

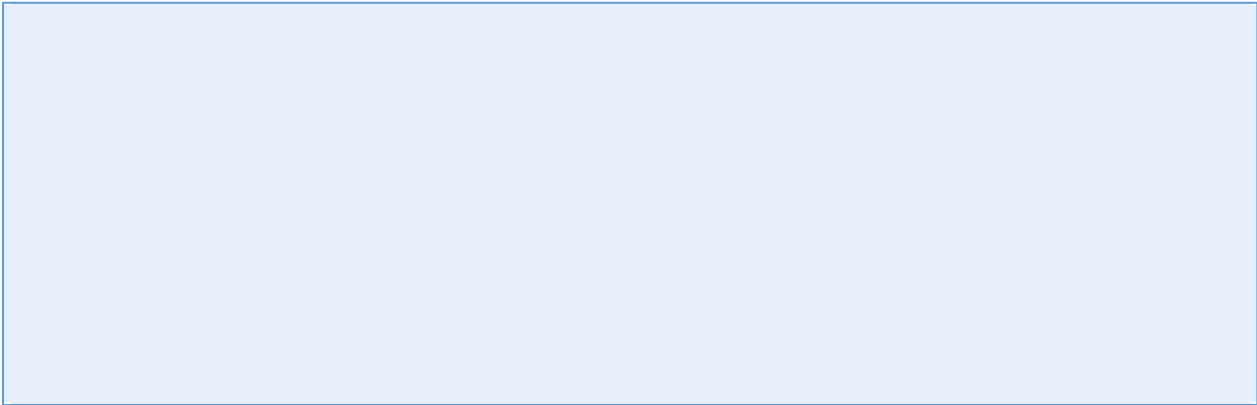


双科速安

NEEQ: 872449

上海双科速安科技股份有限公司

Shanghai Shuangke Suan 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、公司负责人刘锋彬、主管会计工作负责人卓志滨及会计机构负责人（会计主管人员）卓志滨保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对出具的带持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见的审计意见，董事会表示理解，该报告客观公正地反映了公司2023年度财务状况及经营成果。董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除审计报告中带持续经营相关的重大不确定性段落对公司的影响。

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

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动、融资和利润分配	14
第五节	公司治理	17
第六节	财务会计报告	24
附件	会计信息调整及差异情况	80

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

释义

释义项目		释义
双科速安/股份公司/本公司	指	上海双科速安科技股份有限公司
捷儿金	指	上海捷儿金科技股份有限公司（本公司原名称）
捷儿金有限/有限公司	指	上海捷儿金保温制品有限公司，上海捷儿金科技股份有限公司前身
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
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、首创证券	指	首创证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
上年同期、上期	指	2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
三会	指	股东（大）会、董事会和监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程、章程	指	上海双科速安科技股份有限公司章程
OEM	指	（OriginalEquipmentManufacturer）是受托厂商按来样厂商之需求与授权，按照厂家特定的条件而生产
水凝胶	指	（Hydrogel）是以水为分散介质的凝胶
凝胶	指	有三维高分子网络与分散介质组成的体系、网络交联结构使其在分散介质中不溶解而保持一定的形状的高分子材料

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海双科速安科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Shuangke Suan Technology Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	刘锋彬	成立时间	2010 年 1 月 23 日
控股股东	控股股东为(上海厚领企业管理合伙企业(有限合伙))	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(刘锋彬)，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-合成材料制造（C265）-其他合成材料制造（C2659）		
主要产品与服务项目	水凝胶新材料、新产品的研发、生产、销售及服务		
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	双科速安	证券代码	872449
挂牌时间	2017 年 12 月 26 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易	普通股总股本（股）	6,000,000
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路 5 号院 13 号楼 A 座 11-21 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘锋彬	联系地址	中国（上海）自由贸易试验区银城路 88 号 48 楼 01-02 单元
电话	13808599969	电子邮箱	admin@shuangkesa.com
公司办公地址	中国（上海）自由贸易试验区银城路 88 号 48 楼 01-02 单元	邮政编码	201201
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310115550005973K		
注册地址	上海市自由贸易试验区银城路 88 号 48 楼 01-02 单元		
注册资本（元）	6,000,000	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

2023 年，公司所处行业为制造业（C）-其他合成材料制造（C2659），主营业务为冰袋、冰垫等水凝胶产品生产、销售业务。2023 年水凝胶产品业务模式主要是以 OEM 模式运营，按订单需求，公司采购部组织原材料采购，生产部按订单组织生产，销售部按客户需求组织发货等流程来实现产品销售；2023 年实现营业收入 2,004,390.11 元。

2023 年 11 月 9 日公司第一大股东、控股股东变更为上海厚领企业管理合伙企业（有限合伙），其直接持有公司股份 4,577,500 股，占公司总股本的 76.2917%，实际控制人变更为刘锋彬。同时，公司于 2024 年 1 月 10 日披露了《公司全称变更公告》，公司全称由“上海捷儿金科技股份有限公司”，变更为“上海双科速安科技股份有限公司”，证券代码保持不变；另外，2024 年公司的主营业务将变更为信息技术服务。公司所处行业将变更为：信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）。

2024 年业务发展规划：

基于公司战略转型和业务发展的需要，公司将不再经营水凝胶产品业务，公司将筹划自研跨境社交电商运营管理系统，该系统将定位为实现在电商业务全链路赋能（供应链端、广告投放端、设计与素材端、广告文案与翻译端、物流端等），将公司打造为跨境电商综合服务商。

2024 年公司业务经营模式将主要通过管理系统，运用算法分析海外市场、描绘用户需求并进行智能选品、精准定位客群，在 Facebook、TikTok、Google、Line、YouTube、Instagram 等社交网络平台上精准推送独立站广告进行线上 B2C 跨境销售，获取海外地区消费者的订单需求，帮助商铺/工厂/供应链公司等商家将境内有竞争力的商品销售给海外 C 端消费者的，从而获得相应的技术服务收入。

截止本报告披露日，公司在积极搭建新业务的架构以及新业务拓展，新业务尚未实现业务收入。

(二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	2,004,390.11	1,371,534.94	46.14%
毛利率%	15.54%	35.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,246,374.81	-876,481.01	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,089,531.46	-803,033.84	-
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）	-52.04%	-14.91%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂	-48.41%	-13.66%	-

牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	-0.37	-0.15	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	7,852,672.76	7,283,859.91	7.81%
负债总计	4,659,238.67	1,844,051.01	152.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,193,434.09	5,439,808.90	-41.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.53	0.91	-41.76%
资产负债率% (母公司)	59.33%	25.32%	-
资产负债率% (合并)	59.33%	25.32%	-
流动比率	3.03	5.66	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,362,588.95	-1,141,862.97	-
应收账款周转率	6.94	1.49	-
存货周转率	2.22	0.60	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.81%	-26.94%	-
营业收入增长率%	46.14%	-87.64%	-
净利润增长率%	-	-	-

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	2,511,685.28	31.99%	813,917.20	11.17%	208.59%
应收票据					
应收账款	0	0%	553,907.84	7.60%	-100.00%
存货	0	0%	1,502,242.89	20.62%	-100.00%
固定资产	33,040.00	0.42%	396,320.00	5.44%	-91.66%
其他应收款	587,995.12	7.49%	580,282.27	7.97%	1.33%
预付款项	28,331.40	0.36%	1,969,061.70	27.03%	-98.56%
使用权资产	4,671,889.11	59.49%	1,135,699.40	15.59%	311.37%
租赁负债	3,620,604.53	46.11%	886,505.02	12.17%	308.41%
应付账款	0	0%	215,478.26	2.96%	-100.00%

项目重大变动原因:

1、货币资金期末余额较期初大幅增加 208.59%，主要是本期因实际控制人变更，业务发展方向将发生变化，公司及时收回应收款项，同时不再采购相关原材料，导致本期经营活动产生的现金流量净额大幅增

加；公司 2024 年将不再从事水凝胶产品业务。

2、应收账款期末账面价值较期初大幅减少，主要是公司及时收回了原业务的应收款项，新业务尚未实现销售。

3、存货期末账面价值较期初大幅减少，主要是公司将冰袋等产品和原材料全部销售结清库存了，后续不再生产相关产品。

4、预付款项期末账面价值较期初大幅减少，主要是公司已结清采购相关的货款，同时不再采购原业务相关的原材料。

5、使用权资产和租赁负债期末余额较期初大幅增加，主要是公司根据新业务发展需要，于 2023 年 12 月披露了注册地址变更事项，并租赁了新的办公场所。

（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	2,004,390.11	-	1,371,534.94	-	46.14%
营业成本	1,693,008.05	84.46%	887,072.63	64.68%	90.85%
毛利率%	15.54%	-	35.32%	-	-
销售费用	83,790.17	4.18%	207,634.43	15.14%	-59.65%
管理费用	2,350,295.45	117.26%	962,553.90	70.18%	144.17%
研发费用	0.00	0%	122,454.05	8.93%	-100.00%
财务费用	65,149.11	3.25%	27,490.74	2.00%	136.99%
信用减值损失	91,542.23	4.57%	-3,192.27	-0.23%	-
资产减值损失	20,931.95	1.04%	77,692.11	5.66%	-73.06%
资产处置收益	-157,322.60	-7.85%	-130,325.73	-9.50%	20.71%
营业利润	-2,242,847.89	-111.90%	-895,441.99	-65.29%	150.47%
净利润	-2,246,374.81	-112.07%	-876,481.01	-63.91%	156.29%

项目重大变动原因：

1、营业收入、营业成本本期较上期大幅增加，主要是 2023 年公司将冰袋等产品和原材料库存全部销售完毕，本期收入增长主要是原材料清库存实现的其他业务收入；本期营业成本增幅大于收入增幅，主要是产品销售毛利率有所下降和原材料销售是亏损清库存，从而导致本期整体销售毛利率较上期大幅下降。

2、销售费用本期较上期大幅下降，主要是本期因实际控制人变化，原有业务的销售活动减少。

3、管理费用本期较上期大幅增加，主要是本期因实际控制人变化，根据业务发展需要，变更注册地址并搬迁了新的办公场所产生的租赁费支出增加；同时本期就实控人变更事项所聘请的中介所产生的服务费增加；以及公司停产导致生产相关人员薪酬计入管理费用和辞退相关人员薪酬支出增加所致。

4、净利润本期较上期亏损大幅扩大，主要是本期因实际控制人变化，原业务已完成清库存，而新业务尚未实现收入，同时，因调整业务方向，相关管理成本支出增加导致本期亏损扩大。

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	1,535,443.42	1,371,534.94	11.95%
其他业务收入	468,946.69	0	-
主营业务成本	1,167,574.84	887,072.63	31.62%
其他业务成本	525,433.21	0	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
冰袋	1,028,327.28	788,152.05	23.36%	-11.26%	-1.94%	-7.28%
冰垫	507,116.14	379,422.79	25.18%	656.56%	642.27%	1.44%
加工费	0	0	0%	-100.00%	-100.00%	-84.51%
其他	0	0	0%	-100.00%	-100.00%	-32.03%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司的主要产品系冰袋、冰垫等；2023 年度公司收入构成未发生重大变化。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上海庆仕国际贸易有限公司	851,619.68	42.49%	否
2	东方国际创业股份有限公司	579,140.67	28.89%	否
3	上海佳旭塑料制品有限公司	464,985.14	23.20%	否
4	江苏一达通企业服务有限公司	40,005.14	2.00%	否
5	淮安市福尔特进出口贸易有限公司	3,539.82	0.18%	否
合计		1,939,290.45	96.76%	-

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	上海多点化工有限公司	34,000.00	30.79%	否
2	上海坤慧箱包有限公司	31,946.90	28.93%	否
3	宁波佳意塑胶有限公司	16,474.36	14.92%	否
4	启东龙剑印花有限公司	16,328.60	14.80%	否
5	上海佑程包装材料有限公司	11,664.06	10.56%	否

合计	110,413.92	100.00%	-
----	------------	---------	---

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,362,588.95	-1,141,862.97	-
投资活动产生的现金流量净额	618,514.99	1,525,366.66	-59.45%
筹资活动产生的现金流量净额	-283,335.86	-330,000.00	-14.14%

现金流量分析：

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期实现净流入，主要是本期及时收回原业务的应收款项，同时采购支出减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期净额较上期减少，主要是上期公司收回启东正茂新材料有限公司的暂借款；而本期净额流入是公司处置了原业务相关的资产。

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

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
公司治理风险	有限公司阶段，公司未制定与日常经营管理相关的内部控制制度，亦未制定“三会”议事规则、关联交易管理制度、对外担保管理制度、对外投资管理制度等规章制度；股份公司设立后，公司逐步建

	立健全了法人治理结构，相应的内部控制制度和“三会”制度得以健全。但内部控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
公司管理风险	股份公司设立后，公司已经建立了规范的法人治理结构，严格按照股东大会、董事会、监事会和经理层的职权分工进行运作，同时通过一系列内部控制制度的实施完善，有效地提高了公司的管理水平。未来，存在公司的管理能力跟不上业务发展的可能性。如公司不能在组织架构、管理决策、执行、监督以及运作效率、团队建设等方面及时调整和完善，将对公司发展带来不利影响。
客户依赖风险	2023 年度，公司客户集中度较高，对主要客户存在一定的依赖。未来，公司后续新业务发展如不能扩大客户群体，拓展业务发展范围，降低对主要客户的依赖，公司对主要客户的依赖风险将仍然存在。
汇率波动风险	公司的主要客户已由集中在境外逐步转向集中在境内，报告期内，公司仍有一定的外销收入。公司外销产品主要以美元等外币定价及结算，人民币对外币汇率的波动，将会影响公司以人民币折算的产品价格，从而影响公司的经营业绩，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。因此，随着海外销售业务规模的增长,如果汇率波动较大,可能会对公司的经营业绩产生一定的影响。公司密切关注人民币对美元等外币的汇率走势，未来若美元兑人民币汇率波动较大，公司将采取套期保值等措施锁定汇率波动风险。
持续经营能力风险	2023 年度，公司营业收入为 200.44 万元，销售规模整体偏小偏弱，毛利率大幅下降，2023 年度亏损扩大；而新业务尚未实现收入；目前公司盈利能力较弱，公司整体抗风险能力较低，持续经营能力存在重大不确定性风险。
公司实际控制人不当控制风险	2023 年 11 月，公司第一大股东、控股股东变更为上海厚领企业管理合伙企业（有限合伙），其直接持有公司股份 4,577,500 股，占公司总股本的 76.2917%，实际控制人变更为刘锋彬。若实控人利用其对公司的实际控制权对公司的决策、监督、人事、经营等进行不当控制，可能对公司带来一定风险。
新业务发展不利的风险	公司在 2024 年计划调整业务方向，将进入信息技术服务行业，主要从事跨境电商综合服务，在新业务领域，若公司缺乏相应的组织架构、人员、资源等发展要素，或因国内外产业政策变化，新业务未能如期顺利拓展和取得相应的业务收入，将对公司未来的生产经营带来不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	重大变化情况说明:因 2023 年 11 月完成实际控制人变更,并于 2024 年 1 月完成公司全称变更,2024 年将不再从事原业务,计划调整业务发展方向,进入新的业务领域。截止本报告披露日,公司新业务尚未实现业务收入,公司持续经营能力存在不确定性。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年12月26日	-	挂牌	限售承诺	公司股票依据《公司法》和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》规定进行限售	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年12月26日	-	挂牌	其他承诺社会保险及住房公积金缴纳	承诺执行社会保险保障制度和住房公积金	正在履行中

					制度	
实际控制人或控股股东	2017年12月26日	-	挂牌	其他承诺	承诺全额补偿环 保罚款和损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年12月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年12月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年12月26日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不构成资金占用	正在履行中
收购人	2023年9月4日	-	收购	关于提供信息的真实性、准确性、完整性的承诺	收购人及其执行合伙人承诺关于提供信息的真实性、准确性、完整性的承诺	正在履行中
收购人	2023年9月4日	-	收购	收购人符合资格的承诺	收购人出具了《关于符合收购人主体资格的承诺》	正在履行中
收购人	2023年9月4日	-	收购	收购人资金来源的承诺	收购人出具了《本次收购的资金来源及支付方式承诺》	正在履行中
收购人	2023年9月4日	-	收购	保持公司独立的承诺	收购人出具了《关于保持公众公司独立性的承诺》	正在履行中
收购人	2023年9月4日	-	收购	关于避免同业竞争的承诺	收购人及其执行事务合伙人出具《同业竞争情况及避免同业竞争的措施》	正在履行中
收购人	2023年9月4日	-	收购	规范关联交易的承诺	收购人及其执行事务合伙人出具《关联交易情况及规范关联交易的措施》	正在履行中
收购人	2023年9月4日	-	收购	关于收购完成后12个月内不转让股票的承诺	收购人出具《本次收购相关股份限售的承诺》	正在履行中
收购人	2023年9月4日	-	收购	关于不注入私募基金、类金融相关业务和房地产开发及投资类资产的承诺	收购人出具《收购完成后公司业务的承诺》	正在履行中
收购人	2023年9月4日	-	收购	收购人未能履行承诺事项时的约束措施	收购人出具了《收购人未能履行承诺事项时的承诺》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺，所有承诺均正在履行中。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,970,000	99.50%	-5,670,000	300,000	5.00%
	其中：控股股东、实际控制人	5,940,000	99.00%	-5,940,000	0	0%
	董事、监事、高管	9,900	0.17%	-9,900	0	0%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000	0.50%	5,670,000	5,700,000	95.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	4,577,500	4,577,500	76.2917%
	董事、监事、高管	30,000	0.50%	-30,000	0	0%
	核心员工					
总股本		6,000,000	-	0	6,000,000	-
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023 年 11 月 9 日完成特定事项协议转让后，公司第一大股东、控股股东变更为上海厚领企业管理合伙企业（有限合伙），实际控制人变更为刘锋彬。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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	上海厚领企业管理合伙企业（有限合伙）	0	4,577,500	4,577,500	76.2917%	4,577,500	0	0	0
2	上海尹东企业管理合伙企业（有限合	0	1,092,500	1,092,500	18.2083%	1,092,500	0	0	0

	伙)								
3	顾磊	4,740,000	-4,440,000	300,000	5.0000%	0	300,000	0	0
4	王庵丽	1,200,000	-1,200,000	0	0%	0	0	0	0
5	董玉华	20,000	-5,000	15,000	0.2500%	15,000	0	0	0
6	尹大强	10,100	-10,100	0	0%	0	0	0	0
7	李玉凤	10,000	-2,500	7,500	0.1250%	7,500	0	0	0
8	陈璐璐	10,000	-10,000	0	0%	0	0	0	0
9	唐昱	9,900	-2,400	7,500	0.1250%	7,500	0	0	0
合计		6,000,000	0	6,000,000	100.00%	5,700,000	300,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

上海厚领企业管理合伙企业（有限合伙）、上海尹东企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人均为自然人刘锋彬。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

2023年11月9日完成特定事项协议转让的过户登记手续后，上海厚领企业管理合伙企业（有限合伙）直接持有公司股份4,577,500股，占公司总股本的76.2917%，公司第一大股东、控股股东变更为上海厚领企业管理合伙企业（有限合伙），实际控制人变更为刘锋彬。

上海厚领企业管理合伙企业（有限合伙）成立于2023年5月24日，合伙企业执行事务合伙人：刘锋彬；住所：中国（上海）自由贸易试验区临港新片区新杨公路1588号4幢；经营范围：一般项目：社会经济咨询服务；企业管理咨询；信息技术咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）。

（二）实际控制人情况

刘锋彬，男，汉族，1993年4月生，福建莆田人，2015年10月参加工作，毕业于西班牙巴塞罗那自治大学公司管理专业，研究生学历。

2015年10月一至今，莆田市固城混凝土有限公司，执行董事、经理；

2016年3月一至今，福建省瑞源海产养殖有限公司，监事；

2017年6月一至今，莆田市双熊科技有限公司，执行董事、经理；

2018年9月一至今，莆田市云海山庭酒店管理有限公司，执行董事、经理；

2020年11月一至今，厦门在安投资有限公司，执行董事、经理；

2020年12月一至今，定邦（莆田）商务服务有限公司，监事；

2021年3月一至今，双鹰互动数字科技（厦门）有限公司，监事；

2021年5月一至今，厦门高阔溪商贸有限公司，执行董事、经理；

2021年8月一至今，厦门双安数字科技有限公司，执行董事、经理；

2021年8月一至今，厦门双马网络科技有限公司，监事；

2021年8月一至今，福建双洋数字媒体有限公司，执行董事、经理；

2021年10月一至今，福建省双熊互动数字科技有限公司，监事；

2023 年 5 月一至今，上海厚领企业管理合伙企业（有限合伙），执行事务合伙人；
2023 年 5 月一至今，上海尹东企业管理合伙企业（有限合伙），执行事务合伙人。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

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				
张吉	董事	男	1983 年 11 月	2023 年 9 月 1 日	2023 年 12 月 18 日	0	0	0	0%
张吉	董事长、总经理	男	1983 年 11 月	2023 年 9 月 1 日	2023 年 11 月 30 日	0	0	0	0%
王妹芳	董事	女	1957 年 12 月	2023 年 9 月 1 日	2023 年 12 月 18 日	0	0	0	0%
王妹芳	董事会秘书、财务总监	女	1957 年 12 月	2023 年 9 月 1 日	2023 年 11 月 30 日	0	0	0	0%
奚秀珍	董事	女	1952 年 10 月	2023 年 9 月 1 日	2023 年 12 月 18 日	0	0	0	0%
王龙兴	董事	男	1955 年 11 月	2023 年 9 月 1 日	2023 年 12 月 18 日	0	0	0	0%
孙梦楚	董事	女	1989 年 3 月	2023 年 9 月 1 日	2023 年 12 月 18 日	0	0	0	0%
李玉凤	监事会主席、职工监事	女	1987 年 5 月	2023 年 9 月 1 日	2023 年 11 月 30 日	100,000	-2,500	75,000	0.1250%
唐昱	监事	男	1972 年 4 月	2023 年 9 月 1 日	2023 年 12 月 18 日	9,900	-2,400	7,500	0.1250%
董玉华	监事	女	1983 年 9 月	2023 年 9 月 1 日	2023 年 12 月 18 日	20,000	-5,000	15,000	0.2500%
刘锋彬	董事、董事长	男	1993 年 4 月	2023 年 12 月 18 日	2026 年 8 月 31 日	0	0	0	0%
刘锋彬	总经理、董事会秘书	男	1993 年 4 月	2023 年 11 月 30 日	2026 年 8 月 31 日	0	0	0	0%
卓志滨	董事、副总经理	男	1995 年 11 月	2023 年 12 月 18 日	2026 年 8 月 31 日	0	0	0	0%
卓志滨	财务负责人	男	1995 年 11 月	2023 年 11 月 30 日	2026 年 8 月 31 日	0	0	0	0%
林泽	董事	男	1997 年	2023 年 12	2026 年 8	0	0	0	0%

字			10月	月18日	月31日				
吴海丰	董事	男	1997年11月	2023年12月18日	2026年8月31日	0	0	0	0%
柯烨捷	董事	男	2000年1月	2023年12月18日	2026年8月31日	0	0	0	0%
施剑洪	监事、监事会主席	男	1991年1月	2023年12月18日	2026年8月31日	0	0	0	0%
林显灿	监事	男	1997年1月	2023年12月18日	2026年8月31日	0	0	0	0%
黄茜	职工监事	女	1995年4月	2023年11月30日	2026年8月31日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

上海厚领企业管理合伙企业（有限合伙）、上海尹东企业管理合伙企业（有限合伙）实际控制人均为自然人刘锋彬。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张吉	董事、董事长、总经理	离任	无	离职
王妹芳	董事、董事会秘书、财务总监	离任	无	离职
奚秀珍	董事	离任	无	离职
王龙兴	董事	离任	无	离职
孙梦楚	董事	离任	无	离职
李玉凤	监事、监事会主席	离任	无	离职
唐昱	监事	离任	无	离职
董玉华	监事	离任	无	离职
刘锋彬	无	新任	董事、董事长、总经理、董事会秘书	选举、聘任
卓志滨	无	新任	董事、副总经理、董事会秘书	选举、聘任
林泽宇	无	新任	董事	选举
吴海丰	无	新任	董事	选举
柯烨捷	无	新任	董事	选举
施剑洪	无	新任	监事、监事会主席	选举
林显灿	无	新任	监事	选举
黄茜	无	新任	监事	选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

1、刘锋彬，男，汉族，1993年4月生，福建莆田人，2015年10月参加工作，毕业于西班牙巴塞罗那自治大学公司管理专业，研究生学历。
2015年10月一至今，莆田市固城混凝土有限公司，执行董事、经理；
2016年3月一至今，福建省瑞源海产养殖有限公司，监事；
2017年6月一至今，莆田市双熊科技有限公司，执行董事、经理；
2018年9月一至今，莆田市云海山庭酒店管理有限公司，执行董事、经理；
2020年11月一至今，厦门在安投资有限公司，执行董事、经理；
2020年12月一至今，定邦（莆田）商务服务有限公司，监事；
2021年3月一至今，双鹰互动数字科技（厦门）有限公司，监事；
2021年5月一至今，厦门高阔溪商贸有限公司，执行董事、经理；
2021年8月一至今，厦门双安数字科技有限公司，执行董事、经理；
2021年8月一至今，厦门双马网络科技有限公司，监事；
2021年8月一至今，福建双洋数字媒体有限公司，执行董事、经理；
2021年10月一至今，福建省双熊互动数字科技有限公司，监事；
2023年5月一至今，上海厚领企业管理合伙企业（有限合伙），执行事务合伙人；
2023年5月一至今，上海尹东企业管理合伙企业（有限合伙），执行事务合伙人。

2、卓志滨，男，汉族，1995年11月生，福建莆田人，2016年7月参加工作，毕业于台湾明道大学财务金融专业，本科学历。
2016年7月—2018年6月莆田市良辰进出口贸易公司，总经理；
2018年7月—2021年6月福建省玉米潮流贸易有限公司，总经理；
2021年7月—2023年11月双鹰互动数字科技（厦门）有限公司，总经理；
2023年11月一至今，今厦门市双安数字科技有限公司，总经理。

3、林泽宇，男，汉族，1997年10月生，福建厦门人，2021年8月参加工作，毕业于闽南理工大学土木工程专业，本科学历。
2021年8月—2023年8月双鹰互动数字科技（厦门）有限公司，部门经理；
2023年8月一至今，双鱼互动数字科技（厦门）有限公司，总经理。

4、吴海丰，男，汉族，1997年11月生，安徽人，2021年8月参加工作，毕业于集美大学诚毅学院工程管理专业，本科学历。
2021年8月—2022年4月双鹰互动数字科技（厦门）有限公司，部门助理；
2022年5月—2022年7月双鹰互动数字科技（厦门）有限公司，储备主管；
2022年8月—2023年2月双鹰互动数字科技（厦门）有限公司，初级主管；
2023年3月—2023年3月双鹰互动数字科技（厦门）有限公司，中级主管；
2023年3月—2023年7月双鹰互动数字科技（厦门）有限公司，部门经理；
2023年8月一至今，双吉互动数字科技（厦门）有限公司，总经理。

5、柯烨捷，男，汉族，2000年1月生，福建人，2021年7月参加工作，毕业于厦门华夏学院投资学专业，本科学历。
2021年7月—2022年4月双鹰互动数字科技（厦门）有限公司，运营助理；
2022年5月—2022年6月双鹰互动数字科技（厦门）有限公司，运营专员；
2022年7月—2023年2月双鹰互动数字科技（厦门）有限公司，运营主管；
2023年3月一至今，泉州双鹰双超互动数字科技有限公司，总经理。

6、施剑洪，男，汉族，1991年1月生，福建莆田人，2020年7月参加工作，毕业于厦门海洋职业技术学院机电一体化专业，大专学历。
2012年11月—2015年8月莆田希尔顿逸林酒店，大厅经理；

2015年10月—2020年6月莆田市固城混凝土有限公司，副总经理；
 2020年7月—2021年3月福建省瑞源佳泰船务有限公司，总经理；
 2021年5月—至今，福建省双熊互动数字科技有限公司，总经理。

7、黄茜，女，汉族，1995年4月生，福建漳州人，2018年11月参加工作，毕业于泉州医学高等专科学校公共管理专业，大专学历。

2018年11月—2019年3月厦门市集美区宝六福珠宝店，销售；
 2019年5月—2019年11月厦门森盟信息科技有限公司，人事行政；
 2020年3月—2020年8月厦门润锦行汽车销售有限公司，信息员；
 2020年9月—2022年1月东山集成教育机构，培训老师；
 2022年2月—至今，厦门双安数字科技有限公司，副总经理。

8、林显灿，男，汉族，1997年1月生，福建三明人，2018年11月参加工作，毕业于漳州科技职业学院会计专业，大专学历。

2018年11月—2021年3月厦门豪享来商业管理有限公司，区域财务经理；
 2021年4月—至今，厦门双安数字科技有限公司，采购经理。

(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	2	4	2	4
生产人员	4	0	4	0
销售人员	2	2	2	2
财务人员	1	1	1	1
管理人员	2	2	2	2
员工总计	11	9	11	9

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		2
本科	2	4
专科	2	3
专科以下	7	0
员工总计	11	9

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

报告期内不存在需公司承担费用的离退休职工情况。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，提高公司治理水平。截止报告期末，公司治理情况符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规及规范性文件的要求。公司已经建立了适合公司发展规模的内部治理结构，《公司章程》、“三会”议事规则、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等内部控制制度明确规定了机构之间的职责分工和相互制衡、关联股东和董事回避以及财务管理、风险控制等制度。公司董事、监事、高级管理人员符合《公司法》的任职要求，能够按照公司章程及三会议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。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。根据《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》（股转系统办发（2021）116号）相关要求。公司董事会于2023年开展了治理专项自查及规范活动，2023年度公司建立了较为完善的内部制度；机构设置健全合理；董事、监事、高级管理人员的任职符合相关法律法规的规定，相关履职情况良好；公司三会决策运行良好；在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持了独立性。2023年度公司不存在资金占用、违规担保、违规关联交易、虚假披露、内幕交易及操纵市场等情形。

（二） 监事会对监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监事活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监事事项无异议。报告期内，公司监事会依法对公司运作情况进行了监督，认为公司股东大会和董事会的决策程序合法，公司董事会和经营管理团队切实有效地履行了股东大会的各项决议，符合法律、法规和公司《章程》的有关规定；未发现董事及高级管理人员在执行公司职务时有违反法律、法规、本公司《章程》或损害公司利益的行为。检查公司财务的情况，监事会对公司财务进行了监督，认为公司的财务制度健全，财务运行状况良好，公司严格按照企业会计制度和会计准则及其他相关财务规定的要求执行；监事会审阅了中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，监事会认为公司2023年度财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果。对关联交易情况，监事会认为，公司有关关联交易严格按照关联交易规则及协议执行，符合公开、公平、公正的原则，未损害公司及股东利益。对公司内部控制制度的建设和运行情况进行了审核，监事会认为：公司现有的内部控制制度符合国家有关法律法规和相关部门的要求，已经建立了一套较为完善的内部控制制度体系和符合实际情况的有效的内部控制制度，涵盖了人事、财务会计、固定资产、采购、生产、销售、关联交

易、对外投资、对外担保等企业运营的各个环节，并能得到有效的执行。公司内部控制的自我评价真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立健全了法人治理结构。在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。报告期内：

1、公司的资产独立公司的资产独立完整、权属清晰。截至目前，公司不存在以自身资产、权益或信用为股东违规提供担保的情形，不存在资产、资金被违规占用而损害公司利益的情形，公司对所有资产均具有完全控制支配权。

2、人员独立公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生；公司经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪。公司与员工签订了劳动合同，公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理制度。

3、公司的财务独立公司设有独立的财务部门，配备了财务人员，制定了独立、完整、规范的财务核算体系及财务管理制度，独立进行财务核算及决策，财务人员无兼职情况。公司开立了独立的银行账号，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，无混合纳税现象。

4、机构独立公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，按照《公司章程》的规定聘任了经理层，同时根据公司业务发展的需要设置了各职能部门，独立行使经营管理职权；公司各组织机构的设置、运行和管理均完全独立于各股东，不存在混合经营、合署办公的情形。

（四） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

2、关于财务管理体系报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险管理体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，对重大投资和经营活动进行风险评估、指导、跟踪和财务风险控制，采取事前防范、事中控制、事后总结等措施，从企业规范的角度持续完善公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度。公司认为：公司现行的各内部控制管理制度是符合《公司法》、《公司章程》和国家相关法律法规的，也符合公司自身的实际管理要求，公司将根据经营状况的变化和公司发展情况不断完善各项内部控制制度，进一步完善了内控制度，使企业运作更加规范。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☐ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴财光华审会字(2024)第 327017 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜城门外大街 2 号 22 层 A24			
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	高术峰	许少斌		
	3 年	3 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	9 万元			

审计报告

中兴财光华审会字(2024)第 327017 号

上海双科速安科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海双科速安科技股份有限公司（以下简称双科速安公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了双科速安公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于双科速安公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 持续经营所述：双科速安公司 2023 年度营业

收入为 2,004,390.11 元，净利润为-2,246,374.81 元，近五年持续亏损，累计亏损为股本的 120.45%，这些情况表明存在可能导致对双科速安公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

双科速安公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括双科速安公司 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不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估双科速安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双科速安公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督双科速安公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对双科速安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双科速安公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包含披露）、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。

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

中兴财光华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：高术峰

中国注册会计师：许少斌

中国•北京

2024 年 4 月 17 日

二、 财务报表

(一) 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、1	2,511,685.28	813,917.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2		553,907.84
应收款项融资			
预付款项	五、3	28,331.40	1,969,061.70
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、4	587,995.12	580,282.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5		1,502,242.89
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、6	19,731.85	2,530.00
流动资产合计		3,147,743.65	5,421,941.90
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、7	33,040.00	396,320.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、8	4,671,889.11	1,135,699.40

无形资产	五、9		4,073.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10		325,824.72
递延所得税资产	五、11		
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,704,929.11	1,861,918.01
资产总计		7,852,672.76	7,283,859.91
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12		215,478.26
预收款项			
合同负债			
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、13	40,000.00	167,256.00
应交税费	五、14		57,085.51
其他应付款	五、15	34,606.00	241,322.71
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、16	964,028.14	276,403.51
其他流动负债			
流动负债合计		1,038,634.14	957,545.99
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、17	3,620,604.53	886,505.02
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,620,604.53	886,505.02
负债合计		4,659,238.67	1,844,051.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	4,420,359.33	4,420,359.33
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	五、20	-7,226,925.24	-4,980,550.43
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,193,434.09	5,439,808.90
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		3,193,434.09	5,439,808.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,852,672.76	7,283,859.91

法定代表人：刘锋彬

主管会计工作负责人：卓志滨

会计机构负责人：卓志滨

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五、21	2,004,390.11	1,371,534.94
其中：营业收入	五、21	2,004,390.11	1,371,534.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,202,389.58	2,211,151.04
其中：营业成本	五、21	1,693,008.05	887,072.63
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、22	10,146.80	3,945.29
销售费用	五、23	83,790.17	207,634.43
管理费用	五、24	2,350,295.45	962,553.90
研发费用	五、25		122,454.05
财务费用	五、26	65,149.11	27,490.74
其中：利息费用		50,824.81	60,992.88
利息收入		7,178.11	39,001.14
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、27	91,542.23	-3,192.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、28	20,931.95	77,692.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、29	-157,322.60	-130,325.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,242,847.89	-895,441.99
加：营业外收入	五、30	0.22	18,960.98
减：营业外支出	五、31	3,527.14	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,246,374.81	-876,481.01
减：所得税费用	五、32		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,246,374.81	-876,481.01
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）		-2,246,374.81	-876,481.01
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）		-2,246,374.81	-876,481.01
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		-2,246,374.81	-876,481.01
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,246,374.81	-876,481.01
(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）		-0.37	-0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.37	-0.15

法定代表人：刘锋彬

主管会计工作负责人：卓志滨

会计机构负责人：卓志滨

(三) 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		2,827,532.98	2,215,303.30
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	2,107,693.71	32,603.56
经营活动现金流入小计		4,935,226.69	2,247,906.86
购买商品、接受劳务支付的现金		490,464.56	1,989,657.69
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		593,691.62	920,039.90
支付的各项税费		242,959.82	32,003.38
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	2,245,521.74	448,068.86
经营活动现金流出小计		3,572,637.74	3,389,769.83
经营活动产生的现金流量净额		1,362,588.95	-1,141,862.97
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		548,542.37	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、33	69,972.62	1,530,000.00
投资活动现金流入小计		618,514.99	1,530,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,633.34
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		-	4,633.34
投资活动产生的现金流量净额		618,514.99	1,525,366.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、33	283,335.86	330,000.00
筹资活动现金流出小计		283,335.86	330,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-283,335.86	-330,000.00
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		1,697,768.08	53,503.69
加：期初现金及现金等价物余额		813,917.20	760,413.51
六、期末现金及现金等价物余额		2,511,685.28	813,917.20

法定代表人：刘锋彬

主管会计工作负责人：卓志滨

会计机构负责人：卓志滨

(四) 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		
一、上年期末余额	6,000,000.00				4,420,359.33						-4,980,550.43		5,439,808.90
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	6,000,000.00				4,420,359.33						-4,980,550.43		5,439,808.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,246,374.81		-2,246,374.81
（一）综合收益总额											-2,246,374.81		-2,246,374.81
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	6,000,000.00				4,420,359.33						-7,226,925.24		3,193,434.09

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	6,000,000.00				4,420,359.33						-4,104,069.42		6,316,289.91
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	6,000,000.00				4,420,359.33						-4,104,069.42		6,316,289.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-876,481.01		-876,481.01
（一）综合收益总额											-876,481.01		-876,481.01
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	6,000,000.00				4,420,359.33						-4,980,550.43		5,439,808.90

法定代表人：刘锋彬

主管会计工作负责人：卓志滨

会计机构负责人：卓志滨

财务报表附注

一、 公司基本情况

（一）公司概况

公司名称：上海双科速安科技股份有限公司（简称“本公司”或“公司”）

证券代码：872449

统一社会信用代码：91310115550005973K

注册地址：中国(上海)自由贸易试验区银城路 88 号 48 楼 01-02 单元

注册资本：人民币陆佰万元

法定代表人：刘锋彬

成立时间：2010 年 1 月 13 日

经营期限：长期

（二）公司历史沿革

上海双科速安科技股份有限公司前身为上海捷儿金保温制品有限公司（以下简称“捷儿金有限”），系由顾磊、王庵丽发起设立，于 2010 年 1 月 13 日在上海市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 310114002069412 的《企业法人营业执照》。根据 2017 年 6 月 15 日的股东大会，捷儿金有限以 2017 年 4 月 30 日为基准日，采用整体变更方式设立上海捷儿金科技股份有限公司。本公司于 2017 年 7 月 26 日经上海市工商行政管理局批准登记注册并取得《企业法人营业执照》，公司现有注册资本为人民币 600 万元，总股本为 600 万股，每股面值人民币 1 元，公司股票于 2017 年 12 月 26 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，股票代码：872449。

2023 年 12 月 29 日，公司名称变更为上海双科速安科技股份有限公司。

经历次增资及股份变更，截止到 2023 年 12 月 31 日，本公司注册资本人民币 600.00 万元，股本总数 600.00 万股。证券代码：872449，证券简称：双科速安。

（三）公司的行业性质和经营范围

一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；网络技术服务；互联网数据服务；计算机系统服务；信息技术咨询服务；货物进出口；广告制作；广告设计、代理；企业管理咨询；企业形象策

划；市场营销策划。（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）。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 17 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司 2023 年度营业收入为 2,004,390.11 元，净利润为-2,246,374.81 元，近五年持续亏损，累计亏损为股本的 120.45%。上述可能导致对持续经营假设产生疑虑的情况，公司管理层制定了相应的应对计划，以维持本公司的继续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

为保证公司的持续经营能力，公司拟于 2024 年开拓新业务，实现业务收入的增长；并采取有效措施，优化组织结构和人员，提升客户服务能力。通过以上措施，公司董事会认为以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的

报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
坏账准备转回或收回金额重要的应收账款	金额 $\geq$ 30 万元
重要的其他应收款核销金额	金额 $\geq$ 30 万元

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计

入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的商业模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经

济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

8、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(1) 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本公司单项计提应收票据、应收账款坏账准备的判断标准是单项金额重大或已发生信用减值的应收款项及合同资产单独计提预期信用损失。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票组合	出票人为大型国有企业，具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计提预期信用损失

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以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。确定组合的依据如下：

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
----	--------	-------------

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
采用账龄分析法对应收账款计提的信用损失	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(2) 本公司单项计提其他应收款坏账准备的判断标准是其他应收款组合 1 非关联方款项单项金额超过 30 万元或已发生信用减值的应收款项。当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
采用账龄分析法对其他应收款计提的信用损失	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款	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，编制其他应收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

9、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、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，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。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

10、持有待售非流动资产或处置组

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持

有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、6“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他

综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的

长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按合并财务报表编制的方法中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因

采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类

固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公及其他设备	年限平均法	3	5	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的

汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

17、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，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，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使

终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人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；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融负债。

18、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利

等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约

义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是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。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

本公司收入的具体确认原则

公司主要经营业务为销售商品，按销售方式分为外销与内销。

公司外销方式主要为 FOB 模式，少量交易采用 CIF 模式，公司在办理了货物交运并取得海关出口货物报关单、装货单后，以出口报关单载明的日期作为销售收入确认日期。

内销方式下，在发出货物交付客户，并取得客户收到货物的确认凭据时确认收入。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应

收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有

关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，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。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

25、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性

差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

26、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①企业会计准则解释第 16 号(财会[2022]31 号)(“解释第 16 号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”根据该规定，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固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等), 不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异, 应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定, 执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

2、税收优惠及批文

无。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出, 期初指【2023 年 1 月 1 日】, 期末指【2023 年 12 月 31 日】, 本期指 2023 年度, 上期指 2022 年度。

1、货币资金

项 目	2023.12.31	2022.12.31
库存现金		
银行存款	2,511,685.28	813,917.20
其他货币资金		
合 计	2,511,685.28	813,917.20

其中: 无存放在境外和财务公司的款项

说明: 本公司期末无受限制的货币资金。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款				577,366.84	23,459.00	553,907.84
合计				577,366.84	23,459.00	553,907.84

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2023年12月31日，组合计提坏账准备：

账龄	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1年以内			
合 计			

②坏账准备的变动：

项目	2023.01.01	本期增 加	本期减少 转回 转销或核销	2023.12.31
应收账款坏账准备	23,459.00		23,459.00	

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

期末应收账款无余额。

④报告期坏账准备转回或转销金额重要的：

无

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2023.12.31		2022.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	28,331.40	100.00	217,044.24	11.02
1-2 年			599,044.26	30.42
2-3 年			1,152,973.20	58.56
合 计	28,331.40	100.00	1,969,061.70	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况：

单位名称	金 额	占预付账款总额 的比例%	账 龄	未结算原 因
上海瑞崇投资有限公司	21,764.73	76.82%	1年以内	业务未完 成

单位名称	金 额	占预付账款总额 的比例%	账 龄	未结算原 因
中国电信股份有限公司 上海分公司	6,566.67	23.18%	1年以内	业 务 未 完 成
合 计	28,331.40	100.00		

4、其他应收款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	587,995.12	580,282.27
合 计	587,995.12	580,282.27

(1) 其他应收款情况

	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	599,995.02	11,999.90	587,995.12	3,660,365.40	3,080,083.13	580,282.27
合 计	599,995.02	11,999.90	587,995.12	3,660,365.40	3,080,083.13	580,282.27

①坏账准备

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 内预期信用 损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
2023 年 1 月 1 日余额	4,958.35	3,075,124.78		3,080,083.13
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段		-3,000,000.00	3,000,000.00	
本期计提	11,999.90			11,999.90
本期转回	4,958.35	75,124.78		80,083.13
本期转销				
本期核销			3,000,000.00	3,000,000.00
其他变动				
2023 年 12 月 31 余额	11,999.90			11,999.90

②报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,000,000.00

其中重要的其他应收款核销情况:

单位名 称	其他应 收款性 质	核销 金额	核销 原因	履行的 核销程	款项是否 因关联交 易产生
----------	-----------------	----------	----------	------------	---------------------

					序
上海三和合管桩有限公司	押金保证金	3,000,000.00	无法收回	董事会决议、股东大会决议	否
合 计		3,000,000.00			

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
押金保证金	599,995.02	3,393,700.00
暂借款		56,665.40
往来款及其他		210,000.00
合 计	599,995.02	3,660,365.40

④其他应收款期末余额较大的单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
上海瑞崇投资有限公司	否	押金保证金	599,995.02	1 年以内	100.00	11,999.90
合 计			599,995.02		100.00	11,999.90

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品			
发出商品			
合 计			

(续)

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	523,134.42	1,066.47	522,067.95
在产品	25,142.44		25,142.44
库存商品	668,747.06	19,865.48	648,881.58
发出商品	306,150.92		306,150.92
合 计	1,523,174.84	20,931.95	1,502,242.89

(2) 存货跌价准备

项 目	2023.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2023.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,066.47			1,066.47		
库存商品	19,865.48			19,865.48		
合 计	20,931.95			20,931.95		

3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	确定可变现净值的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	注	无	本期销售
库存商品	注	无	本期销售

注：公司直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。本期转销存货跌价准备的原因为实现销售。

6、其他流动资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
增值税留抵税额	11,244.54	
其它	8,487.31	2,530.00
合 计	19,731.85	2,530.00

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	办公及其他设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	1,096,579.32	198,864.65	-	1,295,443.97
2、本年增加金额		33,040.00		33,040.00
(1) 购置		33,040.00		33,040.00
3、本年减少金额	1,096,579.32	198,864.65	-	1,295,443.97
(1) 处置或报废	1,096,579.32	198,864.65	-	1,295,443.97
4、年末余额		33,040.00	-	33,040.00
二、累计折旧				
1、年初余额	709,789.64	189,334.33	-	899,123.97
2、本年增加金额	51,802.53			51,802.53
(1) 计提	51,802.53			51,802.53
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废	761,592.17	189,334.33		950,926.50
4、年末余额				
三、减值准备				
1、年初余额				

项 目	机器设备	办公及其他设备	运输设备	合 计
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值		33,040.00		33,040.00
2、年初账面价值	386,789.68	9,530.32	-	396,320.00

(2) 截止到 2023 年 12 月 31 日，公司账面不存在闲置、融资租赁租入、经营性租赁租出和未办妥产权证书的固定资产。

8、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,703,549.10	1,703,549.10
2、本年增加金额	4,732,563.00	4,732,563.00
3、本年减少金额	1,703,549.10	1,703,549.10
4、年末余额	4,732,563.00	4,732,563.00
二、累计折旧		
1、年初余额	567,849.70	567,849.70
2、本年增加金额	226,296.71	226,296.71
3、本年减少金额	733,472.52	733,472.52
4、年末余额	60,673.89	60,673.89
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	4,671,889.11	4,671,889.11
2、年初账面价值	1,135,699.40	1,135,699.40

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	9,401.71	9,401.71
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额	9,401.71	9,401.71
(1) 处置	9,401.71	9,401.71
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	9,401.71	9,401.71

项 目	软件	合 计
二、累计摊销		
1、年初余额	5,327.82	5,327.82
2、本年增加金额	548.47	548.47
(1) 摊销	548.47	548.47
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额	5,876.29	5,876.29
(1) 处置	5,876.29	5,876.29
(2) 合并范围减少		
4、年末余额		
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值		
2、年初账面价值	4,073.89	4,073.89

10、长期待摊费用

项 目	2022.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2023.12.31
装修费	325,824.72	-	61,642.49	264,182.23	-
合 计	325,824.72	-	61,642.49	264,182.23	-

11、递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023.12.31	2022.12.31
可抵扣亏损	5,155,773.72	2,768,427.62
租赁负债税会差异	4,584,632.67	1,162,908.53
可抵扣暂时性差异	11,999.90	3,124,474.08
合 计	9,752,406.29	7,055,810.23

注：由于公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而可抵扣亏损、租赁负债税会差异和可抵扣暂时性差异没有确认递延所得税资产。由于租赁负债税会差异未确认递延所得税资产，相对应的使用权资产税会差异亦未确认递延所得税负债。

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2023.12.31	2022.12.31	备注
2023			
2024			
2025	503,005.39	503,005.39	
2026	1,452,539.01	1,452,539.01	

年 份	2023.12.31	2022.12.31	备注
2027	812,883.22	812,883.22	
2028	2,387,346.10		
合 计	5,155,773.72	2,768,427.62	

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2023.12.31	2022.12.31
采购款		215,478.26
合 计		215,478.26

期末无超过 1 年的重要应付账款。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	167,256.00	386,506.50	513,762.50	40,000.00
二、离职后福利-设定提存计划		26,574.12	26,574.12	
三、辞退福利		53,355.00	53,355.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	167,256.00	466,435.62	593,691.62	40,000.00

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	167,256.00	412,718.00	539,974.00	40,000.00
2、职工福利费				
3、社会保险费		16,363.50	16,363.50	
其中：医疗保险费		16,105.74	16,105.74	
工伤保险费		257.76	257.76	
生育保险费				
4、住房公积金		10,780.00	10,780.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	167,256.00	439,861.50	567,117.50	40,000.00

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		25,768.80	25,768.80	
2、失业保险费		805.32	805.32	
合计		26,574.12	26,574.12	

14、应交税费

税 项	2023.12.31	2022.12.31
增值税		54,664.17
个人所得税		
城市维护建设税		1,210.67
教育费附加		726.4
地方教育费附加		484.27
合 计		57,085.51

15、其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	34,606.00	241,322.71
合 计	34,606.00	241,322.71

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
应付租赁款		82,349.10
其他	34,606.00	158,973.61
合 计	34,606.00	241,322.71

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

16、一年内到期的非流动负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的租赁负债（附注 17）	964,028.14	276,403.51
合 计	964,028.14	276,403.51

17、租赁负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31
租赁付款额	5,517,917.40	1,266,682.00
减：未确认融资费用	933,284.73	103,773.47
小计	4,584,632.67	1,162,908.53
减：一年内到期的租赁负债（附注 16）	964,028.14	276,403.51
合 计	3,620,604.53	886,505.02

18、股本

本期增减						
项目	2023.01.01	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计
股份总数	6,000,000.00					
						2023.12.31
						6,000,000.00

19、资本公积

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
股本溢价	4,420,359.33			4,420,359.33
合 计	4,420,359.33			4,420,359.33

20、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-4,980,550.43	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	
调整后期初未分配利润	-4,980,550.43	
加：本期净利润转入	-2,246,374.81	
减：提取法定盈余公积	-	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-7,226,925.24	

21、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,535,443.42	1,167,574.84	1,371,534.94	887,072.63
其他业务	468,946.69	525,433.21		
合 计	2,004,390.11	1,693,008.05	1,371,534.94	887,072.63

（2）营业收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
冰袋	1,028,327.28	788,152.05	1,158,862.47	803,780.35
冰垫	507,116.14	379,422.79	67,029.59	51,116.77
加工费			127,325.00	19,724.85
其他			18,317.88	12,450.66
合 计	1,535,443.42	1,167,574.84	1,371,534.94	887,072.63

22、税金及附加

项 目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	4,549.11	1,972.65
教育费附加	2,729.47	1,183.58
地方教育费附加	1,819.64	789.06
印花税	1,048.58	
合 计	10,146.80	3,945.29

23、销售费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	51,427.70	122,490.81
代理费	2,774.65	39,449.68
服务费	24,493.82	32,371.54
车辆费用		1,318.21
装卸费		3,489.00
差旅费		5,868.60
交通费		1,101.83
其他	5,094.00	1,544.76

项 目	2023 年度	2022 年度
合 计	83,790.17	207,634.43

24、管理费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	403,007.92	110,212.00
咨询服务费	542,452.83	207,849.05
折旧与摊销	564,323.24	399,701.18
装修费	688,073.39	
房屋租赁费	115,182.35	96,279.07
业务招待费	1,530.00	11,163.27
车辆费用		17,685.53
办公费	2,138.71	17,203.00
差旅费	9,694.45	-
其他	96,369.00	102,460.80
合 计	2,350,295.45	962,553.90

25、研发费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬		105,675.70
折旧与摊销		2,392.60
其他费用		14,385.75
合 计		122,454.05

26、财务费用

项 目	2023 年度	2022 年度
利息支出	50,824.81	60,992.88
减：利息收入	7,178.11	39,001.14
汇兑损失	19,995.92	5,373.51
减：汇兑收益	-	-
手续费	1,506.49	125.49
合 计	65,149.11	27,490.74

27、信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
坏账损失	91,542.23	-3,192.27
合计	91,542.23	-3,192.27

28、资产减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
存货跌价准备	20,931.95	77,692.11
合计	20,931.95	77,692.11

29、资产处置收益

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
-----	---------	---------	---------------

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益 的金额
处置未划分为持有待售 的非流动资产产生的利 得或损失	-157,322.60	-130,325.73	-157,322.60
其中：固定资产	-44,922.48	-130,325.73	-44,922.48
使用权资产	-112,400.12		-112,400.12
合 计	-157,322.60	-130,325.73	-157,322.60

30、营业外收入

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常 性损益的金额
无需支付款项	0.22	18,960.98	0.22
合 计	0.22	18,960.98	0.22

31、营业外支出

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经 常性损益的金 额
无形资产报废损失	3,525.42		3,525.42
滞纳金及罚款	1.72	-	1.72
合 计	3,527.14	-	3,527.14

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2023年度	2022年度
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合 计		

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-2,246,374.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	-561,593.70
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,034.36
研究开发费加计扣除的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的 影响	560,559.34
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	

33、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年度	2022年度
利息收入	3,171.94	1,083.56
往来款及其他	2,104,521.77	31,520.00
合 计	2,107,693.71	32,603.56

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年度	2022年度
费用支付的现金	1,408,298.29	447,943.37
往来款及其他	837,223.45	125.49
合 计	2,245,521.74	448,068.86

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2023年度	2022年度
收到暂借款	69,972.62	1,530,000.00
合 计	69,972.62	1,530,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023年度	2022年度
支付租赁款	283,335.86	330,000.00
合 计	283,335.86	330,000.00

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年度	2022年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,246,374.81	-876,481.01
加：信用减值损失	-91,542.23	3,192.27
资产减值准备	-20,931.95	-77,692.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,802.53	177,492.24
使用权资产折旧	226,296.71	283,924.85
无形资产摊销	548.47	940.22
长期待摊费用摊销	325,824.72	105,672.84
资产处置损失（收益以“-”号填列）	157,322.60	130,325.73
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,525.42	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	46,818.64	23,075.30
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,523,174.84	-95,046.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,044,847.43	742,865.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-658,723.42	-1,560,132.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,362,588.95	-1,141,862.97
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	2023年度	2022年度
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,511,685.28	813,917.20
减：现金的期初余额	813,917.20	760,413.51
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	1,697,768.08	53,503.69

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023年度	2022年度
一、现金	2,511,685.28	813,917.20
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,511,685.28	813,917.20
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	2,511,685.28	813,917.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等		

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比 例%	母公司对本公 司的表决权比 例%
上海厚领企业管 理合伙企业（有限 合伙）	上海市	企业管理咨询	200.00	76.2917	76.2917

本公司实际控制人为自然人刘锋彬。截至 2023 年 12 月 31 日止，刘锋彬间接控制公司 94.50%的股份，为公司实际控制人。担任公司董事长和法定代表人。

2. 本公司的其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
上海尹东企业管理合伙企业（有限合伙）	持有公司 18.2083%股份的股东，刘锋彬担任执行合伙人
卓志滨	董事、副总经理、财务负责人
林泽宇	董事
吴海丰	董事
柯烨健	董事
施剑洪	监事、监事会主席
林显灿	监事
黄茜	监事

其他关联方名称	与本公司关系
张吉	报告期任董事长、总经理，2023 年 11 月 30 日辞职
王妹芳	董事、财务总监、董事会秘书、2023 年 11 月 30 日辞职
奚秀珍	董事、2023 年 11 月 30 日辞职
王龙兴	董事、2023 年 11 月 30 日辞职
李玉凤	监事会主席、2023 年 11 月 30 日辞职
唐昱	监事、2023 年 11 月 30 日辞职
董玉华	监事、2023 年 11 月 30 日辞职
孙梦楚	董事、2023 年 11 月 30 日辞职

（二）关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2.关键管理人员报酬

项 目	2023年度	2022年度
关键管理人员报酬（万元）	28.21	11.47

（三）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	顾磊		152,899.98

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

公司因开展新业务需求，于 2024 年 1 月 29 日、2024 年 2 月 2 日、2024 年 2 月 9 日成立子公司情况：

子公司名称	注册资本 (单位：万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
厦门双科速安科技有限公司	100.00	厦门市	厦门市	技术服务	100.00		出资设立
厦门双安速科网络科技有限公司	100.00	厦门市	厦门市	技术服务	100.00		出资设立
香港双科速安科技有限公司	110.00 万港币	香港	香港	进出口贸易		100.00	出资设立

三家公司法定代表人卓志滨，截止报告出具日，厦门双科速安科技有限公司已实缴 100.00 万元，厦门双安速科网络科技有限公司实缴 20.00 万元。香港双科速安科技有限公司尚未出资。

九、其他重要事项

2023 年 9 月 1 日，公司原股东顾磊、王庵丽、尹大强、陈璐璐、董玉华、唐昱与上海 厚领企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“厚领管理”）签订了《股份转让协议》，收购方拟通过特定事项协议转让方式，收购顾磊持有的公司股份 4,440,000 股，占公司总股份的 74.0000%；收购王庵丽持有的公司股份 110,000 股，占公司总股份的 1.8333%；收购其他四位股东持有的合计共 27,500 股，占公司总股份的 0.4583%。厚领管理合计收购顾磊、王庵丽等六位股东共 4,577,500 股，占公司总股份的 76.2917%；公司已于 2023 年 11 月 9 日完成特定事项协议转让的过户登记手续，本次收购完成后，厚领管理直接持有公司股份 4,577,500 股，占公司总股本的 76.2917%，公司第一大股东、控股股东变更为上海厚领企业管理合伙企业（有限合伙），实际控制人变更为刘锋彬。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-157,322.60	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,006.17	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调		
受托经营取得的托管费收入		

项 目	金 额	说 明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,526.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-156,843.35	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	-156,843.35	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-156,843.35	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-52.04	-0.37	-0.37
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-48.41	-0.35	-0.35

上海双科速安科技股份有限公司

2024 年 4 月 18 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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-157,322.60
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,006.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,526.92
非经常性损益合计	-156,843.35
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-156,843.35

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用