

Sinodyne

信诺达

NEEQ: 430239

北京信诺达泰思特科技股份有限公司

Beijing Sinodynetest Science & 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、公司负责人杨良春、主管会计工作负责人陈璐及会计机构负责人（会计主管人员）陈璐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，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2023年度财务报表出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见类型的审计报告，主要原因是截止2023年12月31日，信诺达公司净资产208,788.45元，累计未分配利润为-74,492,627.63元，公司未弥补亏损额超过股本-64,049,740.63元。针对审计意见中与持续经营相关的重大不确定性段涉及事项，公司采取下列应对措施：1、加快资本市场的融资，补充公司流动资金；2、进一步加大市场开发力度，拓宽市场；3、加强企业内部管理，控制成本、费用的支出。

公司董事会认为，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则对上述事项出具的非标准带特别段落意见的审计报告，董事会表示理解。该报告客观严谨地反映了公司2023年度的财务状况及经营状况。公司董事会将组织董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，坚定业务发展方向，努力落实并发展业务，缩减亏损。

- 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	7
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	18
第五节	公司治理	23
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况	96

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
	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	北京市海淀区永泰庄北路9号永泰绿色生态园B-2号院

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、信诺达	指	北京信诺达泰思特科技股份有限公司
股东大会	指	北京信诺达泰思特科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京信诺达泰思特科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京信诺达泰思特科技股份有限公司监事会
主办券商、金元证券	指	金元证券股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2023年01月01日至2023年12月31日
期初	指	2023年01月01日
期末	指	2023年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京信诺达泰思特科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Sinodynetest Science Technology Co.,Ltd		
	Sinodynetest		
法定代表人	杨良春	成立时间	2008年11月5日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(杨良春),一致行动人为(北京芯沅科技中心(有限合伙)和北京龙腾科信科技有限公司、北京金棒科技中心(有限合伙))
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业(C)-计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)-电子器件制造(C396)-集成电路制造(C3963)		
主要产品与服务项目	技术推广服务;基础软件服务;应用软件开发;货物进出口;技术进出口;代理进出口;企业管理咨询(不含中介服务);销售电子产品、机械设备、计算机、软件及辅助设备;电子元器件、仪器仪表;委托加工电子产品。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动)		
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	信诺达	证券代码	430239
挂牌时间	2013年7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)	10,442,887
主办券商(报告期内)	金元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市深南大道4001号时代金融中心4层		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈璐	联系地址	北京市海淀区永泰庄北路9号永泰绿色生态园B-2
电话	010-84226096	电子邮箱	chenlu@sinodynetest.com
传真	010-84226096		
公司办公地址	北京市海淀区永泰庄北路9号永泰绿色生态园B-2	邮政编码	100192
公司网址	www.sinodynetest.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	91110101681973261L		
注册地址	北京市海淀区永泰庄北路 9 号永泰绿色生态园 B-2 号院 1 层 101 室		
注册资本（元）	10,442,887	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

本公司是集成电路的制造商，拥有基于自主研发的技术优势以及高性价比的本地化产品服务，为各类客户如大学、大型国企以及软件行业公司提供高品质、性价比高的产品，公司以直销为主，分销结合的方式开拓业务，收入来源是产品销售。

公司专业从事集成电路封装测试设备研发、生产与销售。集成电路的制造流程包括设计、制造、封装、测试等环节，公司的主营业务即是围绕测试环节展开，通过自主研发、代工生产和销售集成电路测试系统以及提供配套测试、维修服务来构建商业模式并从中获取利润。公司注重以市场需求为导向，以自主研发为核心，通过外协生产合理配置产能、把控质量，并在产品销售过程中逐步探索集成电路测试服务、程序开发、电路板测试维修等创新业务，从而形成完整的商业模式。公司现有业务开展并赖以形成核心竞争力的关键主要体现为高素质的技术研发团队以及应用于生产产品与服务过程中的各类自主知识产权、非专利技术。

公司商业模式较上年度未发生变化，公司商业模式具体如下：

1、采购模式：公司现阶段原材料自主采购，通过外协方式实现成套设备的加工生产。公司原材料主要包括各类电子器件，由生产质量部在汇总对接市场部、研发部、创新业务部的阶段性生产、研发与服务提供需求的基础上，组织专员进行集中采购，以确保原材料成本控制水平。

2、销售模式：经过多年的发展，在测试生产线日趋完善、业务市场逐渐延伸、企业规模持续扩大的过程中，公司建立了符合自身业务特点的组织架构，形成了外部以市场为中心，内部以研发为中心的公司管理体系，公司的营销管理、研发管理、运营管理、人力资源管理及财务管理运作高效有序。公司依靠高标准的服务机制及健全的管理体系来赢得客户的信任。此外，公司的销售团队注重发掘客户潜在市场需求，积极开拓在集成电路测试系统销售基础上的相关集成电路测试服务、程序开发、电路板测试维修等服务类业务，与晶圆测试及封装测试厂建立紧密合作关系，以增强客户粘连度并拓展盈利来源。同时，公司目前针对未来市场正在研发新的系统模块，新模块所需的材料仍可采用之前采购的元器件板卡等材料进行生产研发，公司期末存货 1,259.20 万元，随着公司产品更新升级，原有库存商品存在减值的可能性较低。

3、盈利模式：公司盈利模式构建的核心竞争力来源于基于自主研发的技术优势以及高性价比的本地化产品服务。同时通过与晶圆测试及封装测试厂建立紧密合作，公司以低成本帮助封测厂扩充产能，

以按比例测试服务费用分成的方式获取利润。通过深挖细分市场把握行业趋势、持续加大研发投入、狠抓产品质量与营销拓展等综合战略，在国内细分市场成熟产品的竞争中获得优势；在此基础上，公司进一步发挥本地化、客制化服务所获得的成本控制与市场开拓优势，与具有技术领先性的国际一线测试设备生产商展开竞争，谋求中高端产品市场份额的增长。以上述产品战略的布局为基础，公司积极拓展基于产品销售的相关集成电路测试服务、程序开发、电路板测试维修等服务类业务，发掘产品销售存量市场中所蕴含的潜在业务增值需求，以更好地提升客户满意度从而获得更强的客户粘连度与更丰富的盈利来源。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

(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
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	北京母公司于 2022 年 11 月 2 日完成高新技术企业证书年检（GR202211001535），有效期至 2025 年 11 月 1 日,于 2023 年 12 月取得北京市专精特新中小企业资质，有效期至 2026 年 12 月；子公司安徽信诺达微电子有限公司于 2021 年 11 月 18 日取得高新技术企业证书（GR202134004554），有效期至 2024 年 11 月 17 日。

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	23,826,180.47	46,578,983.67	-48.85%
毛利率%	33.76%	42.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,579,782.59	5,345,241.99	-241.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,850,392.61	5,556,366.49	-241.29%
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）	-189.56%	-50.78%	-
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）	-197.52%	-52.79%	-
基本每股收益	-0.73	0.54	-234.41%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	38,540,955.14	49,471,166.54	-22.09%
负债总计	38,332,166.69	41,682,595.50	-8.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	208,788.45	7,788,571.04	97.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.02	0.75	97.33%
资产负债率%（母公司）	96.03%	76.16%	-
资产负债率%（合并）	99.46%	84.26%	-
流动比率	0.87	1.06	-
利息保障倍数	-29.73	21.32	-
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	-14,448,646.47	-19,340,424.34	25.29%
应收账款周转率	3.21	10.69	-
存货周转率	1.44	0.52	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-22.09%	0.18%	-
营业收入增长率%	-48.85%	199.29%	-
净利润增长率%	-241.80%	152.25%	-

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	4,152,259.87	10.77%	16,017,974.79	32.38%	-74.08%
应收票据	2,664,400.00	6.91%	554,976.00	1.12%	380.09%
应收账款	6,938,563	18.00%	6,597,624.50	13.34%	5.17%
存货	11,864,945.42	30.79%	10,077,832.37	20.37%	17.73%
固定资产	914,510.14	2.37%	910,387.05	1.84%	0.45%
无形资产	679,546.57	1.76%	908,761.40	1.84%	-25.22%
长期待摊费用	3,335,547.88	8.65%	4,262,827.78	8.62%	-21.75%
使用权资产	3,367,897.62	8.74%	4,378,266.90	8.85%	-23.08%
租赁负债	3,753,508.83	9.74%	4,862,350.44	9.83%	-22.80%
短期借款	5,841,000.00	15.16%	0	0%	
其他应付款	15,585,209.60	40.44%	19,372,629.34	39.16%	-19.55%
应付账款	8,771,144.12	22.76%	9,654,414.29	19.52%	-9.15%
预付账款	3,233,462.40	8.39%	4,445,521.21	8.99%	-27.26%
合同负债	2,460,177.00	6.38%	4,877,865.04	9.86%	-49.56%
资产总计	38,540,955.14	100%	49,471,166.54	100%	-22.09%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期末货币资金为 415.26 万元，较上年期末减少-74.08%，主要系上年期末余额中含公司定增募集资金 1,600 万，本期已使用完毕。
- 2、应收票据：本期应收票据账面余额 266.44 万，较去年同期增加 380.09%，主要是因为收到客户开具的未到期的承兑汇票。
- 3、短期借款：为缓解企业发展过程中流动资金短缺的问题，本期新增与中国银行贷款 200 万，光大银行贷款 200 万，另有未到期贴现的承兑汇票 184.1 万，共计 584.10 万。
- 4、合同负债：本期末合同负债账面余额 246.02 万元，较去年期末减少 49.56%，主要是去年同期对应销售合同已执行完结，本期客户订单及销售收入减少，预收的在执行的合同金额亦减少。

(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	23,826,180.47	-	46,578,983.67	-	-48.85%
营业成本	15,783,025.09	66.24%	26,594,025.13	57.09%	-40.65%
毛利率%	33.76%	-	42.91%	-	-
管理费用	7,820,790.21	32.32%	6,608,807.368	14.19%	18.34%
研发费用	4,975,779.87	20.88%	4,299,188.87	9.23%	15.74%
销售费用	2,810,788.33	11.80%	2,452,127.88	5.26%	14.63%
财务费用	417,610.66	1.75%	242,597.60	0.52%	72.14%
信用减值损失	227,123.50	0.95%	-607,621.50	-1.30%	137.88%
其他收益	36,474.91	0.15%	163,842.18	0.35%	-77.74%
营业利润	-7,812,833.03	-32.79%	4,901,322.97	10.52%	-259.40%
营业外收入	286,002.27	1.20%	271,960.01	0.58%	5.16%
营业外支出	4,112.45	0.02%	21,285.69	0.05%	-80.68%
净利润	-7,579,782.59	-31.81%	5,345,241.99	11.48%	-241.80%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入、成本：本期营业收入 2,382.62 万元，较去年同期减少 48.85%，本期营业成本 1,578.30 万元，较去年同期减少 40.65%，主要因为公司已签部分大额订单未执行完毕尚未确认收入，致使收入及成本同比相应大幅减少。
- 2、营业利润、净利润：本期营业利润-781.28 万元，较去年同期减少 259.40%，净利润-757.98 万元，较去年同期减少 241.80%，主要因为公司已签部分大额订单未执行完毕尚未确认收入，致使收入及成本同比相应大幅减少，同比导致利润减低。

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	23,826,180.47	46,578,983.67	-48.85%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	15,783,025.09	26,594,025.13	-40.65%
其他业务成本	0	0	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
销售收入	23,726,180.47	15,783,025.09	33.48%	99.58%	-40.65%	-21.57%
服务收入	100,000.00	0	100%	0.42%	0%	0%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

收入构成未发生变动

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	北京京瀚禹电子技术有限公司	5,141,592.92	21.58%	否
2	中国电子科技集团公司第五十五研究所	3,767,362.79	15.81%	否
3	玖二二玖(青岛)电子科技有限公司	3,317,345.13	13.92%	否
4	贵州振华风光半导体股份有限公司	1,741,592.92	7.31%	否
5	成都赛迪育宏检测技术有限公司	1,371,681.42	5.76%	否
合计		15,339,575.18	64.38%	-

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	昆山锦芯宏智能装备科技有限公司	4,059,734.52	14.30%	否
2	北京镭石智能科技有限公司	4,050,442.54	14.27%	否
3	南京嘉达科技有限公司	1,994,690.26	7.03%	否
4	浙江杭可仪器有限公司	1,345,132.75	4.74%	否
5	悦芯科技股份有限公司	1,194,690.26	4.21%	否
合计		12,644,690.33	44.55%	-

(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	-14,448,646.47	-19,340,424.34	25.29%
投资活动产生的现金流量净额	-110,004.69		
筹资活动产生的现金流量净额	2,692,936.24	18,431,509.43	-85.39%

现金流量分析：

1、筹资活动产生的现金流量净额：构成主要为：2023 年公司收到银行贷款 400 万；同时，收到周颖借款 350 万（同期归还 593 万，期末应付周颖借款余额为 729.15 万元），收到达风私募基金管理有限公司借款 300 万；收到未到期承兑汇票票据贴现 184.1 万；支付广东达康奕生股权投资合伙企业（有限合伙）借款 350 万。上期筹资活动产生的现金流量净额较大主要是因为上期进行了定向增发，收到募集资金 1600 万。

2、经营活动产生的现金流量金额为-1,444.86 万元，净利润为-757.98 万元，主要系非付现成本及往来款增减变动所致，其中存货的减少影响额-254.51 万元，经营性应收、应付项目的增减变动影响额为-536.18 万元，两者能够匹配，具体详见财务报表附注 40、现金流量表补充资料。

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
安徽信诺达微电子有限公司	控股子公司	电子产品、机械设备、计算机软硬件及辅助设备	1,000 万	14,273,213.76	3,024,194.47	11,322,859.52	677,124.95
南京信达芯科技有限公司	控股子公司	集成电路测试系统研发、销售、提	100 万	993,889.48	993,889.48	0	-6,110.52

		供技术 服务					
--	--	-----------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、大客户集中度高的风险	报告期内，公司销售收入规模较小，且客户集中度较高，公司存在因主要客户变动导致公司面临财务风险的可能。 应对措施：公司已加大市场拓展力度，开拓新的客户资源。
2、行业产品更迭导致市场开拓的风险	随着最近几年整个行业的技术水平不断提升，行业对企业自身实力的要求也不断提高，公司面临的市场竞争也不断的加剧。目前市场所需的产品更新换代速度较快，新产品不断上市，公司为紧跟市场最近两年积极研发新的产品，而新产品的研发需要一定周期，目前公司处于新老产品交替的时期，因此最近两年公司业绩相较以前年度下降幅度较大，如果公司未来产品不能紧跟市场需求，或者市场开拓未到达预期，将会导致公司业绩持续低迷。 应对措施：公司将持续保持研发投入，紧贴市场需求及时研发适应市场需求的产品设备。
3、持续经营存在重大不确定性风险	报告期公司实现净利润-757.98万元，截止2023年12月31日，公司净资产20.88万元，未分配利润为-7449.26万元；公司股本总额为1,044.2887万元，公司未弥补亏损额远超实收股本总额。上述情况事项，表明存在可能导致对信诺达集团持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。 应对措施：公司加大市场投入，努力开拓新市场，未来将加大各方投入保持良好发展。
4、其他与定期报告相关的风险	公司自有资金不足以维持日常运营，截至2023年12月31日，已累计向关联方周颖借款余额为729.15万元 2023年新增短期借款400万，公司面临偿债风险。

	应对措施：继续加大销售市场的开通，增加销售收入及销售回款的跟进，提升企业现金流。
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	3,143,500	1,505.59%
作为第三人		
合计	3,143,500	1,505.59%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
--------	----	----	------	------	----------	-----------

2023-058	被告/ 被申请人	2012年3月28日,北京自动测试技术研究有限公司(以下简称“自动测试公司”)与信诺达签订《设备使用管理协议》,分批将33台集成电路测试系统实验室设备交付给信诺达使用。信诺达长期使用上述设备直至2019年8月28日和2020年1月10日被自动测试公司收回。自动测试公司称因信诺达长期使用上述设备并未给其带来对等价值的研发成果,前述设备购置金额较大,一直由信诺达使用且并未支付任何费用。该33台设备收回时,其中5台已达到报废条件。经原告上级单位认定,公司给原告造成的国有资产损失为314.35万元。原告诉请信诺达应支付此33台设备长期由被告控制和使用相应的对价。	是	314.35万元	否	北京市海淀区人民法院驳回北京自动测试技术研究有限公司的全部诉讼请求
----------	-------------	--	---	----------	---	-----------------------------------

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:

该诉讼案件属于合同纠纷,公司生产营业业务正常开展,未对公司经营情况及公司财务方面产生重大不利影响,且北京市海淀区人民法院已驳回北京自动测试技术研究有限公司的全部诉讼请求。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位:元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	3,500,000	419,700.00
销售产品、商品,提供劳务	1,500,000	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	10,000,000	3,500,000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	3,000,000	3,000,000

提供担保	0	0
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易系向关联方北京芯空间教育科技发展有限公司采购服务 41.97 元；其他关联交易系向关联方周颖获取财务资助 350 万元，其他在重大关联交易中提供财务资助，系向达风私募基金取得财务资助 300 万，上述关联交易有利于公司日常经营的开展及资金周转。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-056	企业合并	新设投资南京信达芯科技有限公司	1000000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司根据业务开展需求，在南京设立全资子公司，对公司的发展、业务连续性会起到积极作用

(五) 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	2013 年 7 月 5 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	2013 年 6 月 13 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	2013 年 7 月 5 日		挂牌	资金占用承诺	不占用公司资产、资金或由公司提供担保	正在履行中
董监高	2013 年 7 月 5 日		挂牌	限售承诺	遵守限售承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2013 年 7 月 5 日		挂牌	限售承诺	遵守限售承诺	正在履行中
董监高	2013 年 7 月 5 日		挂牌	其他承诺	承诺具体内容遵守公司各项制度	正在履行中

公司	2013年7月5日		挂牌	募集资金使用承诺	公司及控股股东、关联方不提前使用募集资金及占用募集资金承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年8月17日		收购	真实信息	关于提供信息真实、准确、完整的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年8月17日		收购	主体资格	关于收购人主体资格	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年8月17日		收购	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	2022年8月17日		收购	关联交易	关于规范关联交易的承诺	正在履行中
公司	2022年8月17日		收购	独立性	关于保持公众公司独立性的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年8月17日		收购	限售承诺	关于股份锁定的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年8月17日		收购	资金来源	关于资金来源的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年8月17日		收购	稳定经营	关于收购人在过渡期保存公众公司稳定经营	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年8月17日		收购	收购人声明	收购人声明	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

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	7,460,530	71.44%	1,834,857	9,295,387	89.01%
	其中：控股股东、实际控制人	1,084,458	10.38%	1,834,757	2,919,215	27.95%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%

	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	2,982,357	28.56%	-1,834,857	1,147,500	10.99%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,982,357	28.56%	-1,834,857	1,147,500	10.99%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		10,442,887	-	0	10,442,887	-	
普通股股东人数							29

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	中汇融和股权投资基金管理（北京）有限公司	1,708,197	0	1,708,197	16.36%	0	1,708,197	0	0
2	杨良春	1,530,000	0	1,530,000	14.65%	1,147,500	382,500	0	0
3	北京芯沅科技中心（有限合伙）	1,281,632	0	1,281,632	12.27%	0	1,281,632	0	0
4	北京荣通鸿泰资本管理有限公司—苏州荣通鸿源投资中心（有限合伙）	894,808	0	894,808	8.57%	0	894,808	0	0
5	商标	835,000	0	835,000	8.00%	0	835,000	0	0
6	北京龙腾科信科技有限公司	762,246	-100	762,146	7.30%	0	762,146	0	0
7	信达风投资管理有限公司—	715,864	0	715,864	6.86%	0	715,864	0	0

	广东达康奕生股权投资合伙企业(有限合伙)								
8	北京荣通鸿泰资本管理有限公司-枣庄领航一号创业投资中心(有限合伙)	596,553	0	596,553	5.71%	0	596,553	0	0
9	华宸创芯创业投资基金管理(海南)有限公司-嘉兴华宸诺信先进制造产业股权投资合伙企业(有限合伙)	0	547,645	547,645	5.24%	0	547,645	0	0
10	北京金棒科技中心(有限合伙)	492,937	0	492,937	4.72%	0	492,937	0	0
合计		8,817,237	547,545	9,364,782	89.68%	1,147,500	8,217,282	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

公司实际控制人为杨良春,北京芯沅科技中心(有限合伙)、北京龙腾科信科技有限公司和北京金棒科技中心(有限合伙)为一致行动人。

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

无控股股东

（二）实际控制人情况

杨良春直接及通过一致行动人间接持有公司股份合计 4,066,715 股,表决权占比为 38.94%，为公司实际控制人。

杨良春，男，汉族，中国国籍，1976年5月18日出生，无境外永久居留权，专科学历。2003年9月至2006年7月，就职于北京发艾特工贸公司，任经理；2006年8月至2010年10月，就职于华阳中商国际经贸(北京)有限公司，任经理；2011年9月至2018年2月，就职于北京信诺达泰思特科技股份有限公司，任公司法定代表人、董事长、总经理；2018年3月，辞去北京信诺达泰思特科技股份有限公司法定代表人、董事长、总经理；2019年5月至今，就职于北京信诺达泰思特科技股份有限公司，任公司董事；2021年5月至今，就职于北京信诺达泰思特科技股份有限公司，任公司董事长。

公司实际控制人为杨良春，报告期未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2023年2月6日	16,000,000	16,000,000	否	无	0	不适用

募集资金使用详细情况：

截止2023年10月13日，募集资金使用完毕，具体使用情况如下：

单位：元

项目	金额（元）
一、募集资金总额	16,000,000.00
加：募集资金利息收入总额	3,459.31
二、可使用募集资金金额	16,003,459.31
三、已使用募集资金金额	16,003,459.31

其中：补充流动资金	11,503,459.31
偿还银行贷款/借款	3,500,000.00
投资设立全资子公司	1,000,000.00
四、注销时募集资金账户余额	0.00

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				
杨良春	董事、董事长	男	1976年5月	2022年5月19日	2025年5月18日	1,530,000	0	1,530,000	14.65%
赵永峰	董事、总经理	男	1981年1月	2022年5月19日	2025年5月18日	0	0	0	0%
陈晖	董事	女	1987年4月	2022年5月19日	2024年4月2日	0	0	0	0%
陈璐	董事、董事会秘书	女	1982年8月	2022年5月19日	2025年5月18日	0	0	0	0%
陈璐	财务总监	女	1982年8月	2022年5月19日	2024年4月2日	0	0	0	0%
吴翔	董事	男	1969年12月	2022年5月19日	2025年5月18日	0	0	0	0%
王智	监事会主席	男	1979年11月	2022年5月19日	2025年5月18日	0	0	0	0%
何文博	监事	男	1988年8月	2022年5月19日	2025年5月18日	0	0	0	0%
陈芳	监事	女	1974年2月	2022年5月19日	2024年4月2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、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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	3			3
生产人员	8		1	7
销售人员	7	3	4	6
技术人员	8	6	2	12
财务人员	5	2	1	6
行政人员	3	1		4
员工总计	34	12	8	38

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	2
本科	26	23
专科	4	12
专科以下	0	1
员工总计	34	38

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，公司员工薪酬政策未发生变更，无需公司承担的离退休职工费用。

(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

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》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构、构成的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，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《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

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。监事会对定期报告进行了审核认为：董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，定期报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在人员、财务、资产等方面与实际控制人做到基本完全独立，具体体现在：

1.人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生；公司高级管理人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。

2.财务独立

本公司设立了独立的财务部门，配备了自己的专职财务人员，建立了独立的财务核算体系和规范、符合财税规定的财务会计制度和财务管理制度，本公司开设独立的银行账号，依法独立进行纳税申报和

履行纳税义务，本公司拥有独立的账户用于缴纳员工社会保险。

3.资产独立

报告期末，公司不存在关联方股东向公司借款事项，也没有以资产、权益或信誉为各股东的债务提供担保，对所有资产具有完全的控制支配权。公司拥有独立的生产、供应、销售系统，资产独立完整。

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格按照内控制度进行内部管理和风险控制，未出现重大内部管理漏洞。

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，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	中兴华审字（2024）第 010586 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 18 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	袁春然	李先慧
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12	

审 计 报 告

中兴华审字（2024）第 010586 号

北京信诺达泰思特科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京信诺达泰思特科技股份有限公司（以下简称“信诺达公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了信诺达公司 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司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，我们独立于信诺达公司，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 所述，截止 2023 年 12 月 31 日，信诺达公司净资产 208,788.45 元，累计未分配利润为-74,492,627.63 元，公司未弥补亏损额超过股本-64,049,740.63 元。上述情况事项，表明存在可能导致对信诺达集团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

信诺达公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括信诺达公司 2023 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，管理层负责评估信诺达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信诺达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督信诺达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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能对信诺达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信诺达公司不能持续经营。

（5）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。

（6）就信诺达公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：袁春然
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：李先慧

2024年4月18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	六、1	4,152,259.87	16,017,974.79
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	六、2	2,664,400	554,976
应收账款	六、3	6,938,563	6,597,624.50
应收款项融资			
预付款项	六、4	3,233,462.40	4,445,521.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	706,528.54	325,523.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	11,864,945.42	10,077,832.37
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	六、7	33703.74	141,486.18
流动资产合计		29,593,862.97	38,160,938.67
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	六、8	914,510.14	910,387.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	六、9	3,367,897.62	4,378,266.90
无形资产	六、10	679,546.57	908,761.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	3,335,547.88	4,262,827.78
递延所得税资产	六、12	649,589.96	849,984.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,947,092.17	11,310,227.87
资产总计		38,540,955.14	49,471,166.54
流动负债：			
短期借款	六、13	5,841,000	
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	六、14	8,771,144.12	9,654,414.29
预收款项			
合同负债	六、15	2,460,177.00	4,877,865.04
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	六、16	492,735.21	612,753.81
应交税费	六、17	468,384.29	1,011,947.58
其他应付款	六、18	15,585,209.60	19,372,629.34
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			
其他流动负债	六、19	454,823.00	633,894.96
流动负债合计		34,073,473.22	36,163,505.02
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	六、20	3,753,508.83	4,862,350.44
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		505,184.64	656,740.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,258,693.47	5,519,090.48
负债合计		38,332,166.69	41,682,595.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	10,442,887	10,442,887
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	63,023,617.97	63,023,617.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	1,234,911.11	1,234,911.11
一般风险准备			
未分配利润	六、24	-74,492,627.63	-66,912,845.04
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		208,788.45	7,788,571.04
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		208,788.45	7,788,571.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		38,540,955.14	49,471,166.54

法定代表人：杨良春

主管会计工作负责人：陈璐

会计机构负责人：陈璐

（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		3,945,183.35	16,000,304.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十一、1	2,487,400	554,976.00
应收账款	十一、2	3,212,813.99	2,668,811.69
应收款项融资			
预付款项		2,754,739.79	1,856,112.04
其他应收款		577,845.39	93,972.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		5,752,778.23	5,910,583.46
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		33,656.22	140,257.41
流动资产合计		18,764,416.97	27,225,017.09
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	十一、3	5,000,000	4,000,000
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		795,927.86	831,074.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,367,897.62	4,378,266.90
无形资产		679,546.57	908,761.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		757,285.70	1,040,000
递延所得税资产		625,806.56	811,410.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,226,464.31	11,969,513.45
资产总计		29,990,881.28	39,194,530.54
流动负债：			
短期借款		5,841,000	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,884,916.22	5,817,394.08
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		335,461.85	285,576.66
应交税费		48,137.58	198,192.48
其他应付款		13,514,967.67	16,278,851.52
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,696,460.18	1,551,174.78
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债		220,539.82	201,425.22
流动负债合计		24,541,483.32	24,332,614.74
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		3,753,508.83	4,862,350.44
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		505,184.64	656,740.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,258,693.47	5,519,090.48
负债合计		28,800,176.79	29,851,705.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,442,887	10,442,887
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		63,023,617.97	63,023,617.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,234,911.11	1,234,911.11
一般风险准备			
未分配利润		-73,510,711.59	-65,358,590.76
所有者权益（或股东权益）合计		1,190,704.49	9,342,825.32
负债和所有者权益（或股东权益）合计		29,990,881.28	39,194,530.54

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		23,826,180.47	46,578,983.67
其中：营业收入	六、25	23,826,180.47	46,578,983.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		31,902,611.91	40,590,000.48
其中：营业成本	六、25	15,783,025.09	26,594,025.13
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	六、26	94,617.75	393,253.32
销售费用	六、27	2,810,788.33	2,452,127.88
管理费用	六、28	7,820,790.21	6,608,807.68
研发费用	六、29	4,975,779.87	4,299,188.87
财务费用	六、30	417,610.66	242,597.60
其中：利息费用		245,031.80	253,535.97
利息收入		6,598.27	13,508.75
加：其他收益	六、31	36,474.91	163,842.18
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）	六、32	227,123.50	-607,621.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、33		-18,239.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、34		-625,641.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,812,833.03	4,901,322.97
加：营业外收入		286,002.27	271,960.01
减：营业外支出		4,112.45	21,285.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,530,943.21	5,151,997.29
减：所得税费用		48,839.38	-193,244.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,579,782.59	5,345,241.99
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）		-7,579,782.59	5,345,241.99
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）		-7,579,782.59	5,345,241.99
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		-7,579,782.59	5,345,241.99
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,579,782.59	5,345,241.99
（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）		-0.73	0.54
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.73	0.54

法定代表人：杨良春

主管会计工作负责人：陈璐

会计机构负责人：陈璐

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十一、4	17,058,862.30	40,304,293.25
减：营业成本	十一、4	13,623,058.26	24,493,757.18
税金及附加		87,122.88	327,089.56
销售费用		1,542,428.48	1,875,100.58
管理费用		6,107,906.94	5,454,996.42
研发费用		3,765,165.29	3,593,381.00
财务费用		417,316.98	243,469.32

其中：利息费用		245,031.80	158,923.61
利息收入		6,120.47	12,637.03
加：其他收益			163,586.51
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）		128,521.23	-355,863.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-18,239.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-625,641.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,355,615.30	3,480,341.56
加：营业外收入		240,820.55	64,700
减：营业外支出		3,277.05	20,785.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,118,071.80	3,524,255.87
减：所得税费用		34,049.03	-154,670.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,152,120.83	3,678,926.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,152,120.83	3,678,926.82
（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		-8,152,120.83	3,678,926.82
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		24,313,126.63	10,406,726.03
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	六、38	3,534,683.66	3,436,305.03
经营活动现金流入小计		27,847,810.29	13,843,031.06
购买商品、接受劳务支付的现金		25,556,294.16	18,849,316.36
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		9,000,193.30	7,669,856.76
支付的各项税费		867,467.17	1,003,275.33
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	6,872,502.13	5,661,006.95
经营活动现金流出小计		42,296,456.76	33,183,455.40
经营活动产生的现金流量净额		-14,448,646.47	-19,340,424.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		110,004.69	
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		110,004.69	
投资活动产生的现金流量净额		-110,004.69	0
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			16,000,000
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		4,000,000	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,341,000	12,260,000
筹资活动现金流入小计		12,341,000	28,260,000
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		218,063.76	
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		9,430,000	9,828,490.57
筹资活动现金流出小计		9,648,063.76	9,828,490.57
筹资活动产生的现金流量净额		2,692,936.24	18,431,509.43
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		-11,865,714.92	-908,914.91
加：期初现金及现金等价物余额		16,017,974.79	16,926,889.70
六、期末现金及现金等价物余额		4,152,259.87	16,017,974.79

法定代表人：杨良春

主管会计工作负责人：陈璐

会计机构负责人：陈璐

(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		16,774,684.52	4,601,479.25
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,441,598.27	2,793,642.01
经营活动现金流入小计		20,216,282.79	7,395,121.26
购买商品、接受劳务支付的现金		17,182,002.37	15,162,302.44
支付给职工以及为职工支付的现金		6,124,573.26	5,564,836.98
支付的各项税费		813,632.00	653,118.71
支付其他与经营活动有关的现金		9,817,698.96	4,675,201.92

经营活动现金流出小计		33,937,906.59	26,055,460.05
经营活动产生的现金流量净额		-13,721,623.80	-18,660,338.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,433.18	
投资支付的现金		1,000,000	
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		1,026,433.18	
投资活动产生的现金流量净额		-1,026,433.18	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			16,000,000
取得借款收到的现金		4,000,000	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,341,000	12,260,000
筹资活动现金流入小计		12,341,000	28,260,000
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		218,063.76	
支付其他与筹资活动有关的现金		9,430,000	9,828,490.57
筹资活动现金流出小计		9,648,063.76	9,828,490.57
筹资活动产生的现金流量净额		2,692,936.24	18,431,509.43
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		-12,055,120.74	-228,829.36
加：期初现金及现金等价物余额		16,000,304.09	16,229,133.45
六、期末现金及现金等价物余额		3,945,183.35	16,000,304.09

(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	10,442,887				63,023,617.97				1,234,911.11		-66,912,845.04		7,788,571.04
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	10,442,887				63,023,617.97				1,234,911.11		-66,912,845.04		7,788,571.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-7,579,782.59		-7,579,782.59
（一）综合收益总额											-7,579,782.59		-7,579,782.59
（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	10,442,887				63,023,617.97				1,234,911.11		-74,492,627.63		208,788.45

项目	2022年											少数 股东	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	9,858,732				47,966,263.54				1,234,911.11		-72,258,087.03		-13,198,180.38
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	9,858,732				47,966,263.54				1,234,911.11		-72,258,087.03		-13,198,180.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	584,155				15,057,354.43						5,345,241.99		20,986,751.42
（一）综合收益总额											5,345,241.99		5,345,241.99
（二）所有者投入和减少资本	584,155				15,057,354.43								15,641,509.43
1. 股东投入的普通股	584,155				15,057,354.43								15,641,509.43
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	10,442,887				63,023,617.97				1,234,911.11		-66,912,845.04	7,788,571.04

法定代表人：杨良春

主管会计工作负责人：陈璐

会计机构负责人：陈璐

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续债	其他								

		股									
一、上年期末余额	10,442,887			63,023,617.97				1,234,911.11		-65,358,590.76	9,342,825.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,442,887			63,023,617.97				1,234,911.11		-65,358,590.76	9,342,825.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-8,152,120.83	-8,152,120.83
(一)综合收益总额										-8,152,120.83	-8,152,120.83
(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	10,442,887				63,023,617.97				1,234,911.11		-73,510,711.59	1,190,704.49

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	9,858,732				47,966,263.54				1,234,911.11		-69,037,517.58	-9,977,610.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	9,858,732			47,966,263.54			1,234,911.11		-69,037,517.58		-9,977,610.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	584,155			15,057,354.43					3,678,926.82		19,320,436.25
(一)综合收益总额									3,678,926.82		3,678,926.82
(二)所有者投入和减少资本	584,155			15,057,354.43							15,641,509.43
1. 股东投入的普通股	584,155			15,057,354.43							15,641,509.43
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	10,442,887			63,023,617.97				1,234,911.11			-65,358,590.76	9,342,825.32

北京信诺达泰思特科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

北京信诺达泰思特科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)于 2008 年 11 月 05 日成立。取得统一社会信用代码为 91110101681973261L 的《营业执照》, 注册地址为北京市海淀区永泰庄北路 9 号永泰绿色生态园 B-2 号院 1 层 101 室, 注册资本为人民币 10,442,887.00 元:

法定代表人: 杨良春;

公司类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股);

经营范围: 技术推广服务; 基础软件服务; 应用软件开发; 货物进出口; 技术进出口; 代理进出口; 企业管理咨询(不含中介服务); 销售电子产品、机械设备、计算机、软件及辅助设备; 电子元器件、仪器仪表; 委托加工电子产品。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展

经营活动; 以及依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 18 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, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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”)。

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

截止 2023 年 12 月 31 日, 本公司净资产 208,788.45 元, 累计未分配利润为 -74,492,627.63 元, 公司未弥补亏损额超过股本-64,049,740.63 元。以上财务报表数据表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

鉴于上述情况, 根据经营战略的发展及在模拟及数模混合测试设备在国内的优势地位, 本公司拟采取或已采取以下措施来维持公司的持续经营:

- 1、确保公司重要技术岗位等关键职工不发生流失, 保证公司的持续经营能力;
- 2、公司建立健全的内部风险控制体系, 提早进行资金储备, 确保公司各项业务稳步开展;

3、公司积极加强研发投入，增加软著申请，提高公司技术含量，以便占据市场发展有利优势。

4、公司将采取拓展业务结构化调整，增加新业务，对市场用户垂化定位，推出明确差异化策略，增加营业收入；公司利用技术优势，积极开拓市场。同时，公司将继续在成本及费用方面施行严格控制，在技术产品方面进行调整，开发新产品发掘新的业绩增长点，以保持公司营业收入与净利润的持续增长。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事科技推广和应用服务经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

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

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

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处

置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、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为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在

该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11 “长期股权投资” 或本附注四、8 “金融工具”。

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的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、11）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、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现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。本公司对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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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的情况下，使用不可输入值。

10、金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 租赁应收款

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(1)各类金融资产信用损失的确定方法

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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

1) 对于应收票据本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	账龄组合、关联方组合、其他组合

2) 对于不含重大融资成分应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，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
账龄组合	本组合为客户的应收款项

3) 对于其他应收款，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
账龄组合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。
其他组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金、保证金、员工备用金、应收退税款等应收款项

各组合预期信用损失率：组合 1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款	其他应收款
6 个月以内		

账龄	应收账款	其他应收款
6个月-1年(含1年)	3%	3%
1-2年(含2年)	10%	10%
2-3年(含3年)	30%	30%
3-4年(含4年)	50%	50%
4-5年(含5年)	80%	80%
5年以上	100%	100%

组合2(其他组合):根据历史违约损失并结合目前经济状况、考虑前瞻性信息,预期信用损失率为0。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值,则本公司对该应收账款进行单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、合同履约成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货发出时,采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,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。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。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

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,作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其中如果属于非交易性的,本公司在初始确认时可选择将其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

核算，其会计政策详见附注四、8“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股东权益/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股东权益/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股东权益/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作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。

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。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公及电子设备	直线法	5	10.00	18.99
运输设备	直线法	4	5.00	23.75
机器设备	直线法	5	10.00	18.99

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、15“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、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。

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。

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件及专利	10年		直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、15“长期资产减值”。

15、长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、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。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括经营租入固定资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

18、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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，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与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。

19、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）销售商品合同

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。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：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。

（2）技术服务收入

公司签订的服务合同对服务内容、服务期间或服务次数、合同金额、收款条件等均有明确约定的，公司根据已提供的服务期间或次数占合同约定的期间或次数的比例确认收入；其他服务合同公司在相关服务已经提供，并经客户验收通过时根据客户提供的验收手续确认收入。

20、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

21、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和非货币性资产，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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

23、租赁

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

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。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会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；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已

发生减值并进行会计处理。

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短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

24、其他重要的会计政策和会计估计

报告期内除上述重要会计政策及会计估计以外，无其他披露。

25、重要会计政策、会计估计的变更

（1）、会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债

和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额 (元)	变更后 2022 年 12 月 31 日余额 (元)	影响数 (元)
资产：			
递延所得税资产	120,632.17	849,984.74	729,352.57
负债：			
递延所得税负债		656,740.04	656,740.04
股东权益：			
盈余公积			
未分配利润	-66,985,457.57	-66,912,845.04	72,612.53
利润：			
所得税费用	-120,632.17	-193,244.70	72,612.53
净利润	5,272,629.46	5,345,241.99	72,612.53
归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	5,272,629.46	5,345,241.99	72,612.53

(2)、会计估计变更

公司于 2024 年 1 月 26 日召开第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第七次会议审议通过了《关于公司会计估计变更的议案》，同意公司根据相关规定对会计估计进行变更。

随着公司业务的发展和外部经济环境的变化，公司不断加强应收款项风险的精细化管理深度，应收款项的信用风险特征也随之不断变化，公司根据《企业会计准则》等相关规定，公司对应收账款的预期信用损失进行了复核。为了更加公允地反映公司应收账款的预期信用损失情况，根据应收款项的结构特征，进一步细化了公司应收款项的信用风险特征组合类别。公司认为变更后的分类组合与会计估计更符合公司实际情况，能更加真实、客观地反映公司的财务状况以及经营成果，使公司的应收债权更接近于公司回收情况和风险状况。

变更前采取的会计估计

账龄	应收账款	其他应收款
1 年以内 (含 1 年)	6%	6%
1-2 年 (含 2 年)	18%	18%
2-3 年 (含 3 年)	26%	26%
3-4 年 (含 4 年)	100%	100%
4-5 年 (含 5 年)	100%	100%
5 年以上	100%	100%

变更后采取的会计估计

账龄	应收账款	其他应收款
6个月以内		
6个月-1年(含1年)	3%	3%
1-2年(含2年)	10%	10%
2-3年(含3年)	30%	30%
3-4年(含4年)	50%	50%
4-5年(含5年)	80%	80%
5年以上	100%	100%

上述会计估计变更对 2023 年度净利润的影响如下：

项目	影响金额
资产减值损失	664,582.44
小计	664,582.44

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税销售收入 13%或 6%计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	实缴增值税，税率为 5%
教育费附加	实缴增值税，税率为 3%
地方教育费附加	实缴增值税，税率为 2%
企业所得税	应纳税所得额，税率为 15%

2、税收优惠及批文

本公司于 2022 年 11 月 2 日取得高新技术企业证书 GR202211001535，从 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

子公司安徽信诺达微电子有限公司于 2021 年 11 月 18 日取得高新技术企业证书，从 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	4,152,259.87	16,017,974.79

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金		
合计	4,152,259.87	16,017,974.79
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	81,000.00	
商业承兑汇票	2,583,400.00	590,400.00
小计	2,664,400.00	590,400.00
减：坏账准备		35,424.00
合计	2,664,400.00	554,976.00

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		81,000.00
商业承兑汇票		2,583,400.00
合计		2,664,400.00

(3) 按坏账计提方法分类列示

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(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	2,664,400.00	100.00			2,664,400.00
其中：	2,664,400.00	100.00			2,664,400.00
合计	2,664,400.00	—		—	2,664,400.00

(4) 坏账准备的情况

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	
坏账准备	35,424.00		35,424.00		0.00
合计	35,424.00		35,424.00		0.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6个月以内	4,882,124.00	4,759,878.94
6个月-1年(含1年)	230,200.00	1,450,896.06

账龄	期末余额	期初余额
1至2年	1,680,500.00	110,500.00
2至3年	68,500.00	903,900.00
3至4年	513,090.00	81,000.00
4至5年	81,000.00	42,000.00
5年以上	42,000.00	
小计	7,497,414.00	7,348,175.00
减：坏账准备	558,851.00	750,550.50
合计	6,938,563.00	6,597,624.50

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	7,497,414.00	100.00	558,851.00	7.45	6,938,563.00
其中：					
按账龄组合	7,497,414.00	100.00	558,851.00	7.45	6,938,563.00
合计	7,497,414.00	—	558,851.00	—	6,938,563.00

(续)

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	7,348,175.00	100.00	750,550.50	10.21	6,597,624.50
其中：					
按账龄组合	7,348,175.00	100.00	750,550.50	10.21	6,597,624.50
合计	7,348,175.00	—	750,550.50	—	6,597,624.50

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	4,882,124.00		
6个月-1年(含1年)	230,200.00	6,906.00	3.00
1至2年	1,680,500.00	168,050.00	10.00
2至3年	68,500.00	20,550.00	30.00
3至4年	513,090.00	256,545.00	50.00
4至5年	81,000.00	64,800.00	80.00

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
5年以上	42,000.00	42,000.00	100.00
合计	7,497,414.00	558,851.00	7.50

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内	4,759,878.94	285,592.74	6.00
6个月-1年（含1年）	1,450,896.06	87,053.76	6.00
1-2年	110,500.00	19,890.00	18.00
2-3年	903,900.00	235,014.00	26.00
3至4年	81,000.00	81,000.00	100.00
4至5年	42,000.00	42,000.00	100.00
5年以上			
合计	7,348,175.00	750,550.50	10.21

(3) 坏账准备的情况

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	
坏账准备	750,550.50		191,699.50		558,851.00
合计	750,550.50		191,699.50		558,851.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京国基科航第三代半导体检测技术有限公司	1,092,000.00	14.57	109,200.00
玖二二玖（青岛）电子科技有限公司	735,440.00	9.81	
中国电子科技集团公司第五十五研究所	734,120.00	9.79	21,950.00
北京京瀚禹电子工程技术有限公司	581,000.00	7.75	
南京固体器件有限公司	513,090.00	6.84	256,545.00
合计	3,655,650.00	48.76	387,695.00

4、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	2,932,697.05	90.70	4,350,153.32	97.85
1至2年	300,765.35	9.30	85,917.89	1.93

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2 至 3 年			600.00	0.01
3 至 4 年			8,850.00	0.20
4 年 5 年				
5 年以上				
合计	3,233,462.40	100.00	4,445,521.21	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
北京芯空间教育科技发展有限公司	1,543,266.54	44.95
昆山锦芯宏智能装备科技有限公司	799,500.00	23.29
浙江上绍德芯智能科技有限公司	200,000.00	5.83
北京伟鹏华盈电子有限公司	96,000.00	2.80
上海钧铮半导体应用材料有限公司	84,000.00	2.45
合计	2,722,766.54	79.30

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	706,528.54	325,523.62
合计	706,528.54	325,523.62

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	632,382.51	325,523.62
1 至 2 年	74,146.03	
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	706,528.54	325,523.62
减：坏账准备		
合计	706,528.54	325,523.62

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	342,694.50	68,897.50

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	107,607.58	76,210.78
备用金	256,226.46	148,175.97
代扣社保		32,239.37
小计	706,528.54	325,523.62
减：坏账准备		
合计	706,528.54	325,523.62

③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
赵丽辉	备用金	112,691.00	1年以内	15.95	
赛勉管理咨询(上海)有限公司	保证金	87,301.00	1年以内	12.36	
广州市国科招标代理有限公司	保证金	80,000.00	1年以内	11.32	
北京众和盛世科贸有限公司	保证金	39,684.00	1年以内	5.62	
国营芜湖机械厂	保证金	33,000.00	1年以内	4.67	
合计	——	352,676.00	——	49.92	

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,268,042.41		6,268,042.41
在产品	1,990,943.67		1,990,943.67
发出商品	3,605,959.34		3,605,959.34
库存商品			
周转材料	18,239.90	18,239.90	
合计	11,883,185.32	18,239.90	11,864,945.42

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
在途物资	15,538.92		15,538.92
原材料	5,711,427.07		5,711,427.07
在产品	2,014,412.40		2,014,412.40
库存商品	2,336,453.98		2,336,453.98
周转材料	18,239.90	18,239.90	
合计	10,096,072.27	18,239.90	10,077,832.37

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
周转材料	18,239.90					18,239.90
合计	18,239.90					18,239.90

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	33,703.74	141,486.18
合计	33,703.74	141,486.18

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	914,510.14	910,387.05
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	914,510.14	910,387.05

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	运输设备	机器及办公设备	合计
一、账面原值			
1、期初余额	100,000.00	5,789,187.69	5,889,187.69
2、本期增加金额		110,004.69	110,004.69
(1) 购置		110,004.69	110,004.69
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	100,000.00	5,899,192.38	5,999,192.38
二、累计折旧			
1、期初余额	53,437.58	4,925,363.06	4,978,800.64
2、本期增加金额	23,750.04	82,131.56	105,881.60
(1) 计提	23,750.04	82,131.56	105,881.60
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	77,187.62	5,007,494.62	5,084,682.24
三、减值准备			
1、期初余额			

项目	运输设备	机器及办公设备	合计
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	22,812.38	891,697.76	914,510.14
2、上年年末账面价值	46,562.42	863,824.63	910,387.05

9、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	5,051,846.42	5,051,846.42
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	5,051,846.42	5,051,846.42
二、累计折旧		
1、期初余额	673,579.52	673,579.52
2、本年增加金额	1,010,369.28	1,010,369.28
(1) 计提	1,010,369.28	1,010,369.28
3、本年减少金额		
(1) 租金免减		
4、年末余额	1,683,948.80	1,683,948.80
三、减值准备		
1、期初余额		
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	3,367,897.62	3,367,897.62
2、上年年末账面价值	4,378,266.90	4,378,266.90

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件及专利	合计
一、账面原值		
1、期初余额	2,511,736.94	2,511,736.94
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	2,511,736.94	2,511,736.94
二、累计摊销		
1、期初余额	1,602,975.54	1,602,975.54
2、本期增加金额	229,214.83	229,214.83
(1) 计提	229,214.83	229,214.83
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	1,832,190.37	1,832,190.37
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	679,546.57	679,546.57
2、期初账面价值	908,761.40	908,761.40

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房租及装修费	4,262,827.78		865,344.12	61,935.78	3,335,547.88
合计	4,262,827.78		865,344.12	61,935.78	3,335,547.88

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收票据坏账准备			35,424.00	5,313.60
应收账款坏账准备	558,851.00	83,827.65	750,550.50	112,582.58

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
存货减值准备	18,239.90	2,735.99	18,239.90	2,735.99
使用权资产	3,753,508.80	563,026.32	4,862,350.47	729,352.57
合计	4,330,599.70	649,589.96	5,631,140.87	844,671.14

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	2,000,000.00	
信用借款	2,000,000.00	
未到期贴现票据	1,841,000.00	
合计	5,841,000.00	

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	8,771,144.12	9,654,414.29
合计	8,771,144.12	9,654,414.29

2) 期末余额较大的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
昆山锦芯宏智能装备科技有限公司	2,769,690.28	货款未付款
北京镭石智能科技有限公司	1,286,968.61	货款未付款
合肥悦芯半导体科技有限公司	1,194,690.26	货款未付款
南京嘉达科技有限公司-暂估	1,001,769.91	货款未付款
安徽晶谷周界微电子股份有限公司	1,001,068.00	货款未付款
合计	7,254,187.06	

15、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	2,460,177.00	4,877,865.04
合计	2,460,177.00	4,877,865.04

16、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
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	604,483.36	8,396,425.92	8,505,681.08	492,735.21
二、离职后福利-设定提存计划	8,270.45	781,398.14	789,668.59	0.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	612,753.81	9,177,824.06	9,295,349.67	492,735.21

(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	573,470.99	7,601,878.11	7,713,636.27	461,712.83
2、职工福利费				
3、社会保险费	4,371.75	451,768.16	456,139.91	0.00
其中：医疗保险费	4,253.63	441,702.26	445,955.89	0.00
工伤保险费	118.12	10,065.90	10,184.02	0.00
生育保险费		720.00	720.00	
4、住房公积金	2,493.00	228,318.00	225,825.00	
5、工会经费和职工教育经费	24,147.62	116,954.65	110,079.90	31,022.37
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	604,483.36	8,398,918.92	8,505,681.08	492,735.21

(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	7,971.52	756,725.92	764,697.44	0.00
2、失业保险费	298.93	24,672.22	24,971.15	0.00
3、企业年金缴费				
合计	8,270.45	781,398.14	789,668.59	0.00

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	397,618.73	922,444.38
城市维护建设税		26,159.77
个人所得税	48,137.58	37,463.42
教育费附加		11,849.15
地方教育费附加		7,899.44
印花税	809.68	3,279.94
水利基金	1,979.79	2,851.48
合计	468,384.29	1,011,947.58

17、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	15,585,209.60	16,399,177.99
合计	15,585,209.60	16,399,177.99

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
自然人借款	9,101,501.00	11,531,500.00
企业借款	3,136,666.67	3,609,698.63
押金及保证金		
报销款	61,419.82	443,294.40
企业往来款	3,285,622.11	2,973,451.35
其他		814,684.96
合计	15,585,209.60	19,372,629.34

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
周颖	3,791,500.00	
曾萍	1,810,000.00	
安徽晶谷周界微电子股份有限公司	2,194,690.29	
北京国基科航第三代半导体检测技术有限公司	778,761.06	
北京七维航测科技股份有限公司	119,400.00	
合计	8,694,351.35	---

18、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	319,823.00	633,894.96
未到期背书票据	135,000.00	
合计	454,823.00	633,894.96

19、租赁负债

项目	期初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	4,862,350.44				246,491.11	3,753,508.83
合计	4,862,350.44				246,491.11	3,753,508.83

20、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
使用权资产	3,367,897.60	505,184.64	4,378,266.93	656,740.04
合计	3,367,897.60	505,184.64	4,378,266.93	656,740.04

21、股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,442,887.00						10,442,887.00

22、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	63,023,617.97			63,023,617.97
合计	63,023,617.97			63,023,617.97

23、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,234,911.11			1,234,911.11
合计	1,234,911.11			1,234,911.11

24、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-66,912,845.04	-72,258,087.03
调整上年年末未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后上年年末未分配利润	-66,985,457.57	-72,258,087.03
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-7,579,782.59	5,345,241.99
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-74,492,627.63	-66,912,845.04

25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,826,180.47	15,783,025.09	46,578,983.67	26,594,025.13

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务				
合计	23,826,180.47	15,783,025.09	46,578,983.67	26,594,025.13

26、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	30,018.35	209,119.68
教育费附加	17,972.09	100,085.62
地方教育费附加	11,981.39	66,723.73
印花税	29,095.84	10,088.77
车船税	660.00	660.00
其他税金	4,890.08	6,575.52
合计	94,617.75	393,253.32

27、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,270,624.14	828,235.49
服务费	754,936.11	1,297,737.60
办公费	14,743.52	4,166.24
运费	82,890.53	17,678.00
广告宣传费	332,612.77	20,319.49
业务招待费	82,297.19	206,800.95
交通费	22,708.29	8,475.45
差旅费	203,492.42	63,898.37
房租费		4,816.29
维修费	32,803.59	
通讯费	729.72	
福利费	3,950.00	
其他	9,000.05	
合计	2,810,788.33	2,452,127.88

28、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,387,151.86	3,312,256.47
房租水电费	1,595,991.47	1,267,862.49
服务费	870,530.53	573,127.09
办公费	360,303.78	149,528.49
折旧	85,407.12	43,289.37

项目	本期金额	上期金额
装修费	865,344.12	827,073.51
无形资产摊销	16,887.19	16,491.22
业务招待费	404,027.98	170,333.46
差旅费	23,426.71	63,058.07
车辆使用费	188,041.44	131,195.43
交通费	12,227.41	23,975.32
修理费		2,468.00
其他	11,450.60	28,148.76
合计	7,820,790.21	6,608,807.68

29、研发费用

项目	本期金额	上期金额
一种 LED 芯片测试用稳定型测试台		235,269.29
一种电子元件抗老化测试用测试柜		235,269.29
一种芯片测试用夹持工装		235,269.29
一种散热片	972,767.56	
一种多线路输出集成电源箱	237,847.02	
一种半导体芯片测试用歇下料机构	482,157.85	
一种射频芯片的老化检测系统及方法	1,311,035.96	
一种动态老化系统图形文件发生系统	1,971,971.48	
50M64C 数字集成电路了测试行 V1.0		718,676.20
50M64CTools 校准自检管理系统 V1.0		718,676.20
200M32C 数字集成电路测试系统 V1.0		718,676.20
200M32CTools 校准自检管理系统 V1.0		718,676.20
FL3000 数字图形可靠性验证系统 V1.0		718,676.20
合计	4,975,779.87	4,299,188.87

30、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	421,904.54	253,535.97
利息收入	-6,625.96	-13,508.75
手续费	2,332.35	2,570.38
合计	417,610.66	242,597.60

31、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
代扣个人所得税手续费返还	6,683.57	4,378.03	6,683.57
增值税附加减免	29,791.34	159,464.15	29,791.34

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
合计	36,474.91	163,842.18	36,474.91

32、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	35,424.00	-35,424.00
应收账款坏账损失	191,699.50	-572,197.50
其他应收款坏账损失		
合计	227,123.50	-607,621.50

33、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货减值损失	0.00	-18,239.90
合计	0.00	-18,239.90

34、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失		-625,641.00	
合计	0.00	-625,641.00	

35、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	281,321.66	207,260.00	281,321.66
房租减免优惠		64,700.00	
其他	4,680.61	0.01	4,700.69
合计	286,002.27	271,960.01	286,022.35

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
收到中小企业就业补助		1,000.00	与收益相关
收到失业金返还	5,321.66	6,260.00	与收益相关
收到中关村管委会第四批小升规培育	200,000.00		与收益相关
收到高企科创券补贴	50,000.00		与收益相关
收到扩岗补助金	1,000.00		与收益相关
收到认定高企奖励金	25,000.00		与收益相关
合计	281,321.66	207,260.00	

36、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	3,277.05	151.91	3,277.05
其他	835.40	21,133.78	835.40

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
合计	4,112.45	21,285.69	4,112.45

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	48,839.38	-193,244.70
合计	48,839.38	-193,244.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-7,530,943.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,881,208.17
子公司适用不同税率的影响	752,483.27
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	29,798.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣 亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时 性差异或可抵扣亏损的影响	1,147,765.95
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负 债余额的变化	
所得税费用	48,839.38

38、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	6,598.27	13,508.75
补贴收入	281,321.66	371,102.18
其他收入	11,028.78	64,700.01
往来收款	3,235,734.95	2,986,994.09
合计	3,534,683.66	3,436,305.03

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来付款	825,996.25	776,487.87
销售费用的付现	1,536,214.19	1,623,892.39
管理费用、研发费用的付现	4,508,345.34	3,236,770.62
手续费	1,946.35	2,570.38

项目	本期金额	上期金额
其他支出		21,285.69
合计	6,872,502.13	5,661,006.95

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
股东借款		3,500,000.00
自然人借款	3,500,000.00	8,760,000.00
外部借款	3,000,000.00	
未到期票据贴现	1,841,000.00	
合计	8,341,000.00	12,260,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还股东借款	3,500,000.00	
定增款咨询及服务费		358,490.57
偿还自然人借款	5,930,000.00	9,470,000.00
合计	9,430,000.00	9,828,490.57

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-7,579,782.59	5,345,241.99
加：资产减值准备		18,239.90
信用减值损失	-227,123.50	607,621.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	105,881.60	743,178.97
无形资产摊销	229,179.22	241,241.18
长期待摊费用摊销	865,344.12	823,734.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		625,641.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	245,031.80	109,698.63
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）	217,808.23	-806,500.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-398,046.51	656,740.04
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,545,098.57	234,339.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,605,996.30	-7,328,225.39

补充资料	本期金额	上期金额
列)		
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-9,967,836.57	-20,611,376.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,448,646.47	-19,340,424.34
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		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,152,259.87	16,017,974.79
减: 现金的期初余额	16,017,974.79	16,926,889.70
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	-11,865,714.92	-908,914.91

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,152,259.87	16,017,974.79
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,152,259.87	16,017,974.79
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	4,152,259.87	16,017,974.79
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、在其他主体中的权益

1、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	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安徽信诺达微电子有限公司	安徽	安徽	销售系统集成产品	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京信达芯科技有限公司	南京	南京	销售系统集成产品	100.00		设立

八、关联方及关联交易

1、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
中汇融和股权投资基金管理（北京）有限公司	股东，持股 16.36%	
杨良春	股东、实际控制人、法定代表人，持股 14.65%，一致行动人为北京芯沅科技中心（有限合伙）、北京龙腾科信科技有限公司和北京金棒科技中心（有限合伙）。	
北京芯沅科技中心（有限合伙）	股东，持股 12.27%	
北京荣通鸿泰资本管理有限公司-苏州荣通鸿源投资中心（有限合伙）	股东，持股 8.57%	
商标	股东，持股 8.00%	
北京龙腾科信科技有限公司	股东，持股 7.30%	
信达风投资管理有限公司-广东达康奕生股权投资合伙企业（有限合伙）	股东，持股 6.86%	
北京荣通鸿泰资本管理有限公司-枣庄领航一号创业投资中心（有限合伙）	股东，持股 5.71%	
华宸创芯创业投资基金管理（海南）有限公司—嘉兴华宸诺信先进制造产业股权投资合伙企业（有限合伙）	股东，持股 5.24%	
赵永峰	董事、总经理	
王智	监事会主席	
陈芳	监事	
何文博	监事	
陈晖	董事	
吴翔	董事	
陈璐	董事、董事会秘书、财务负责人	
周颖	杨良春妻子	
北京美阳信达科技中心（有限合伙）	周颖持股 70%，杨良春持股 30%	
北京恭和文化科技有限公司	北京美阳信达科技中心（有限合伙）持股 10%	
北京文舟同行科技有限公司	周颖持股 95%，杨良春持股 5%	
北京君桐科技中心（有限合伙）	北京文舟同行科技有限公司持股 75%	
北京鼎享科技中心（有限合伙）	周颖持股 95%，杨良春持股 5%	
北京芯空间教育科技有限公司	公司法人为杨良春,持股 100%	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
北京乾川科技中心（有限合伙）	周颖持股 70%，杨良春持股 30%	
达风私募基金管理有限公司	公司股东广东达康奕生股权投资合伙企业（有限合伙）（持股 6.8550%）执行事务合伙人	
安徽晶谷周界微电子股份有限公司	北京乾川科技中心（有限合伙）持股 24.11%	
蚌埠市联芯微电子贸易合伙企业（有限合伙）	北京乾川科技中心（有限合伙）持股 49%	
北京乾沅科技有限公司	周颖持股 70%，杨良春持股 30%	
北京春芯科技有限公司	周颖持股 70%，杨良春持股 30%	

3、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京芯空间教育科技有限公司	营业费用	419,700.00	1,034,000.00

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
安徽晶谷周界微电子股份有限公司	销售产品		1,050,000.00
安徽晶谷周界微电子股份有限公司	提供服务		181,448.00

（2）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
周颖	3,500,000.00	2023.2.28	2023.12.29	
达风私募基金管理有限公司	3,000,000.00	2023.7.21		
拆出：				
周颖	5,930,000.00	2023.2.28	2023.12.29	
广东达康奕生股权投资合伙企业（有限合伙）	3,500,000.00	2022.8.11	2023.1.05	

4、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
北京芯空间教育科技有限公司			30,000.00	
合计			30,000.00	
预付账款：				
北京芯空间教育科技有限公司	1,543,266.54			

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	1,543,266.54			
其他应收款：				
赵永峰			3,073.37	
陈晖	22,128.77		65,000.00	
合计	22,128.77		68,073.37	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
安徽晶谷周界微电子股份有限公司	621,000.00	1,324,068.00
合计	621,000.00	1,324,068.00
其他应付款：		
杨良春		58,136.33
周颖	7,291,500.00	9,721,500.00
赵永峰		38,751.85
陈晖		38,593.30
陈璐	1.00	27,962.89
王智		2,709.79
何文博	9,300.72	1,878.46
陈芳		344.03
广东达康奕生股权投资合伙企业（有限合伙）		3,609,698.63
达风私募基金管理有限公司	3,136,666.67	
安徽晶谷周界微电子股份有限公司	2,494,690.29	2,494,690.29
合计	12,932,158.68	15,994,265.57

九、承诺及或有事项

本公司无重要的承诺事项及或有事项。

十、其他重要事项

2012年3月28日，北京自动测试技术研究有限公司（以下简称“自动测试公司”）与信诺达签订《设备使用管理协议》，分批将33台集成电路测试系统实验室设备交付给信诺达使用。信诺达长期使用上述设备直至2019年8月28日和2020年1月10日被自动测试公司收回。自动测试公司称因信诺达长期使用上述设备并未给其带来对等价值的研发成果，前述设备购置金额较大，一直由信诺达使用且并未支付任何费用。该33台设备收回时，其中5台已达到报废条件。经原告上级单位认定，公司给原告造成的国有资产损失为314.35万元。原告诉请信诺达应支付此33台设备长期由被告控制和使用相应的对价。

北京市海淀区人民法院认为，自动测试公司与信诺达签订《设备使用管理协议》依法成立、合法有效，双方在协议中未约定信诺达需要支付设备使用费，且从协议及其附件的内容看，双方的主要目的是进行研究，并约定了预期成果形成的知识产权归属于自动测试公司，信诺达公司提供的版权转让协议、专利信息、著作权登记证书、市财政项目工作报告等证据证实双方实现了协议目的，自动测试公司获得了相应利益。

依照《最高人民法院关于适用<中华人民共和国民法典>时间效力的若干规定》第一条第二款、《中华人民共和国合同法》第四十四条、第六十条之规定，判决如下：北京市海淀区人民法院驳回北京自动测试技术研究有限公司的全部诉讼请求

截至本报告披露日，公司生产经营业务正常开展，本次案件是合同纠纷，未对公司经营情况产生不利影响。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	2,487,400.00	590,400.00
小计	2,487,400.00	590,400.00
减：坏账准备		35,424.00
合计	2,487,400.00	554,976.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	2,487,400.00	100.00			2,487,400.00
其中：按账龄组合	2,487,400.00	100.00			2,487,400.00
合计	2,487,400.00	100.00			2,487,400.00

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6个月以内	2,744,519.00	952,090.00
6个月-1年(含1年)		1,102,713.93
1至2年	164,000.00	110,500.00
2至3年	68,500.00	873,900.00
3至4年	513,090.00	123,000.00

账龄	期末余额	期初余额
4至5年	81,000.00	
5年以上	42,000.00	
小计	3,613,109.00	3,162,203.93
减：坏账准备	400,295.01	493,392.24
合计	3,212,813.99	2,668,811.69

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,613,109.00	100.00	400,295.01	11.08	3,212,813.99
其中：按账龄组合	3,613,109.00	100.00	400,295.01	11.08	3,212,813.99
合计	3,613,109.00	100.00	400,295.01	11.08	3,212,813.99

(续)

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,162,203.93	100.00	493,392.24	15.60	2,668,811.69
其中：按账龄组合	3,162,203.93	100.00	493,392.24	15.60	2,668,811.69
合计	3,162,203.93	100.00	493,392.24	15.60	2,668,811.69

(3) 坏账准备的情况

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	
坏账准备	493,392.24		93,097.23		400,295.01
合计	493,392.24		93,097.23		400,295.01

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京京瀚禹电子工程技术有限公司	581,000.00	16.08	
中国电子科技集团公司第五十五研究所	549,120.00	15.20	
南京固体器件有限公司	513,090.00	14.20	
中国船舶重工集团公司第七〇七研究所九江分部	371,000.00	10.27	
天航长鹰（江苏）科技有限公司	360,500.00	9.98	

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	2,374,710.00	65.72	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽信诺达微电子有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
南京信达芯科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	4,000,000.00	1,000,000.00		5,000,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,058,862.30	13,623,058.26	40,304,293.25	24,493,757.18
其他业务				
合计	17,058,862.30	13,623,058.26	40,304,293.25	24,493,757.18

十二、补充资料

1、本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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、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，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	281,321.66	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
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		

项目	金额	说明
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上年年末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，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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产生的损益		
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整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	568.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	36,474.91	
小计	318,364.73	
所得税影响额	-47,754.71	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	270,610.02	

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	-189.56	-0.73	-0.73
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-197.52	-0.76	-0.76

北京信诺达泰思特科技股份有限公司

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	120,632.17	849,984.74		
递延所得税负债		656,740.04		
未分配利润	-66,985,457.57	-66,912,845.04		
所得税费用	-120,632.17	-193,244.70		
净利润	5,272,629.46	5,345,241.99		
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	5,272,629.46	5,345,241.99		

(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

(1)、会计政策变更

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

(2)、会计估计变更

公司于 2024 年 1 月 26 日召开第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第七次会议审议通过了《关于公司会计估计变更的议案》，同意公司根据相关规定对会计估计进行变更。

随着公司业务的发展和外部经济环境的变化，公司不断加强应收款项风险的精细化管理

深度，应收款项的信用风险特征也随之不断变化，公司根据《企业会计准则》等相关规定，公司对应收账款的预期信用损失进行了复核。为了更加公允地反映公司应收账款的预期信用损失情况，根据应收款项的结构特征，进一步细化了公司应收款项的信用风险特征组合类别。公司认为变更后的分类组合与会计估计更符合公司实际情况，能更加真实、客观地反映公司的财务状况以及经营成果，使公司的应收债权更接近于公司回收情况和风险状况。

变更前采取的会计估计

账龄	应收账款	其他应收款
1年以内（含1年）	6%	6%
1-2年（含2年）	18%	18%
2-3年（含3年）	26%	26%
3-4年（含4年）	100%	100%
4-5年（含5年）	100%	100%
5年以上	100%	100%

变更后采取的会计估计

账龄	应收账款	其他应收款
6个月以内		
6个月-1年（含1年）	3%	3%
1-2年（含2年）	10%	10%
2-3年（含3年）	30%	30%
3-4年（含4年）	50%	50%
4-5年（含5年）	80%	80%
5年以上	100%	100%

上述会计估计变更对2023年度净利润的影响如下：

项目	影响金额
资产减值损失	664,582.44
小计	664,582.44

二、

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	281,321.66

非流动资产处置	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	36,474.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	568.16
非经常性损益合计	318,364.73
减：所得税影响数	47,754.71
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	270,610.02

四、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用