



大洋义天

NEEQ: 831414

武汉大洋义天科技股份有限公司

WuHan DaYang YiTian 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、公司负责人程长久、主管会计工作负责人朱腊梅及会计机构负责人（会计主管人员）朱腊梅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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	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	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	17
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	24
附件	会计信息调整及差异情况	88

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

释义

释义项目		释义
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	武汉大洋义天科技股份有限公司章程
会计师事务所、大信会计师事务所有限公司	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
公司、股份公司	指	武汉大洋义天科技股份有限公司
衡信通	指	武汉衡信通检测技术有限公司（控股子公司）
大洋公司	指	武汉市大洋新技术有限公司（全资子公司）
股东大会	指	武汉大洋义天科技股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉大洋义天科技股份有限公司董事会
监事会	指	武汉大洋义天科技股份有限公司监事会
主办券商、大通证券	指	大通证券股份有限公司
公司高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、副总经理、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
元（万元）	指	人民币元（万元）

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉大洋义天科技股份有限公司		
英文名称及缩写	WuHan DaYang YiTian Technology Co.,Ltd		
	WuHan DaYang YiTian Technology Co.,Ltd		
法定代表人	程长久	成立时间	2006年11月30日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-仪器仪表制造业 40-通用仪器仪表制造 401-电工仪器仪表制造 4012		
主要产品与服务项目	电气试验设备的研发，生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	大洋义天	证券代码	831414
挂牌时间	2014年12月5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）	34,999,999
主办券商（报告期内）	大通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	辽宁省大连市沙河口区体坛路22号诺德大厦11、12层		
联系方式			
董事会秘书姓名	肖琼	联系地址	武汉东湖新技术开发区北斗路6号武汉国家地球空间信息产业化基地A4幢2层1号
电话	027-67849613	电子邮箱	153703860@qq.com
传真	027-67849952		
公司办公地址	武汉东湖新技术开发区北斗路6号武汉国家地球空间信息产业化基地A4幢2层1号	邮政编码	430200
公司网址	www.dyt2014.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	914201007963029867		
注册地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区北斗路6号武汉国家地球空间信息产业化基地A4幢2层1号		
注册资本（元）	34,999,999.00	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

1.公司商业模式

公司立足电力试验设备行业，致力于研发先进的电力试验设备，已经在输电线路测试设备与高压开关测试设备领域形成了较强的技术实力，并自主研发了输电线路抗干扰测试、高压开关双端接地测试、光电测试传感器等专业度高、实用性强的核心技术，拥有了三十多项自主知识产权。

公司通过了 ISO9001 质量管理体系认证，并建立了覆盖输电线路测试、高压开关测试、电机（变压器、互感器、发电机）测试、防雷测试、绝缘测试等五大系列、40 多个型号的产品体系，具备了为客户定制个性化测试设备及提供完善技术服务的能力。

在具体的收益实现上，公司通过为客户提供满足其需求的各类电力试验设备来实现盈利，目前公司的用户遍及发电企业、电网公司、电力研究机构、用电大户（石化、冶金、交通等大型厂矿企业）等。

2.公司经营计划实现情况

报告期内，在公司管理层的带领下，公司有序开展生产经营活动。

经营业绩方面：报告期内，公司实现营业收入 51,279,754.39 元、营业利润 7,854,233.07 元、利润总额 7,853,142.16 元，分别较上年同期下降 6.01%、37.13%、37.34%。

财务状况方面：报告期末，公司资产总额为 98,299,334.64 元、归属于母公司所有者的净资产 75,440,087.97 万元，资产负债率 23.25 %，财务状况稳定。

生产管理方面：报告期内，公司随着智慧电网的推进，设备数字化改造和定制化产品的需求增多，对生产、调试等环节提出了更高的要求。生技中心对内整合优化，培养和建设人才队伍，对外紧密配合、响应市场部门需求，深度参与新产品的开发，克服了返修量大、新研发产品种类多，出差任务多，人手不足等困难，完成了各项生产、调试、改造和技术服务工作。

研发管理方面：报告期内，研发部紧密配合，发扬创新探索精神，不断推出新产品、新技术，支撑新服务，满足市场需求。产品开发及技术改造成绩主要有：（1）三合一断路器测试仪校验平台定型。（2）12kV/40.5kV 快速真空开关测试仪定型。（3）断路器回路电阻测试仪改型。（4）角速度传感器定型。（5）DOM8601 断路器在线检测装置的维护。（6）高压开关智能辅助装置的设计。（7）老练装置升压系统的开发。（8）特高压输电线路参数测试系统的优化升级。（9）线路参数校验装置的定型。（10）不停电线路互感测试装置项目。（11）MS400 便携式气体检测系统二次开发。

市场管理方面：公司面向的行业市场正在逐年发生变化，竞争更加激烈。市场部积极沟通客户，拓展渠道，采取多样化营销方式，克服诸多困难，取得了较好的业绩。公司新产品逐渐进入电网电商一级平台，为市场营销工作打开了新的局面。

(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 checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司已通过 2023 年湖北省“专精特新”中小企业（第五批）认定。公司于 2021 年 11 月 15 日获得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202142000998），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	51,279,754.39	54,560,408.42	-6.01%
毛利率%	65.75%	70.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,091,441.56	11,226,354.26	-36.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,062,010.43	11,072,612.24	-36.22%
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）	9.11%	15.86%	-
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）	9.07%	15.64%	-
基本每股收益	0.20	0.32	37.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	98,299,334.64	95,867,601.57	2.54%
负债总计	22,859,246.67	21,568,955.33	5.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	75,440,087.97	74,298,646.24	1.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.16	2.12	1.89%
资产负债率%（母公司）	23.20%	22.21%	-
资产负债率%（合并）	23.25%	22.50%	-
流动比率	2.20	2.67	-
利息保障倍数	40.90	290.97	-
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	5,069,385.09	12,796,157.25	-60.38%
应收账款周转率	2.21	2.68	-
存货周转率	1.07	1.09	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.54%	21.37%	-
营业收入增长率%	-6.01%	14.32%	-
净利润增长率%	-36.83%	30.83%	-

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	10,932,965.51	11.12%	20,682,823.67	21.58%	-47.14%
应收票据	1,291,851.15	1.31%	294,873.00	0.31%	338.10%
应收账款	22,203,443.01	22.59%	19,912,521.91	20.78%	11.50%
预付款项	413,832.75	0.42%	250,014.66	0.26%	65.52%
其他应收款	380,958.28	0.39%	487,386.92	0.51%	-21.84%
存货	14,937,461.56	15.20%	15,339,282.73	16.01%	-2.62%
固定资产	18,540,697.19	18.86%	19,312,349.75	20.15%	-4.00%
在建工程	28,632,104.96	29.13%	0.00	-	-
使用权资产	-	-	267,385.85	0.28%	-
无形资产	362,212.21	0.37%	237,168.04	0.25%	52.72%
其他非流动资产	-	-	18,471,672.00	19.28%	-
短期借款	8,738,336.84	8.89%	5,000,000.00	5.22%	74.77%
应付账款	7,840,483.71	7.98%	6,938,703.37	7.24%	13.00%
合同负债	547,169.81	0.56%	642,833.36	0.67%	-14.88%
应付职工薪酬	3,496,460.98	3.56%	4,155,040.82	4.34%	-15.85%
应交税费	2,149,368.33	2.19%	4,395,266.58	4.59%	-51.10%
其他应付款	87,427.00	0.09%	113,803.40	0.12%	-23.18%
一年内到期的非流动负债	-	-	93,861.23	0.10%	-
租赁负债	-	-	189,338.69	0.20%	-
资产合计	98,299,334.64	-	95,867,601.57	-	2.54%

项目重大变动原因：

- 1.货币资金：2023 年末较 2022 年末同比减少 47.14%，主要原因是应收账款账期未到，同时，应收票据 2023 年末较 2022 年末同比增长 338.10%，所以货币资金同比减少。
- 2.应收票据：2023 年末较 2022 年末同比增长 338.10%，主要原因是银行承兑汇票未到期。

- 3.应收账款：2023 年末较 2022 年末同比增长 11.50%，主要原因是按合同规定未到收款账期导致应收账款余额加大。
4. 预付款项：2023 年末较 2022 年末同比增长 65.52%，主要原因是报告期内预付货款增加。
5. 其他应收款：2023 年末较 2022 年末同比减少 21.84%，主要原因是前期支付的投标保证金已收回。
6. 无形资产：2023 年末较 2022 年末同比增长 52.72%，主要原因是研发投入需要购置软件。
7. 短期借款：2023 年末较 2022 年末同比增长 74.77%，主要原因是厂房装修。
- 8.应付账款：2023 年末较 2022 年末同比增长 13%，其主要原因是年末销售订单预约需要采购备货，且原应付款账期尚未到支付期。
- 9.合同负债：2023 年末较 2022 年末同比减少 14.88%，主要原因是未完成的技术服务项目同比减少，按合同完工进度所对应的预收款减少。
- 10.应付职工薪酬：2023 年末较 2022 年末同比减少 15.85%，主要原因是应付年终奖金减少。
- 11.应交税费：2023 年末较 2022 年末同比减少 51.10%，主要原因是公司按照税务规定享受税收延缓缴纳政策的税费 236 万元本年度到期并已缴纳。
- 12.其他应付款：2023 年末较 2022 年末同比减少 23.18%，主要原因是报告期内应付单位往来款减少。

(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	51,279,754.39	-	54,560,408.42	-	-6.01%
营业成本	17,561,199.52	34.25%	15,872,483.78	29.09%	10.64%
毛利率%	65.75%	-	70.91%	-	-
销售费用	12,884,971.54	25.13%	13,580,761.72	24.89%	-5.12%
管理费用	6,599,295.33	12.87%	7,027,263.74	12.88%	-6.09%
研发费用	4,694,796.63	9.16%	4,787,283.73	8.77%	-1.93%
财务费用	120,683.69	0.24%	-178,338.03	-0.33%	167.67%
信用减值损失	-787,478.37	-1.54%	-193,668.83	-0.35%	306.61%
资产减值损失	-177,322.86	0.35%	-207,676.53	-0.38%	-14.62%
其他收益	66,386.77	0.13%	171,929.80	0.32%	-61.39%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-2,140.44	-	2,158.29	0.00%	-199.17%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	7,854,233.07	15.32%	12,493,011.42	22.90%	-37.13%
营业外收入	0.19	-	45,700.00	0.08%	-
营业外支出	1,091.10	-	5,024.75	0.01%	-78.29%
净利润	7,091,441.56	13.83%	11,226,354.26	20.57%	-36.83%

项目重大变动原因：

- 1.营业成本：2023 年较 2022 年同比增长 10.64%，主要原因是报告期内公司定制产品订单占比增长，材料投入增加。
- 2.财务费用：2023 年较 2022 年同比增长 167.67%，主要原因是支付银行贷款利息增加。
- 3.信用减值损失：2023 年较 2022 年同比增长 306.61%，主要原因是公司应收账款期末余额增加，按照会计政策对应计提坏账准备也增加。
- 4.其他收益：2023 年较 2022 年同比减少 61.39%，主要原因是政府补助项目增减少。
- 5.营业利润：2023 年较 2022 年同比减少 37.13%，主要原因是报告期内营业收入减少，成本增加，营业利润也随之减少。
- 6.净利润：2023 年较 2022 年同比减少 36.83%，主要原因是报告期内营业利润减少，净利润也随之减少。

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	51,099,835.81	53,825,709.29	-5.06%
其他业务收入	179,918.58	734,699.13	-75.51%
主营业务成本	17,495,525.30	15,703,983.92	11.41%
其他业务成本	65,674.22	168,499.86	-61.02%

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
输电线路测试系列	8,265,774.75	2,844,855.63	65.58%	-7.73%	48.17%	-12.98%
高压开关测试系列	22,617,679.74	6,418,018.46	71.62%	-15.82%	2.63%	-5.10%
电机(变压器、互感器、发电机)测试系列	670,633.65	182,358.45	72.81%	-10.71%	-4.17%	-1.85%
防雷测试系列	1,694,070.81	479,784.67	71.68%	5.18%	27.51%	-4.96%
绝缘测试及其他仪器仪表系列	10,898,237.86	5,326,658.01	51.12%	65.04%	20.65%	17.98%
技术服务收入	5,121,349.10	1,416,248.78	72.35%	-25.47%	-10.99%	-4.50%
维修收入	1,832,089.90	827,601.30	54.83%	-15.31%	-13.59%	-0.90%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司输电线路测试系列产品成本同比增长 48.17%，主要原因是公司报告期内该系列订单订制

产品占比增长，材料投入增加；绝缘测试及其它仪器仪表系列收入同比增长 65.04%，主要原因是报告期内新产品绝缘子的市场推广，产品销售收入增加。

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	国网重庆市电力公司物资分公司	2,371,681.42	4.62%	否
2	湖北方源东力电力科学研究所有限公司	1,790,611.82	3.49%	否
3	唐山电力建筑安装有限公司高新区恒瑞分公司	1,449,469.04	2.83%	否
4	广西柳州文佰科技有限公司	1,368,594.69	2.67%	否
5	上海思创电器设备有限公司	1,185,585.14	2.31%	否
合计		8,165,942.11	15.92%	-

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	苏州工业园海沃科技有限公司	1,805,309.74	13.52%	否
2	上海思创电器设备有限公司	902,389.38	6.76%	否
3	武汉禾沃浩科技有限公司	806,882.39	6.04%	否
4	保定腾远电力科技有限公司	619,469.03	4.64%	否
5	武汉天煜隆科技有限公司	559,395.02	4.19%	否
合计		4,693,445.56	35.15%	-

(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	5,069,385.09	12,796,157.25	-60.38%
投资活动产生的现金流量净额	-12,239,820.27	-16,714,870.48	26.77%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,528,862.98	1,722,997.09	-246.77%

现金流量分析：

- 1.经营活动产生的现金流量净额：2023 年较 2022 年经营活动产生的现金流量净额同比减少 60.38%，其主要原因是报告期内公司销售商品、提供劳务收到的现金减少。
- 2.投资活动产生的现金流量净额：2023 年较 2022 年投资活动产生的现金流量净额同比增长 26.77%，其主要原因是报告期内购建固定资产所支付的现金比上期减少。
- 3.筹资活动产生的现金流量净额：2023 年较 2022 年筹资活动产生的现金流量净额同比减少 246.77%，其主要原因是报告期内现金分红增加和银行借款还款差额所致。

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
武汉市大洋技术有限公司	控股子公司	电气试验设备的销售	5,000,000.00	6,678,429.73	6,637,867.69	2,235,744.74	-66,029.27
武汉衡信通检测技术有限公司	控股子公司	技量技术服务, 技术服务, 技术开发等	5,000,000.00	255,240.56	254,040.48	3,893.81	-319,693.74

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
行业监管政策变化的风险	当前电力系统客户推行集中招标采购模式，市场竞争环境的发展要求行业内企业必须具备更强的成本控制能力、质量控制能力、规范经营能力与技术服务能力。只有那些经营管理规范、

	产品质量稳定的企业才能进入电力系统客户的“供应商体系”。因此，一旦电力系统客户的考察要求发生变动，这对公司的业务经营将可能受到影响。
税收优惠风险	报告期内，公司按规定享受了国家税收优惠政策。公司于 2021 年 11 月 15 日复审后取得了编号为 GR202142000998 的高新技术企业证书，有效期 3 年，依据科技部、财政部、国家税务总局于 2008 年 4 月联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》等规定减按 15% 的税率征收企业所得税。未来，若上述税收优惠政策发生变化，或公司不具备继续享受上述税收优惠政策的条件，将对公司未来的收益情况产生一定的影响。
下游电力行业投资周期性波动的风险	电力工业是社会经济发展的基础和先行产业，是国家经济安全、能源安全的重要组成部分。随着近年来中国经济的持续快速发展，国内电力需求进一步高速增长。电力工业在快速发展的过程中产生了对电力生产与电力运行的安全性与可靠性的巨大需求，这为电力试验设备行业带来了广阔的发展空间。但电力行业的发展与国民经济的发展进度相匹配，公司所生产的电力试验设备是保障电力生产与电网安全运行的必备产品，因此，一旦宏观经济环境与电力工业投资出现变动，电力试验设备行业的外部需求也将受到影响。
营业收入季节性变化的特点	我国电力系统项目建设有一定的周期性。公司所处行业的客户主要为发电企业和各级电网公司，这些客户的采购和投资立项申请多集中于每年年中和年底，受到春节因素和客户财务预决算的影响，合同执行与结算的高峰集中在每年的下半年。因此，公司电力试验设备的销售具有明显的季节性特点，从而使得公司每年度下半年的销售收入会高于上半年。
市场竞争加剧的风险	早期出现的电力试验设备技术门槛低，可复制性强，企业设立所需启动资金小，因此，电力试验设备行业在发展初期就吸引、聚集了一大批小微企业。此外，当前电力系统企业广泛采用集中采购模式，传统的低端电力试验设备面临的竞争压力将日益加剧。因此，随着行业竞争的深入，若公司无法跟上电力工业前沿技术发展的趋势，并且无法掌握电力试验设备行业前端新技术研发、新标准制定以及新产品研制，那么公司将难以在未来的竞争中建立自身的竞争优势，摆脱低成本竞争的局面。
新技术应用的风险	当前，国内电网密集程度达到空前水平、设备数量庞大，电网运行维护检修的策略从“周期性检修”向“状态检修”转变，电气主设备的“状态检修”要求对停电检测、带电检测、在线监测和历史数据信息进行实时综合分析，正确评价设备状态，制订合理的停电检修计划，减少非计划停电时间，提高电网运行效率，保障系统可靠运行，这将对电力试验设备的抗干扰能力以及工作可靠性提出更高的要求。因此，测试工作系统化、自动化，数据分析智能化，数据管理网络化、信息化，以及适应不断产生新的测试需求和测试方法，这些都将成为电力试验设备行业发展面临的技术要求。因此，公司能否正确、及时把握客户的现实需求和行业的技术趋势将成为公司赢得未来竞争

	的关键。
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input 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.(三)
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.(四)
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

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二) 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	2014年12月5日	-	挂牌	其他承诺（关于董监高的诚信情况）	其他（关于董事挂牌诚信状况的承诺）	正在履行中
董监高	2014年12月5日	-	挂牌	同业竞争承诺	其他（关于避免同业竞争的承诺）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(三) 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	9,522,510.03	9.69%	中国民生银行武汉光谷支行借款抵押
总计	-	-	9,522,510.03	9.69%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述受限资产主要为用于贷款的抵押物，不影响公司对该项资产的正常使用，对公司的正常生产经营不会造成影响。

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	-	-	0	-	-	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	0	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-	
	核心员工	-	-	0	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	34,999,999	100%	0	34,999,999	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	34,457,499	98.45%	0	34,457,499	98.45%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
总股本		34,999,999	-	0	34,999,999	-	
普通股股东人数							7

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%	期末持有无限售股份数量	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	陈珍英	9,686,250	0	9,686,250	27.675%	9,686,250	0	0	0
2	程长久	9,686,249	0	9,686,249	27.675%	9,686,249	0	0	0
3	范毅	8,855,000	0	8,855,000	25.30%	8,855,000	0	0	0
4	肖建军	2,205,000	0	2,205,000	6.30%	2,205,000	0	0	0
5	管少辉	2,205,000	0	2,205,000	6.30%	2,205,000	0	0	0
6	肖琼	1,820,000	0	1,820,000	5.20%	1,820,000	0	0	0
7	武汉东湖 新技术创 业中心	542,500	0	542,500	1.55%	542,500	0	0	0
8	-	-	-	-	-	-	0	0	0

9	-	-	-	-	-	-	0	0	0
10	-	-	-	-	-	-	0	0	0
合计		34,999,999	0	34,999,999	100%	34,999,999	0	0	0

武汉东湖新技术创业中心在 2024 年 1 月期末持有的司法冻结股份数量为：542500 股。

普通股前十名股东间相互关系说明：

肖琼是股东程长久弟弟的配偶。报告期内，公司其他股东、董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司的原控股股东、实际控制人为程澜、程长久和范毅。2022 年 1 月 19 日，公司原实际控制人之一程澜先生去世。根据中华人民共和国湖北省武汉市洪兴公证处出具的（2022）鄂洪兴内证字第 1395 号《公证书》，证书编号：（2022）鄂洪兴内字第 1395 号，公证程澜（已故）配偶陈珍英继承其持有的大洋义天股票 27.675%。

公司股东陈珍英、程长久、范毅于 2022 年 4 月 6 日签署了《一致行动人协议》（附生效条件：股份完成变更登记之日生效），三人经友好协商一致，又于 2022 年 4 月 27 日解除了该《一致行动人协议》，因此，该《一致行动人协议》尚未生效即已解除（详见：公司在 2022 年 4 月 27 日披露了《关于解除一致行动协议暨无控股股东、实际控制人的公告》公告编号：2022-025。）。自此公司实际控制人由程澜、程长久和范毅变更为无实际控制人。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（二） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（三） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 9 月 13 日	1.70	0	0
合计	1.70	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2023 年 8 月 24 日公司召开第三届董事会第十二次会议，审议通过《关于 2023 年半年度利润分配的议案》，并经 2023 年 9 月 13 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过。公司以总股本 34,999,999 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.70 元人民币现金。本次权益分派于 2023 年 10 月 27 日实施完毕，共计派发现金红利 5,949,999.83 元。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.70	0	0

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
程长久	董事长、副总经理	男	1963年7月	2023年9月26日	2026年9月25日	9,686,249	0	9,686,249	27.675%
陈珍英	董事	女	1966年12月	2023年9月13日	2026年9月12日	9,686,250	0	9,686,250	27.675%
范毅	董事、总经理	男	1971年7月	2023年9月26日	2026年9月25日	8,855,000	0	8,855,000	25.30%
肖建军	董事、副总经理	男	1972年3月	2023年9月26日	2026年9月25日	2,205,000	0	2,205,000	6.30%
管少辉	董事、副总经理	男	1978年7月	2023年9月26日	2026年9月25日	2,205,000	0	2,205,000	6.30%
肖琼	董事会秘书	女	1978年6月	2023年9月26日	2026年9月25日	1,820,000	0	1,820,000	5.20%
朱腊梅	财务负责人	女	1956年6月	2023年9月26日	2026年9月25日	0	0	0	0%
张思齐	监事会主席(职工监事)	男	1979年5月	2023年8月24日	2026年8月23日	0	0	0	0%
郑秋萍	监事	女	1963年9月	2023年9月13日	2026年9月12日	0	0	0	0%
董令璋	监事	男	1981年11月	2023年9月13日	2026年9月12日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事会秘书肖琼是董事长程长久弟弟的配偶。报告期内，公司其他股东、董事、监事、高级管理人员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
管理人员	18	0	0	18
生产人员	28	0	2	26
销售人员	28	0	0	28
技术人员	22	0	0	22
财务人员	6	0	0	6
员工总计	102	0	2	100

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	3	3
本科	25	25
专科	46	46
专科以下	26	24
员工总计	102	100

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

1、薪酬及绩效政策：报告期内，公司结合实际情况，进一步完善了薪酬管理体系，公司员工总薪酬包括基本薪酬、浮动薪酬、福利以及奖金等。为员工购买了包括养老、医疗、工伤、失业、生育在内的法定社会保险和补充人寿保险。对薪酬制度、激励机制进行了调整，优化了绩效指标考核体系，使薪酬与绩效产生更加紧密的联系，充分发挥薪酬的激励作用。公司重视人力资源建设，为实现公司战略发展与整体经营目标，根据发展需要并结合企业内外部环境，制定了有利于企业可持续发展的人力资源政策。包括人力资源规划、有效人员配置、关键人才引进与培养、“一带一”体制与教育培训、职业发展、职位体系、晋升与绩效考核机制、薪酬分配等方面的人力资源管理计划，制定并完善了相关管理制度和办法，通过这些制度的制订和执行调动员工的劳动积极性和主观能动性，为企业整体发展战略提供人力资源方面的保证与服务。为员工提供具有竞争力的薪酬计划、资格认证奖励等的激励措施，使企业在持续发展中获得竞争力。同时，注重企业文化的培养与传承，加强员工专业技能和素质的提升培训，给与员工保险和健康生活多方面的福利及补贴，为给员工营造安全舒心的工作环境，增强员工对公司的认同和归属感，形成员工与企业文化深度融合、相互滋养所形成的企业软实力。公司始终践行人才兴业战略，持续完善人才梯队建设体系和人才储备机制，不断扩充业务骨干队伍，为新领域、新业务储备了优质人才。

2、公司暂不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

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

公司在报告期内，严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律、法规、规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、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，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内公司董事会、股东大会会议的召集和召开均符合《公司法》、《公司章程》的规定，决策程序合法合规，并建立了较为完善的内部控制制度；公司董事、高级管理人员在履行职责和行使职权时恪尽职守、勤勉尽责，未发现董事、高级管理人员在执行公司职务时违反法律、法规或损害公司股东、公司利益的行为。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、生产、销售体系，产品的开发、生产、销售不依赖于控股股东及其关联企业。公司拥有独立的商标权、专利权、著作权等知识产权和独立的技术开发队伍，业务发展不依赖于和受制于控股股东和任何其他关联企业。

2、人员独立情况

公司高级管理人员均在公司工作并领取报酬，不在控股股东及其他关联企业担任除董事、监事之外的职务，公司的劳动、人事、工资福利管理制度完全独立，控股股东推荐董事和管理人员完全按照法定程序进行。

3、资产独立情况

公司拥有独立的生产经营场所及相关配套设施。

4、财务独立情况

公司设置了独立的财务部门，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，公司独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，公司在银行独立开户，依法纳税，实行独立的财务会计管理和独立核算。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，关于公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度，均未发现重大缺陷的情况。

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 1-01961 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 号学院国际大厦 15 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 16 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	许宗谅	赵明
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	10 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	13	

审计报告

大信审字[2024]第 1-01961 号

武汉大洋义天科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉大洋义天科技股份有限公司（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，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：许宗谅

中国 · 北京

中国注册会计师：赵明

二〇二四年四月十六日

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）	10,932,965.51	20,682,823.67

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）	1,291,851.15	294,873.00
应收账款	五（三）	22,203,443.01	19,912,521.91
应收款项融资			
预付款项	五（四）	413,832.75	250,014.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	380,958.28	487,386.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	14,937,461.56	15,339,282.73
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（七）	22,070.82	9,273.21
流动资产合计		50,182,583.08	56,976,176.10
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			
固定资产	五（八）	18,540,697.19	19,312,349.75
在建工程	五（九）	28,632,104.96	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）		267,385.85
无形资产	五（十一）	362,212.21	237,168.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）		114,495.00
递延所得税资产	五（十三）	581,737.20	488,354.83
其他非流动资产	五（十五）		18,471,672.00
非流动资产合计		48,116,751.56	38,891,425.47
资产总计		98,299,334.64	95,867,601.57

流动负债：			
短期借款	五（十六）	8,738,336.84	5,000,000.00
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（十七）	7,840,483.71	6,938,703.37
预收款项			
合同负债	五（十八）	547,169.81	642,833.36
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（十九）	3,496,460.98	4,155,040.82
应交税费	五（二十）	2,149,368.33	4,395,266.58
其他应付款	五（二十一）	87,427.00	113,803.40
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（二十二）		93,861.23
其他流动负债			
流动负债合计		22,859,246.67	21,339,508.76
非流动负债：			
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（二十三）		189,338.69
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）		40,107.88
其他非流动负债			
非流动负债合计			229,446.57
负债合计		22,859,246.67	21,568,955.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十四）	34,999,999.00	34,999,999.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十五）	1,567,507.13	1,567,507.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十六）	9,677,869.98	8,930,153.52
一般风险准备			
未分配利润	五（二十七）	29,194,711.86	28,800,986.59
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		75,440,087.97	74,298,646.24
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		75,440,087.97	74,298,646.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		98,299,334.64	95,867,601.57

法定代表人：程长久

主管会计工作负责人：朱腊梅

会计机构负责人：朱腊梅

（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		7,121,370.22	15,682,666.44
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		661,851.15	245,900.00
应收账款	十四（一）	19,929,815.83	17,697,816.44
应收款项融资			
预付款项		401,108.75	237,172.16
其他应收款	十四（二）	379,718.48	481,320.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,927,426.76	15,289,424.93
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			
流动资产合计		43,421,291.19	49,634,300.89
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	十四（三）	6,970,400.00	6,670,400.00
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		18,412,188.40	19,257,795.57
在建工程		28,632,104.96	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			267,385.85
无形资产		362,212.21	237,168.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			114,495.00
递延所得税资产		537,867.59	464,155.87
其他非流动资产			18,471,672.00
非流动资产合计		54,914,773.16	45,483,072.33
资产总计		98,336,064.35	95,117,373.22
流动负债：			
短期借款		8,738,336.84	5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,840,483.71	6,936,048.51
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,467,979.00	3,958,467.50
应交税费		2,139,088.19	4,154,497.59
其他应付款		84,427.00	110,803.40
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		547,169.81	642,833.36
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			93,861.23
其他流动负债			
流动负债合计		22,817,484.55	20,896,511.59
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			189,338.69
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			40,107.88
其他非流动负债			
非流动负债合计			229,446.57
负债合计		22,817,484.55	21,125,958.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本		34,999,999.00	34,999,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,567,507.13	1,567,507.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,677,869.98	8,930,153.52
一般风险准备			
未分配利润		29,273,203.69	28,493,755.41
所有者权益（或股东权益）合计		75,518,579.80	73,991,415.06
负债和所有者权益（或股东权益）合计		98,336,064.35	95,117,373.22

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		51,279,754.39	54,560,408.42
其中：营业收入	五（二十八）	51,279,754.39	54,560,408.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		42,524,966.42	41,832,883.22
其中：营业成本	五（二十八）	17,561,199.52	15,872,483.78
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（二十九）	664,019.71	743,428.08
销售费用	五（三十）	12,884,971.54	13,580,761.72
管理费用	五（三十一）	6,599,295.33	7,027,263.94
研发费用	五（三十二）	4694796.63	4,787,283.73
财务费用	五（三十三）	120,683.69	-178,338.03
其中：利息费用		196829.32	43,223.50
利息收入		78,983.00	223,953.35
加：其他收益	五（三十四）	66,386.77	171,929.80
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）		-7,256.51
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）	五（三十六）	-787,478.37	-193,668.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）	-177,322.86	-207,676.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-2,140.44	2,158.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,854,233.07	12,493,011.42
加：营业外收入		0.19	45,700.00
减：营业外支出		1,091.10	5,024.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,853,142.16	12,533,686.67
减：所得税费用	五（三十九）	761,700.60	1,307,332.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,091,441.56	11,226,354.26
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）		7,091,441.56	11,226,354.26
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)		7,091,441.56	11,226,354.26
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		7,091,441.56	11,226,354.26
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,091,441.56	11,226,354.26
(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)		0.20	0.32
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.20	0.32

法定代表人：程长久

主管会计工作负责人：朱腊梅

会计机构负责人：朱腊梅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十四(四)	50,474,483.24	53,008,891.94
减：营业成本	十四(四)	17,664,214.68	16,774,031.91
税金及附加		656,439.42	727,422.56
销售费用		12,498,067.82	13,067,960.86
管理费用		5,707,131.22	5,931,319.63
研发费用		4,694,796.63	4,787,283.73
财务费用		148,548.89	-55,977.86
其中：利息费用		196,829.32	43,223.50

利息收入		50,578.72	100,932.65
加：其他收益		64,393.08	170,318.62
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）		-114,415.31
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）		-730,585.32	-126,815.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-177,322.86	-207,676.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,140.44	2,158.29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,259,629.04	11,500,420.20
加：营业外收入			45,700.00
减：营业外支出		1,091.10	5,008.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,258,537.94	11,541,111.95
减：所得税费用		781,373.37	1,231,656.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,477,164.57	10,309,455.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		7,477,164.57	10,309,455.86
（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		7,477,164.57	10,309,455.86
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		53,339,462.36	59,526,798.34
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		13,423.24	
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十）	1,676,988.10	5,298,553.11
经营活动现金流入小计		55,029,873.70	64,825,351.45
购买商品、接受劳务支付的现金		14,158,594.20	14,921,494.77
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		21,100,290.89	20,345,149.44
支付的各项税费		6,371,431.33	6,153,361.14
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十）	8,330,172.19	10,609,188.85
经营活动现金流出小计		49,960,488.61	52,029,194.20
经营活动产生的现金流量净额		5,069,385.09	12,796,157.25
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		10,000.00	33,000.00
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		10,000.00	33,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		12,249,820.27	16,747,870.48

的现金			
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		12,249,820.27	16,747,870.48
投资活动产生的现金流量净额		-12,239,820.27	-16,714,870.48
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		8,738,336.84	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,738,336.84	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,136,199.82	3,178,649.91
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（四十）	131,000.00	98,353.00
筹资活动现金流出小计		11,267,199.82	3,277,002.91
筹资活动产生的现金流量净额		-2,528,862.98	1,722,997.09
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		-9,699,298.16	-2,195,716.14
加：期初现金及现金等价物余额		20,632,263.67	22,827,979.81
六、期末现金及现金等价物余额		10,932,965.51	20,632,263.67

法定代表人：程长久

主管会计工作负责人：朱腊梅

会计机构负责人：朱腊梅

（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		52,947,627.92	58,449,991.90
收到的税费返还		13,423.24	
收到其他与经营活动有关的现金		5,314,564.94	5,149,257.23
经营活动现金流入小计		58,275,616.10	63,599,249.13
购买商品、接受劳务支付的现金		14,142,836.20	15,552,701.77
支付给职工以及为职工支付的现金		19,889,996.55	18,462,269.35
支付的各项税费		6,018,200.22	5,973,662.12
支付其他与经营活动有关的现金		11,777,233.10	10,300,844.79
经营活动现金流出小计		51,828,266.07	50,289,478.03
经营活动产生的现金流量净额		6,447,350.03	13,309,771.10

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,000,000.00
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	10,000.00		33,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			94,384.69
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	10,000.00		5,127,384.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,139,223.27		16,680,383.48
投资支付的现金	300,000.00		500,000.00
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			
投资活动现金流出小计	12,439,223.27		17,180,383.48
投资活动产生的现金流量净额	-12,429,223.27		-12,052,998.79
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	8,738,336.84		5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	8,738,336.84		5,000,000.00
偿还债务支付的现金	5,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,136,199.82		3,178,649.91
支付其他与筹资活动有关的现金	131,000.00		98,353.00
筹资活动现金流出小计	11,267,199.82		3,277,002.91
筹资活动产生的现金流量净额	-2,528,862.98		1,722,997.09
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	-8,510,736.22		2,979,769.40
加：期初现金及现金等价物余额	15,632,106.44		12,652,337.04
六、期末现金及现金等价物余额	7,121,370.22		15,632,106.44

(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	34,999,999.00				1,567,507.13				8,930,153.52		28,800,986.59		74,298,646.24
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	34,999,999.00				1,567,507.13				8,930,153.52		28,800,986.59		74,298,646.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									747,716.46		393,725.27		1,141,441.73
（一）综合收益总额											7,091,441.56		7,091,441.56
（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								747,716.46		-6,697,716.29		-5,949,999.83
1. 提取盈余公积								747,716.46		-747,716.46		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-5,949,999.83		-5,949,999.83
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	34,999,999.00				1,567,507.13			9,677,869.98		29,194,711.86		75,440,087.97

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	34,999,999.00				1,567,507.13				7,899,445.15		21,755,340.61		66,222,291.89
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	34,999,999.00				1,567,507.13				7,899,445.15		21,755,340.61		66,222,291.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,030,708.37		7,045,645.98		8,076,354.35
（一）综合收益总额											11,226,354.26		11,226,354.26
（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									1,030,708.37		-4,180,708.28		-3,149,999.91
1. 提取盈余公积									1,030,708.37		-1,030,708.37		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,149,999.91		-3,149,999.91

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	34,999,999.00				1,567,507.13				8,930,153.52		28,800,986.59		74,298,646.24

法定代表人：程长久

主管会计工作负责人：朱腊梅

会计机构负责人：朱腊梅

(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	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	34,999,999.00				1,567,507.13				8,930,153.52		28,493,755.41	73,991,415.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	34,999,999.00				1,567,507.13				8,930,153.52		28,493,755.41	73,991,415.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									747,716.46		779,448.28	1,527,164.74
（一）综合收益总额											7,477,164.57	7,477,164.57
（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									747,716.46		-6,697,716.29	-5,949,999.83
1. 提取盈余公积									747,716.46		-747,716.46	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-5,949,999.83	-5,949,999.83
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	34,999,999.00				1,567,507.13				9,677,869.98		29,273,203.69	75,518,579.80

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	34,999,999.00				1,567,507.13				7,899,445.15		22,365,007.83	66,831,959.11
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	34,999,999.00				1,567,507.13				7,899,445.15		22,365,007.83	66,831,959.11

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,030,708.37		6,128,747.58	7,159,455.95
（一）综合收益总额											10,309,455.86	10,309,455.86
（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									1,030,708.37		-4,180,708.28	-3,149,999.91
1. 提取盈余公积									1,030,708.37		-1,030,708.37	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,149,999.91	-3,149,999.91
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	34,999,999.00				1,567,507.13				8,930,153.52		28,493,755.41	73,991,415.06

武汉大洋义天科技股份有限公司 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) 企业注册地和总部地址

武汉大洋义天科技股份有限公司(以下简称本公司)成立于2006年11月30日,统一社会信用代码:914201007963029867,注册资本:3499.9999万元人民币,注册地址:武汉东湖新技术开发区北斗路6号武汉国家地球空间信息产业化基地A4幢2层1号,法定代表人:程长久。

(二) 企业实际从事的主要经营活动

本公司主要从事高低压输变电测试设备及电力系统自动化设备的科研、产品开发、生产和销售。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于2024年4月16日经本公司第四届第二次董事会批准报出。

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

本公司自报告期末起12个月具持续经营能力。

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

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币，境外子公司凤凰光学（日本）株式会社以日元为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

本公司确定财务报表附注明细项目的重要性时，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目的一定比例，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如下表：

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
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
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
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上或期末余额占比 10%以上
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
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的债务重组	债务重组收益占合并净利润的 10%以上

(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) 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。

（十一）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，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

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. 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对客户已破产、解散、财务发生重大困难等的表明应收款项已无法收回的客观证据的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

5. 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

(1) 应收票据

组合类别	确定依据
银行承兑汇票	按汇票承兑机构的类型，将以银行类金融机构为票据承兑人的应收票据划分具有类似信用风险特征的组合；参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
商业承兑汇票	按汇票承兑机构的类型，将除银行类金融机构之外的单位为票据承兑人的应收票据划分具有类似信用风险特征的组合；参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(2) 应收账款

本公司除已单项计量损失的应收账款外，将应收客户款项确定不同组合的确定依据：

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
本公司合并范围内的关联方	合并范围内子公司
账龄组合	将非合并范围内的其他客户，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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。

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。

应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	整个存续期预期信用损失率(%)
1年以内	5.00
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

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应

收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收股利	本组合应收被投资单位宣告分配的利润
应收利息	本组合为应收金融机构的利息
应收其他款项	将具有相同或相类似账龄的应收其他款项划分具有类似信用风险特征的组合。参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按应收其他款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的应收其他款项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。

应收其他款项账龄与预期信用损失率对照表

账龄	整个存续期预期信用损失率(%)
1年以内	5.00
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

(十二) 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）、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

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（除发出商品外）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，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。

发出商品按照账龄参照应收款项预期信用损失率计提存货跌价准备。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20—30	5.00	3.17-4.75
机器设备	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备及其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，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，按直线法进行摊销。

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
计算机软件	5	直线摊销法

2. 使用寿命不确定的判断依据

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认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. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(十九) 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) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能

结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(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。

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(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。

(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：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利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。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

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	445,874.84	488,354.83	42,479.99
递延所得税负债		40,107.88	40,107.88
未分配利润	28,798,614.48	28,800,986.59	2,372.11
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	421,675.88	464,155.87	42,479.99
递延所得税负债		40,107.88	40,107.88
未分配利润	28,491,383.30	28,493,755.41	2,372.11

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	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	13%、9%、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	应纳税所得额	15%、20%

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
武汉市大洋新技术有限公司	20%
武汉衡信通检测技术有限公司	20%

(二) 重要税收优惠及批文

1. 所得税

本公司认定为高新技术企业(有效期三年)，本年度适用所得税税率为15%。

根据财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》、财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，本公司之子公司武汉市大洋新技术有限公司、武汉衡信通检测技术有限公司为小型微利企业，本年度对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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2. 其他

根据财政部税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》的规定，本公司之子公司武汉市大洋新技术有限公司、武汉衡信通检测技术有限公司自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，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）和教育费附加、地方教育附加被减半征收。

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	9,930.80	9,830.80
银行存款	10,923,034.71	20,622,432.87
其他货币资金		50,560.00
合计	10,932,965.51	20,682,823.67

(二) 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	1,121,851.15	245,900.00
商业承兑汇票	170,000.00	48,973.00
合计	1,291,851.15	294,873.00

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(%)	

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 应收票据					
其中：银行承兑汇票	1,121,851.15				1,121,851.15
商业承兑汇票	170,000.00				170,000.00
合计	1,291,851.15				1,291,851.15

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 应收票据					
其中：银行承兑汇票	245,900.00				245,900.00
商业承兑汇票	48,973.00				48,973.00
合计	294,873.00				294,873.00

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	17,631,703.04	17,429,909.13
1至2年	4,387,303.41	1,811,880.27
2至3年	847,725.60	2,013,030.72
3至4年	1,618,350.00	203,598.84
4至5年	86,982.84	55,960.00
5年以上	99,410.00	205,696.83
小计	24,671,474.89	21,720,075.79
减：坏账准备	2,468,031.88	1,807,553.88
合计	22,203,443.01	19,912,521.91

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	24,671,474.89	100.00	2,468,031.88	10.00	22,203,443.01
其中：账龄组合	24,671,474.89	100.00	2,468,031.88	10.00	22,203,443.01

类别	期初余额			
----	------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	21,720,075.79	100.00	1,807,553.88	8.32	19,912,521.91
其中：账龄组合	21,720,075.79	100.00	1,807,553.88	8.32	19,912,521.91

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

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	17,631,703.04	206,757.69	5.00	17,429,909.13	871,495.45	5.00
1 至 2 年	4,387,303.41	438,730.34	10.00	1,811,880.27	181,188.01	10.00
2 至 3 年	847,725.60	169,545.12	20.00	2,013,030.72	402,606.17	20.00
3 至 4 年	1,618,350.00	809,175.00	50.00	203,598.84	101,799.42	50.00
4 至 5 年	86,982.84	69,586.27	80.00	55,960.00	44,768.00	80.00
5 年以上	99,410.00	99,410.00	100.00	205,696.83	205,696.83	100.00
合计	24,671,474.89	2,468,031.88	10.00	21,720,075.79	1,807,553.88	8.32

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	
按账龄组合计提坏账准备	1,807,553.88	793,774.83	-7,800.00	141,096.83		2,452,431.88

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
湖北方源东力电力科学研究有限公司	1,774,061.13		1,774,061.13	7.19	88,703.06
广西通量能源技术有限公司	1,484,000.00		1,484,000.00	6.02	148,400.00
国网湖北省电力有限公司电力科学研究院	1,461,500.00		1,461,500.00	5.92	73,075.00
山东泰开高压开关有限公司	1,445,342.00		1,445,342.00	5.86	123,567.40
唐山电力建筑安装有限公司高新区恒瑞分公司	1,381,970.78		1,381,970.78	5.60	69,098.54
合计	7,546,873.91		7,546,873.91	30.59	502,844.00

(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	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	357,488.00	86.38	193,144.91	77.25
1至2年	5,000.00	1.21		
2至3年			37,764.50	15.10
3年以上	51,344.75	12.41	19,105.25	7.64
合计	413,832.75	100.00	250,014.66	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(%)
武汉石油(石化)分公司	114,689.37	27.71
灵武市建筑工程公司	90,000.00	21.75
湖北虹景物业管理有限公司	19,225.50	4.65
财政部中央财政专户	15,639.00	3.78
河南电力物资有限公司	7,400.00	1.79
合计	246,953.87	59.67

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	380,958.28	487,386.92

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	304,752.40	411,975.50
1至2年	92,033.00	82,713.00
2至3年	3,328.00	18,000.00
3至4年	8,800.00	7,757.00
4至5年	7,757.00	16,450.00
5年以上	34,311.00	26,811.00
小计	450,981.40	563,706.50
减: 坏账准备	70,023.12	76,319.58
合计	380,958.28	487,386.92

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	450,981.40	563,706.50

(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		76,319.58		76,319.58
本期计提		-6,296.46		-6,296.46
2023年12月31日余额		70,023.12	-	70,023.12

(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	
其他应收款 坏账准备	76,319.58	-6,296.46				70,023.12

(6) 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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南电力物资有限公司	保证金及押金	98,000.00	1年以内	21.73	4,900.00
江苏兴力工程管理有限公司	保证金及押金	50,000.00	1-2年	11.09	5,000.00
山东鼎润项目管理有限公司	保证金及押金	41,100.00	1年以内	9.11	2,055.00
北京国电工程招标有限公司	保证金及押金	32,535.00	1年以内	7.21	1,626.75
山东锡安同信项目管理有限公司	保证金及押金	32,000.00	1年以内	7.10	1,600.00
合计	—	253,635.00	—	56.24	15,181.75

(六) 存货

1. 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	4,309,787.47		4,309,787.47	4,543,420.41		4,543,420.41
自制半成品及在产品	1,936,462.30		1,936,462.30	1,681,713.02		1,681,713.02
产成品（库存商品）	2,792,264.66		2,792,264.66	5,281,064.57		5,281,064.57
发出商品	7,011,513.82	1,350,426.69	5,661,087.13	5,006,188.56	1,173,103.83	3,833,084.73

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
合同履约成本	237,860.00		237,860.00			
合计	16,287,888.25	1,350,426.69	14,937,461.56	16,512,386.56	1,173,103.83	15,339,282.73

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 按组合计提的存货跌价准备

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	跌价准备 计提比例(%)	账面余额	跌价准备	跌价准备 计提比例(%)
发出商品	7,011,513.82	1,350,426.69	19.26	5,006,188.56	1,173,103.83	23.43

注：发出商品按照账龄参照应收款项预期信用损失率计提存货跌价准备。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	22,070.82	9,273.21

(八) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	18,540,697.19	19,312,349.75

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑 物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
账面原值：						
期初余额	24,356,528.63	800,955.45		941,741.59	2,027,766.09	28,126,991.76
本期增加金额		369,859.98		395,044.25	33,511.71	798,415.94
购置		369,859.98		395,044.25	33,511.71	798,415.94
本期减少金额				219,800.00		219,800.00
处置或报废				219,800.00		219,800.00
期末余额	24,356,528.63	1,170,815.43		1,116,985.84	2,061,277.80	28,705,607.70
累计折旧：						
期初余额	6,039,117.17	527,991.95		683,080.46	1,564,452.43	8,814,642.01
本期增加金额	1,142,654.52	114,854.76		88,124.34	213,444.88	1,559,078.50
计提	1,142,654.52	114,854.76		88,124.34	213,444.88	1,559,078.50
本期减少金额				208,810.00		208,810.00
处置或报废				208,810.00		208,810.00
期末余额	7,181,771.69	642,846.71		562,394.80	1,777,897.31	10,164,910.51

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
账面价值：						
期末账面价值	17,174,756.94	527,968.72		554,591.04	283,380.49	18,540,697.19
期初账面价值	18,317,411.46	272,963.50		258,661.13	463,313.66	19,312,349.75

注：本公司2023年12月18日取得民生银行贷款3,238,336.84元，以本公司名下分别坐落于东湖新技术开发区北斗路6号武汉国家地球空间信息产业化基地(新区)一期1.1期A4栋2层01号、(新区)一期1.1期A4栋3层01号和(新区)一期1.1期A4栋4层01号房屋及其土地使用权(所有权证/不动产单元权证号：鄂(2022)武汉市东开不动产权第0075134号、鄂(2022)武汉市东开不动产权第0075136号、鄂(2022)武汉市东开不动产权第0075133号)为本公司在中国民生银行武汉分行授信(含贷款、银行承兑汇票及其它所有银行业务的品种)提供抵押担保。

(九)在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	28,632,104.96	

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

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
A5幢智汇城厂房	28,632,104.96		28,632,104.96			

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
A5幢智汇城厂房	30,000,000.00		28,632,104.96			28,632,104.96

重大在建工程项目变动情况(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
A5幢智汇城厂房	95.44	95				自筹

(十)使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
账面原值：				
期初余额	439,763.97			439,763.97
本期增加金额				
本期减少金额	439,763.97			439,763.97
处置	439,763.97			439,763.97
期末余额				

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
累计折旧：				
期初余额	172,378.12			172,378.12
本期增加金额	95,936.01			95,936.01
计提	95,936.01			95,936.01
本期减少金额	268,314.13			268,314.13
处置	268,314.13			268,314.13
期末余额				
账面价值：				
期末账面价值				
期初账面价值	267,385.85			267,385.85

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	计算机软件
账面原值：	
期初余额	414,189.52
本期增加金额	221,238.93
购置	221,238.93
本期减少金额	
期末余额	635,428.45
累计摊销：	
期初余额	177,021.48
本期增加金额	96,194.76
计提	96,194.76
本期减少金额	
期末余额	273,216.24
账面价值：	
期末账面价值	362,212.21
期初账面价值	237,168.04

(十二) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
A5 幢智汇城厂房	114,495.00			114,495.00	

(十三) 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	553,002.48	3,888,481.69	433,966.11	3,056,977.29
可抵扣亏损	28,734.72	574,694.24	11,908.73	238,174.51
租赁负债			42,479.99	283,199.92
小计	581,737.20	4,463,175.93	488,354.83	3,578,351.72
递延所得税负债：				
使用权资产			40,107.88	267,385.85
小计			40,107.88	267,385.85

(十四) 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					50,560.00	50,560.00	冻结	保函保证金
固定资产	11,283,259.12	9,522,510.03	抵押	抵押贷款				

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款		18,471,672.00

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	3,238,336.84	
信用借款	5,500,000.00	5,000,000.00
合计	8,738,336.84	5,000,000.00

(十七) 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)	6,478,392.36	5,259,416.67
1年以上	1,362,091.35	1,679,286.70
合计	7,840,483.71	6,938,703.37

(十八) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
合同预收款	547,169.81	642,833.36

(十九)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	4,155,040.82	19,492,665.82	20,151,245.66	3,496,460.98
离职后福利-设定提存计划		953,791.48	953,791.48	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	4,155,040.82	20,446,457.30	21,105,037.14	3,496,460.98

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	4,146,663.99	18,430,940.16	19,083,435.15	3,494,169.00
职工福利费				
社会保险费		1,030,452.99	1,030,452.99	
其中：医疗保险费		496,020.26	496,020.26	
工伤保险费		15,599.93	15,599.93	
生育保险费				
其他				
住房公积金		536,469.20	536,469.20	
工会经费和职工教育经费	8,376.83	13,636.27	19,721.12	2,291.98
合计	4,155,040.82	19,492,665.82	20,151,245.66	3,496,460.98

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		913,811.20	913,811.20	
失业保险费		39,980.28	39,980.28	
合计		953,791.48	953,791.48	

(二十)应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	924,613.49	2,337,663.50
企业所得税	582,682.69	1,066,520.82
个人所得税	422,380.25	666,363.61

项目	期末余额	期初余额
房产税	104,746.49	49,685.41
城市维护建设税	64,467.16	158,219.42
教育费附加	46,047.98	112,751.95
土地使用税	560.39	975.55
其他税费	3,869.88	3,086.32
合计	2,149,368.33	4,395,266.58

(二十一)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	87,427.00	113,803.40

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	49,000.00	67,000.00
其他	38,427.00	46,803.40
合计	87,427.00	113,803.40

(二十二)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债		93,861.23

(二十三)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额		301,767.74
减：未确认融资费用		18,567.82
减：一年内到期的租赁负债		93,861.23
合计		189,338.69

(二十四)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	34,999,999.00						34,999,999.00

(二十五)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)	1,567,507.13			1,567,507.13

(二十六)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	8,930,153.52	747,716.46		9,677,869.98

(二十七) 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	28,800,986.59	21,755,340.61
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		2,372.11
调整后期初未分配利润	28,800,986.59	21,757,712.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,091,441.56	11,223,982.15
减：提取法定盈余公积	747,716.46	1,030,708.37
应付普通股股利	5,949,999.83	3,149,999.91
期末未分配利润	29,194,711.86	28,800,986.59

调整期初未分配利润明细：由于会计政策变更，影响期初未分配利润 2,372.11 元。

(二十八) 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	51,099,835.81	17,495,525.30	53,825,709.29	15,703,983.92
其他业务	179,918.58	65,674.22	734,699.13	168,499.86
合计	51,279,754.39	17,561,199.52	54,560,408.42	15,872,483.78

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：		
高压开关测试系列	22,617,679.74	6,418,018.46
绝缘测试及其他仪器仪表系列	10,898,237.86	5,326,658.01
输电线路测试系列	8,265,774.75	2,844,855.63
技术服务	5,121,349.10	1,416,248.78
维修	1,832,089.90	827,601.30
防雷测试系列	1,694,070.81	479,784.67
电机（变压器、互感器、发电机）测试系列	670,633.65	182,358.45
合计	51,099,835.81	17,495,525.30

3. 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

销售商品	客户取得相关商品控制权	客户货物验收合格，在收到发票后支付 90%，一年后支付 10%	商品、服务	是	0	保证类质量保证，相关义务为向客户保证所销售的商品符合既定标准
提供劳务	服务完成时	按完成进度	服务	是	0	保证类质量保证，相关义务为向客户保证所提供的服务符合既定标准
合计	/	/	/	/	0	/

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	327,217.49	198,741.64
城市维护建设税	191,549.10	301,817.77
教育费附加	82,012.75	128,271.73
地方教育费附加	54,675.17	85,514.45
印花税	15,570.20	21,771.94
车船使用税	3,730.00	3,660.00
土地使用税	-10,735.00	3,023.91
其他		626.64
合计	664,019.71	743,428.08

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,578,232.86	10,330,358.47
招待费	1,537,240.38	1,201,669.47
差旅费	1,127,698.42	649,396.29
招标费	721,979.29	481,706.72
汽车费	326,238.57	291,817.64
运输快递费	246,396.09	241,803.65
折旧费	135,516.76	137,096.88
水电费	22,558.50	29,158.99
办公费	19,300.74	70,694.96
其他	169,809.93	147,058.65
合计	12,884,971.54	13,580,761.72

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,605,329.16	4,886,308.37
折旧费	726,998.55	818,529.08
中介服务费	377,037.32	394,481.82
残保金	214,806.95	167,519.58
租赁费	168,000.00	164,000.00
水电费	155,273.40	99,644.27
办公费	73,921.64	89,061.31
维修费	49,877.67	238,074.42
汽车费	30,237.09	18,268.56
通信费	24,721.61	19,016.95
其他	173,091.94	132,359.58

项目	本期发生额	上期发生额
合计	6,599,295.33	7,027,263.94

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,060,291.87	3,137,653.38
材料及服务费	197,526.32	231,376.44
折旧费	184,230.27	182,016.20
差旅费	100,452.23	84,497.75
委外加工	48,543.69	1,088,567.48
无形资产摊销	96,194.76	52,064.94
办公费	7,557.49	11,107.54
合计	4,694,796.63	4,787,283.73

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	196,829.32	43,223.50
减：利息收入	78,983.00	223,953.35
手续费支出	2,837.37	2,391.82
合计	120,683.69	-178,338.03

(三十四) 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
个税代扣代缴手续费返还	28,758.77	26,633.87	收益相关
政府补助	37,628.00	145,295.93	收益相关
合计	66,386.77	171,929.80	

(三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-7,256.51

(三十六) 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	-793,774.83	-211,043.13
其他应收款信用减值损失	6,296.46	17,374.30
合计	-787,478.37	-193,668.83

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-177,322.86	-207,676.53

(三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-2,140.44	2,158.29

(三十九) 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	895,192.97	1,274,955.19
递延所得税费用	-133,490.25	44,902.22
其他	-2.12	-12,525.00
合计	761,700.60	1,307,332.41

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	7,853,142.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,963,285.55
子公司适用不同税率的影响	-442,233.00
调整以前期间所得税的影响	-2.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	321,489.77
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	2,995.70
研发费用加计扣除	-1,083,835.30
所得税费用	761,700.60

(四十) 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	78,983.00	223,953.35
政府补助收入	37,628.00	170,318.62
保证金及押金	1,201,418.44	1,562,512.61
收到的合并范围外的往来款	336,000.00	
其他	22,958.66	3,341,768.53
合计	1,676,988.10	5,298,553.11

(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
手续费支出	2,837.37	2,391.82
付现销售费用	5,800,772.79	5,672,684.79
付现管理费用	40,803.49	269,159.77
保证金及押金	1,140,701.03	1,723,601.58

项目	本期发生额	上期发生额
支付的合并范围外的往来款	296,000.00	
其他	1,049,057.51	2,941,350.89
合计	8,330,172.19	10,609,188.85

2. 筹资活动有关的现金

(1) 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
房屋租金	131,000.00	98,353.00

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	5,000,000.00	8,738,336.84	186,199.99	5,186,199.99		8,738,336.84
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	283,199.92		10,629.33	131,000.00	162,829.25	
合计	5,283,199.92	8,738,336.84	196,829.32	5,326,227.77	162,829.25	8,738,336.84

(四十一) 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
将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,091,441.56	11,226,354.26
加：资产减值准备	177,322.86	207,676.53
信用减值损失	787,478.37	193,668.83
固定资产折旧、投资性房地产折旧	1,559,078.50	1,552,125.72
使用权资产折旧	95,936.01	86,653.20
无形资产摊销	96,194.76	52,064.94
处置固定资产和无形资产的损失（收益以“-”号填列）	2,140.44	-2,158.29
财务费用（收益以“-”号填列）	196,829.32	43,223.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-	7,256.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-93,382.37	4,794.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-40,107.88	40,107.88
存货的减少（增加以“-”号填列）	224,498.31	-3,968,437.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,012,267.85	-286,436.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,015,776.94	3,639,263.28

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	5,069,385.09	12,796,157.25
现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,932,965.51	20,632,263.67
减：现金的期初余额	20,632,263.67	22,827,979.81
现金及现金等价物净增加额	-9,699,298.16	-2,195,716.14

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	10,932,965.51	20,632,263.67
其中：库存现金	9,930.80	9,830.80
可随时用于支付的银行存款	10,923,034.71	20,622,432.87
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
期末现金及现金等价物余额	10,932,965.51	20,632,263.67

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
银行存款		50,560.00	保函保证金

(四十二) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
与租赁相关的总现金流出	131,000.00

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,060,291.87	3,137,653.38
材料及服务费	197,526.32	231,376.44
折旧费	184,230.27	182,016.20
差旅费	100,452.23	84,497.75
委外加工	48,543.69	1,088,567.48
无形资产摊销	96,194.76	52,064.94

办公费	7,557.49	11,107.54
合计	4,694,796.63	4,787,283.73
其中：费用化研发支出	4,694,796.63	4,787,283.73
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

本期本公司合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

(四十三)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	
武汉市大洋新技术有限公司	湖北武汉	500万元	武汉东湖新技术开发区北斗路6号武汉国家地球空间信息产业化基地A4栋3层1号	工业电气自动化设备、高低压电器、测线仪器、计算机新技术设备的开发、研制、技术服务、生产、销售	100.00		股权收购
武汉衡信通检测技术有限公司	湖北武汉	80万元	武汉东湖新技术开发区北斗路6号武汉国家地球空间信息产业化基地A4幢4层1号	安全生产检验检测；检验检测服务	80.00		设立

注：（1）武汉市大洋新技术有限公司为本公司全资子公司，该公司原注册资本1,000.00万元，2022年减资后，注册资本变更为500.00万元。

（2）本公司对武汉衡信通检测技术有限公司的持股比例为80%，截至2023年12月31日，该公司实收资本80万元人民币均为本公司出资，少数股东尚未出资，本公司享有100%权益。

九、政府补助

(四十四)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	37,628.00	145,295.93

十、关联方关系及其交易

(四十五)本公司的母公司

本公司无母公司，程长久先生和范毅先生是本公司的一致行动人。

(四十六) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(四十七) 本公司合营和联营企业情况

无

(四十八) 关联交易情况

1. 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	3,088,519.00	3,546,450.00

(四十九) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
程长久、范毅	1,000,000.00	2023.7.24	2024.7.9	否
程长久、范毅	1,000,000.00	2023.8.3	2024.6.2	否
程长久、范毅	1,500,000.00	2023.9.15	2024.7.9	否
程长久、范毅	2,000,000.00	2023.7.11	2024.7.9	否

十一、承诺及或有事项

截至2023年12月31日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无需披露的重要资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

截止本报告日，本公司无需披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(五十) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
0-6个月(含6个月)	12,079,489.29	4,517,136.80
7-12个月(含12个月)	4,135,153.75	11,115,912.33
1至2年	3,642,243.41	1,270,744.83
2至3年	526,642.88	1,990,010.00
3至4年	1,618,350.00	203,598.84
4至5年	86,982.84	44,710.00
5年以上	34,810.00	141,096.83
合计	22,123,672.17	19,283,209.63

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	22,123,672.17	100.00	2,193,856.34	9.92
其中: 账龄组合	22,123,672.17	100.00	2,193,856.34	9.92
合计	22,123,672.17	100.00	2,193,856.34	9.92

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	19,283,209.63	100.00	1,585,393.19	8.22
其中: 账龄组合	19,283,209.63	100.00	1,585,393.19	8.22
合计	19,283,209.63	100.00	1,585,393.19	8.22

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-6个月(含6个月)	12,079,489.29	603,974.46	5.00
7-12个月(含12个月)	4,135,153.75	206,757.69	5.00
1—2年(含2年)	3,642,243.41	364,224.34	10.00
2—3年(含3年)	526,642.88	105,328.58	20.00
3—4年(含4年)	1,618,350.00	809,175.00	50.00
4—5年(含5年)	86,982.84	69,586.27	80.00
5年以上	34,810.00	34,810.00	100.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合计	22,123,672.17	2,193,856.34	

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	
应收账款坏账准备	1,585,393.19	741,759.98	-7,800.00	141,096.83		2,193,856.34

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
国网湖北省电力有限公司电力科学研究院	1,461,500.00		1,461,500.00	6.61	73,075.00
广西通量能源技术有限公司	1,484,000.00		1,484,000.00	6.71	148,400.00
国网吉林省电力有限公司四平供电公司	1,172,900.00		1,172,900.00	5.30	586,450.00
唐山电力建筑安装有限公司高新区恒瑞分公司	1,381,970.78		1,381,970.78	6.25	69,098.54
湖北方源东力电力科学研究院有限公司	1,774,061.13		1,774,061.13	8.02	88,703.06
合计	7,274,431.91		7,274,431.91	32.89	965,726.60

(五十一) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	379,718.48	481,320.92

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
7-12个月(含12个月)	304,700.40	411,975.50
1—2年(含2年)	92,033.00	82,713.00
2—3年(含3年)	3,328.00	18,000.00
3—4年(含4年)	8,800.00	1,805.00
4—5年(含5年)	1,805.00	1,000.00
5年以上	10,553.00	18,503.00
小计	421,219.40	533,996.50
坏账准备	41,500.92	52,675.58
合计	379,718.48	481,320.92

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	421,219.40	533,996.50

(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		52,675.58		52,675.58
本期计提		-11,174.66		-11,174.66
2023年12月31日余额		41,500.92		41,500.92

(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	
其他应收款 坏账准备	52,675.58	-11,174.66				41,500.92

(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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
河南电力物资有限公司	保证金及押金	98,000.00	1年以内	23.27	4,900.00
江苏兴力工程管理有限公司	保证金及押金	50,000.00	1-2年	11.87	5,000.00
山东鼎润项目管理有限公司	保证金及押金	41,100.00	1年以内	9.76	2,055.00
北京国电工程招标有限公司	保证金及押金	32,535.00	1年以内	7.72	1,626.75
山东锡安同信项目管理有限公司	保证金及押金	32,000.00	1年以内	7.60	1,600.00
合计	—	253,635.00	—	60.22	15,181.75

(五十二) 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	6,970,400.00		6,970,400.00	6,670,400.00		6,670,400.00

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
武汉大洋新技术有限公司	6,170,400.00			6,170,400.00
武汉衡信通检测技术有限公司	500,000.00	300,000.00		800,000.00

合计	6,670,400.00	300,000.00		6,970,400.00
----	--------------	------------	--	--------------

(五十三) 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	50,140,436.22	17,444,412.02	52,189,440.76	16,472,983.54
其他业务	334,047.02	219,802.66	819,451.18	301,048.37
合计	50,474,483.24	17,664,214.68	53,008,891.94	16,774,031.91

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		
高压开关测试系列	21,920,812.51	6,379,029.07
绝缘测试及其他仪器仪表系列	10,871,689.18	5,326,658.01
输电线路测试系列	8,239,226.08	2,844,855.63
技术服务	5,117,455.29	1,416,248.78
防雷测试系列	1,693,628.33	479,784.67
维修	1,686,283.22	815,477.41
电机（变压器、互感器、发电机）测试系列	611,341.61	182,358.45
合计	50,140,436.22	17,444,412.02

(五十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-114,415.31

十五、补充资料

(五十五) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
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	-2,140.44	2,158.29	2,158.29
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	5,000.00	145,295.93	145,295.93
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		-7,256.51	-7,256.51
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,090.91	40,675.25	40,675.25
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额	-265.27	27,130.94	27,130.94

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
少数股东权益影响额（税后）			
合计	1,503.38	153,742.02	153,742.02

(五十六)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		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	9.11	15.86	0.20	0.32	0.20	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	9.11	15.64	0.20	0.32	0.20	0.32

武汉大洋义天科技股份有限公司
二〇二四年四月十六日

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
资产总计	95,825,121.58	95,867,601.57		
负债合计	21,528,847.45	21,568,955.33		
未分配利润	28,798,614.48	28,800,986.59		
归属于母公司所有者权益合计	74,296,274.13	74,298,646.24		
所有者权益合计	74,296,274.13	74,298,646.24		
净利润	11,223,982.15	11,226,354.26		
其中：归属于母公司所有者的净利润	11,223,982.15	11,226,354.26		

(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11月30日发布《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号,以下简称“解释16号”),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
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	-2,140.44
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)	37,628.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,090.91
非经常性损益合计	34,396.65
减: 所得税影响数	4,965.52
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	29,431.13

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用