326.70	83,218,769.29
其他业务	52,667.85		149,266.19	98,105.24
合计	125,576,934.76	119,590,636.86	102,109,592.89	83,316,874.53

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	合计	
	营业收入	营业成本
按业务类型		
非标准化展示器材	30,330,918.76	26,544,771.57
非标准化物流器材	85,743,311.59	82,174,263.30
其他	9,502,704.41	8,946,905.75
运输费		1,924,696.24
按经营地区		
境内	111,423,653.62	106,462,866.93
境外	14,153,281.14	13,127,769.93
合计	125,576,934.76	119,590,636.86

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	658,540.76	658,540.76
土地使用税	60,447.00	60,447.00
城市维护建设税	268,260.63	12,293.30
教育费附加	191,614.77	8,544.78
印花税	37,672.88	
其他	8,016.00	26,839.02
合计	1,224,552.04	766,664.86

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	511,755.32	547,629.22
服务费	1,073,430.69	1,267,758.41
广告宣传费	43,583.96	111,306.90
其他	706,370.61	223,167.32
合计	2,335,140.58	2,149,861.85

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,994,296.15	4,191,834.40
咨询服务费	483,879.38	651,625.45
业务招待费	406,759.44	707,086.05
差旅费	388,959.55	213,399.69
水电费	310,216.12	301,461.68
折旧费	280,291.67	278,884.34
办公费	259,196.04	390,700.81
无形资产摊销	249,555.12	249,555.12
车辆费用	242,025.28	562,388.19
修理费	227,072.94	283,529.22
通讯费	49,424.42	47,553.76
长期待摊费用		149,598.19
股份支付		19,166.07
其他	829,570.86	283,655.03
合计	7,721,246.97	8,330,438.00

(三十四) 研发费用



项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,129,205.99	3,346,308.80
装备工装费用	844,930.01	900,248.60
材料	849,952.88	760,725.85
服务费	251,370.82	638,000.01
固定资产折旧	282,405.99	254,098.17
燃料动力	77,642.89	128,355.40
其他	78,784.79	71,187.44
合计	5,514,293.37	6,098,924.27

#### (三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,932,250.55	1,991,161.24
减：利息收入	16,533.99	97,207.11
汇兑损失	95,902.01	
减：汇兑收益		262,697.37
手续费支出	14,331.98	31,907.50
合计	2,025,950.55	1,663,164.26

#### (三十六) 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
现代产业发展扶持资金	100,000.00	410,300.00	与收益相关
锡山区外贸高质量发展奖励资金		100,000.00	与收益相关
科创产业发展资金	100,000.00	100,000.00	与收益相关
社保稳岗返还	34,984.00	44,845.00	与收益相关
其他政府补助	28,065.03	8,073.06	与收益相关
合计	263,049.03	663,218.06	

#### (三十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	-1,591.10	55,976.43
外行期权收益	20,000.00	
合计	18,408.90	55,976.43

#### (三十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品	2,575.98	-2,575.98
远期结售汇合约	29,070.36	-182,300.00
合计	31,646.34	-184,875.98

#### (三十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	66,608.15	-225,514.84
其他应收款信用减值损失	-2,232.55	6,205.97

项目	本期发生额	上期发生额
合计	64,375.60	-219,308.87

(四十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	296.00	12,983.97
合计	296.00	12,983.97

(四十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	60.62	0.94	60.62
合计	60.62	0.94	60.62

(四十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	127,474.68	26,535.72	127,474.68
合计	127,474.68	26,535.72	127,474.68

(四十三) 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
当期所得税费用		
递延所得税费用	5,329.85	-1,007,774.10
合计	5,329.85	-1,007,774.10

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-12,584,523.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,887,678.57
子公司适用不同税率的影响	11,176.94
调整以前期间所得税的影响	-722,094.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,653.11
研发费用加计扣除	827,144.01
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	1,752,129.34
所得税费用	5,329.85

(四十四) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(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
利息收入	16,533.99	97,207.11
政府补助	251,689.03	663,218.06
营业外收入	60.62	0.94
往来款	9,885.52	520,349.42
合计	278,169.16	1,280,775.53

(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
财务费用-手续费等	14,331.98	31,907.50
管理、销售及研发费用	5,978,975.76	8,238,554.77
营业外支出	127,474.68	26,535.72
合计	6,120,782.42	8,296,997.99

(四十五) 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	-12,589,853.65	1,092,898.05
加：资产减值准备		
信用减值损失	-64,375.60	219,308.87
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	4,715,307.56	4,677,976.52
使用权资产折旧	106,920.72	106,920.73
无形资产摊销	249,555.12	249,555.12
长期待摊费用摊销		149,598.19
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）	-296.00	-12,983.97
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）	-31,646.34	184,875.98
财务费用（收益以“-”号填列）	1,879,549.16	1,935,004.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,408.90	-55,976.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	25,728.50	-1,083,233.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-20,398.65	75,459.34
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,013,599.51	2,566,435.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-251,750.66	-3,825,332.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,658,582.91	-16,317,771.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-354,685.34	-10,037,265.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项目	本期发生额	上期发生额
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	3,466,224.36	7,932,818.54
减：现金的期初余额	7,932,818.54	22,437,112.23
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	-4,466,594.18	-14,504,293.69

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,466,224.36	7,932,818.54
其中：库存现金	10,728.80	16,989.06
可随时用于支付的银行存款	3,455,495.56	7,915,829.48
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,466,224.36	7,932,818.54
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		

## 3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
远期保证金	98,440.96		使用权受限
合计	98,440.96		—

## (四十六) 外币货币性项目

### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	89,225.12	7.0827	631,954.76
应收账款			
其中：美元	1,304,451.96	7.0827	9,239,041.90
欧元	261.55	7.8592	2,055.57

## 六)、研发支出

按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,129,205.99	3,346,308.80
装备工装费用	844,930.01	900,248.60
材料	849,952.88	760,725.85
服务费	251,370.82	638,000.01
固定资产折旧	282,405.99	254,098.17
燃料动力	77,642.89	128,355.40
其他	78,784.79	71,187.44
合计	5,514,293.37	6,098,924.27
其中：费用化研发支出	5,514,293.37	6,098,924.27
资本化研发支出		

### 七)、合并范围的变更

本期公司的合并范围未发生变更。

### 八)、在其他主体中的权益

#### (一)在子公司中的权益

##### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
无锡诚越展示设备有限公司	无锡	100万人民币	无锡	展示设备设计	100.00		设立

### 九)、政府补助

#### 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	263,049.03	663,218.06
合计	263,049.03	663,218.06

### 十)、公允价值

#### (一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收账款融资			104,300.00	104,300.00
持续以公允价值计量的资产总额			104,300.00	104,300.00
(二) 交易性金融负债				
远期结售汇合约	153,229.64			153,229.64
持续以公允价值计量的负债总额	153,229.64			153,229.64

### 十一)、关联方关系及其交易

(一)本公司最终控制方是孙艳军、孙艳民

(二)本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三)其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
花义江	公司股东
孙强	与实际控制人关系密切的家庭成员
姚春媚	与实际控制人关系密切的家庭成员
锡山区优诚五金厂	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业

(四)关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
锡山区优诚五金厂	材料	383,217.41	295,857.80

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙艳军、岳文丽、孙艳民、姚春媚	4,000,000.00	2021/4/11	2023/6/9	是
孙艳军、岳文丽、孙艳民、姚春媚	5,000,000.00	2021/6/21	2023/6/20	是
孙艳军、岳文丽、孙艳民、姚春媚	5,000,000.00	2021/6/24	2023/6/23	是
孙艳军、岳文丽、孙艳民、姚春媚	10,000,000.00	2022/3/28	2023/3/15	是
孙艳军、岳文丽、孙艳民、姚春媚	4,000,000.00	2022/9/27	2023/3/27	是
孙艳军、岳文丽、孙艳民、姚春媚	4,000,000.00	2022/11/11	2023/11/8	是
孙艳军、岳文丽、孙艳民、姚春媚	3,500,000.00	2022/9/8	2023/9/6	是
孙艳军、岳文丽、孙艳民、姚春媚	3,000,000.00	2022/11/21	2023/12/20	是
孙艳军、岳文丽、孙艳民、姚春媚	1,000,000.00	2022/9/27	2023/3/26	是
孙艳军、岳文丽、孙艳民、姚春媚	1,000,000.00	2022/7/1	2023/6/30	是
孙艳军、岳文丽、孙艳民、姚春媚	7,000,000.00	2022/6/8	2023/6/5	是
孙艳军、岳文丽、孙艳民、姚春媚	4,000,000.00	2023/11/9	2024/11/8	否
孙艳军、岳文丽、孙艳民、姚春媚	3,500,000.00	2023/9/8	2024/9/6	否
孙艳军、岳文丽、孙艳民、姚春媚	11,000,000.00	2023/5/26	2024/5/23	否
孙艳军、岳文丽、孙艳民、姚春媚	10,000,000.00	2023/6/7	2024/6/5	否
孙艳军、岳文丽、孙艳民、姚春媚	4,000,000.00	2023/9/26	2024/3/26	否
孙艳军、岳文丽、孙艳民、姚春媚	2,000,000.00	2023/3/24	2024/3/23	否
孙艳军、岳文丽、孙艳民、姚春媚	2,000,000.00	2023/3/24	2024/3/23	否
孙艳军、岳文丽、孙艳民、姚春媚	1,000,000.00	2023/12/29	2024/6/28	否

3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,449,510.00	1,400,156.00

(五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	锡山区优诚五金厂	1,727.68	39,847.64

十二)、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三)、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四)、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

十五)、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	14,187,326.99	23,624,189.14
1 至 2 年	1,635,324.47	1,344,444.92
2 至 3 年	567,009.35	243,230.25
3 至 4 年	22,648.33	410,550.48
4 至 5 年	378,695.92	23,014.46
5 年以上	69,839.09	48,971.14
小计	16,860,844.15	25,694,400.39
减：坏账准备	1,086,674.12	1,151,096.93
合计	15,774,170.03	24,543,303.46

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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	16,860,844.15	100.00	1,086,674.12	6.44
关联方组合				
合计	16,860,844.15	100.00	1,086,674.12	6.44

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	25,694,400.39	100.00	1,151,096.93	4.48
其中：账龄组合	25,495,598.12	99.23	1,151,096.93	4.51
关联方组合	198,802.27	0.77		
合计	25,694,400.39	100.00	1,151,096.93	4.48

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### ①账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,187,326.99	425,619.80	3.00	23,531,289.29	3.00	705,938.68
1至2年	1,635,324.47	163,532.45	10.00	1,238,542.50	10.00	123,854.25
2至3年	567,009.35	113,401.87	20.00	243,230.25	20.00	48,646.05
3至4年	22,648.33	11,324.17	50.00	410,550.48	50.00	205,275.24
4至5年	378,695.92	302,956.74	80.00	23,014.46	80.00	18,411.57
5年以上	69,839.09	69,839.09	100.00	48,971.14	100.00	48,971.14
合计	16,860,844.15	1,086,674.12		25,495,598.12		1,151,096.93

#### ②关联方组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无锡诚越展示设备有限公司				198,802.27		
合计				198,802.27		

#### 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	
账龄组合	1,151,096.93	-64,422.81				1,086,674.12
合计	1,151,096.93	-64,422.81				1,086,674.12

#### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
S20024	8,001,269.27		8,001,269.27	47.45	338,070.99
S10004	1,698,325.24		1,698,325.24	10.07	50,949.76



单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末 余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
S10064	1,512,516.17		1,512,516.17	8.97	45,375.49
S10128	967,207.32		967,207.32	5.74	29,016.22
S10100	614,917.01		614,917.01	3.65	18,447.51
合计	12,794,235.01		12,794,235.01	75.88	481,859.97

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,077,526.88	1,043,810.96
减：坏账准备	25,175.07	22,943.01
合计	1,052,351.81	1,020,867.95

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	147,682.28	91,263.87
1至2年		
2至3年		2,702.49
3至4年		80,000.00
4至5年	80,000.00	854,500.00
5年以上	849,844.60	15,344.60
减：坏账准备	25,175.07	22,943.01
合计	1,052,351.81	1,020,867.95

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金	11,000.00	11,000.00
出口退税	135,042.12	
代垫社保公积金	22,384.76	103,710.96
保证金	909,100.00	929,100.00
减：坏账准备	25,175.07	22,943.01
合计	1,052,351.81	1,020,867.95

(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	22,943.01			22,943.01
本期计提	2,232.06			2,232.06

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	25,175.07			25,175.07

(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	核销或转销	其他变动	
账龄组合	22,943.01	2,232.06				25,175.07
合计	22,943.01	2,232.06				25,175.07

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
无锡市锡山区安镇社区居民委员会	保证金	909,100.00	4-5 年	84.37	
合计		909,100.00		—	—

(三) 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	235,397.47		235,397.47	235,397.47		235,397.47
合计	235,397.47		235,397.47	235,397.47		235,397.47

1. 长期股权投资的情况

(1) 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
无锡诚越展示设备有限公司	235,397.47			235,397.47		
合计	235,397.47			235,397.47		

(四) 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	125,523,614.14	119,590,637.03	101,920,815.37	83,187,180.79
其他业务	52,667.85		149,266.19	98,105.24
合计	125,576,281.99	119,590,637.03	102,070,081.56	83,285,286.03

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入类别	合计	
	营业收入	营业成本
按业务类型		
非标准化展示器材	30,330,918.76	26,544,771.57
非标准化物流器材	85,743,311.59	82,174,263.30
其他	9,502,051.64	8,946,905.92
运输费		1,924,696.24
按经营地区		
境内	111,423,000.85	106,462,867.10
境外	14,153,281.14	13,127,769.93
合计	125,576,281.99	119,590,637.03

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	-1,591.10	55,976.43
合计	-1,591.10	55,976.43

### 十六)、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
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	296.00
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	263,049.03
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	20,984.88
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-127,414.06
减：所得税影响额	23,537.38
少数股东权益影响额（税后）	
合计	133,378.47

#### 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（%）		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	-0.34	2.57	-0.35	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.35	1.16	-0.36	0.01

无锡诚优专用器材股份有限公司

二〇二四年四月十七日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	3,350,641.07	3,401,081.07		
递延所得税负债	27,345.00	75,459.34		
盈余公积	2,515,793.99	2,516,026.56		
未分配利润	1,929,130.30	1,931,223.39		
所得税费用	-1,005,448.44	-1,007,774.10		

#### (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。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	296.00
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	263,049.03

3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	20,984.88
4.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-127,414.06
<b>非经常性损益合计</b>	<b>156,915.85</b>
减：所得税影响数	23,537.38
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>133,378.47</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用