



海润股份

NEEQ: 836745

天津海润海上技术股份有限公司
Tianjin Hairun Mairne Technical 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、公司负责人王津先、主管会计工作负责人何斌及会计机构负责人（会计主管人员）何斌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）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	30
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	34
第五节	行业信息	38
第六节	公司治理	45
第七节	财务会计报告	51
附件	会计信息调整及差异情况.....	135

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	天津市滨海新区塘沽新港二号路 2278 号

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、海润股份	指	天津海润海上技术股份有限公司
董事会	指	天津海润海上技术股份有限公司董事会
监事会	指	天津海润海上技术股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	诚通证券股份有限公司
船级社	指	从事船舶入级检验业务的专业机构，通过对船舶和海上设备提供合理和安全可靠的入级标准，并提供独立、公正和诚实的入级及法定服务，为航运、造船、海上开发及相关的制造业和保险业服务，为促进和保障人身安全和财产的安全、防止水域环境污染服务
大连海润	指	大连海润海上技术服务有限公司
广州津海	指	广州津海船舶技术有限公司
上海津连	指	上海津连船舶技术有限公司
天津众瀛	指	天津众瀛工贸有限公司
香港海润	指	天津海润（香港）有限公司
舟山蓝盾	指	舟山蓝盾海上安全技术服务有限公司
维力普	指	维力普（天津）起重设备有限公司
天津兴润	指	天津兴润船舶服务有限公司，系原“维力普（天津）起重设备有限公司”更名
天津润达	指	天津润达船舶技术服务有限公司
天津润源	指	天津润源海上安全技术服务有限公司，系原“天津蓝盾安全服务有限公司”更名
大连润达	指	大连润达检测有限公司
海南海润	指	海南海润通导技术有限公司
沈阳凡得	指	沈阳凡得科技有限公司
海润工程	指	天津海润自动化工程有限公司
海大海润	指	大连海大海润科技有限公司
检验分公司	指	天津海润海上技术股份有限公司检验分公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《天津海润海上技术股份有限公司章程》
海润联发	指	海润联发（天津）企业管理咨询中心（有限合伙）
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津海润海上技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Tianjin Hairun Marine Technical Co., Ltd.		
	TJHR		
法定代表人	王津先	成立时间	2002 年 4 月 24 日
控股股东	控股股东为（王维元）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王维元、王津先），一致行动人为（魏永芹）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务-专业技术服务业-其他专业技术服务业-其他未列明专业技术服务业		
主要产品与服务项目	软件和信息技术服务；自动化设备、通讯导航、消防救生等设备检验、测试、安装、维修及销售；海洋工程施工、设计施工等。		
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	海润股份	证券代码	836745
挂牌时间	2016 年 4 月 18 日	分层情况	创新层
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）	50,900,000
主办券商（报告期内）	诚通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区东三环北路 27 号楼 12 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	童树友	联系地址	天津市滨海新区塘沽新港二号路 2278 号
电话	022-66277680	电子邮箱	tongshuyou@hairunaw.com
传真	022-66706715		
公司办公地址	天津市滨海新区塘沽新港二号路 2278 号	邮政编码	300456
公司网址	www.tjhairun.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	91120118735488182M		
注册地址	天津市自贸试验区天津港保税区海滨九路 131 号 B3011 房间		
注册资本（元）	50,900,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1. 商业模式

本公司作为海上专业技术解决方案与船舶配套技术服务的提供商，通过为船舶、码头及海上设施提供整体技术解决方案、专业技术服务、销售设备、备件及物料等获得收入，具体业务包括：船舶及海洋平台的通信导航设备的销售、安装、调试、维护、检验及修理服务；海上设施救生消防设备与系统检修服务；海上卫星互联网通信运维服务；船舶与海洋平台管理系统开发维护；船舶自动化系统开发、生产与维修；船舶航修与厂修服务；弱电智能工程施工服务；船用物资备品的销售供应等。

公司二十余年深耕海上专业技术服务领域，自主开发产品包括锚泊定位系统 APS、自动调平系统 ALS、船舶机舱报警监控系统 EMAS、油化轮自检系统 TSIS、船舶计划维护系统 PMS 等，相关产品均已在主要客户的不同项目上取得了成功应用。公司业务资质齐全，拥有全球主要船级社签发的服务供方认可资质，同时与多家国际知名的通讯导航设备制造商签订了产品及技术代理协议，能够满足市场上绝大部分运营船舶及海工平台的检验与维护需求。

公司通过招投标、直接报价、联合销售、行业协会宣传、企业推荐等方式，立足市场需求，针对不同客户、不同项目提供灵活的技术解决方案与配套技术服务，从而保证公司提供的产品服务具有较强的竞争力。经过多年经营积累，公司在行业内建立了良好口碑，形成了稳定的客户群体。客户群体覆盖船东、船舶经营人、船舶管理公司、船舶修造厂、各类港口海事服务机构、海事专业院校等。

公司在大连、葫芦岛、天津、烟台、上海、南通、舟山、广州、海口等地设立分支机构，形成了东北、华北、华东与华南四大服务片区，完全覆盖国内主要港口，对广大船东客户的需求能够第一时间提供及时响应。同时，公司在香港设立全资子公司，积极开拓海外市场。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

2. 经营计划实现情况

2023 年公司共实现营业收入 18,241.94 万元，较上期增加了 4,683.05 万元，增幅 34.54%；营业总成本 17,524.90 万元，较上期增长 4,218.34 万元，增幅 31.70%；2023 年利润总额 712.44 万元，较上期增加了 335.30 万元，增幅 88.91%；归属于母公司股东的净利润 701.18 万元，较上期增加了 368.29 万

元，增幅 110.64%。

报告期末，公司总资产 18,904.90 万元，较上期增加了 3,180.20 万元，增幅 20.22%，归属于母公司股东权益的净资产为 11,155.82 万元，较上期减少了 321.56 万元，减幅 2.80%。

报告期内，公司按照既定战略，继续完善业务板块与区域服务网点布局。公司收购设立一级全资子公司大连海大海润科技有限公司，主攻船舶自动化控制系统设计开发业务领域，与公司软件事业部和研发部通力配合，积极开拓船舶信息化产品与服务领域。公司在报告期内通过了国家权威机构的信息安全体系与信息技术服务体系的双体系认证，为公司业务向信息化与数字化的转型奠定了坚实基础。

本报告期内公司产品与服务、核心团队与关键技术、成本结构、收入模式等均未发生重大变动。

（二） 行业情况

1. 航运市场回顾

2023 年在疫情滞后效应、地缘政治冲突、能源危机等因素的影响下，全球经济恢复不及预期，航运市场较 2022 年明显下行，但运价整体好于疫情前水平。

1.1 运价整体好于疫情前水平

2023 年全球经济复苏乏力，海运贸易增速放缓。全球港口生产维持弱增长，国内增速好于国外；国际集装箱运输市场运价大幅回落，需求整体疲软、运力过剩；国际干散货运输市场运价有所下行，细分市场出现分化；国际油轮运输市场运价出现回落，需求增长放缓、运力低速增长。

1.2 全球港口生产维持弱增长 国内增速好于国外

受经贸不景气、多轮罢工事件影响，全球主要港口吞吐量 2023 年延续弱增长态势。亚洲港口生产形势向好，欧洲港口在通胀压力下表现不及预期，美国洛杉矶港集装箱吞吐量在连续 13 个月同比下跌后，2023 年 8 月起连续五个月实现正增长。国内港口生产增速好于国外，北方港口增速好于南方。受内循环带动作用，同时“一带一路”倡议也惠及北方港口和中亚、西亚贸易，北方港口内贸业务占比较高，2023 年 1 月至 11 月，青岛港、天津港、营口港分别增长 11.8%、5.6%、10.3%。南方港口多为外贸大港，受出口集装箱订单不及预期影响，上海港、宁波舟山港、深圳港、广州港增长分别为 2.8%、4.9%、0.2%、2.2%。

1.3 集装箱运输运价大幅回落，运力供给过剩

2023 年，巴拿马运河枯水季、红海危机等突发事件增多，全球航运市场继续面临多重挑战。根据联合国贸发会议最新预测，2023 年全球海运贸易量增速为 2.4%，低于过去 30 年 3.3% 的平均水平。

2023 年集装箱航运运价与 2020—2022 年相比，整体弱势运行，但运价水平和波动情况与 2017 年—2019 年正常年份较为接近。集装箱航运市场整体处于供大于求。截至 2023 年底，全球闲置运力约有 100 万标箱。

1.4 干散货运输运价有所下行，细分市场分化

2023 年干散货运输市场运价同比有所下行，全年前低后高，但整体回归疫情前水平。

分货类来看，钢铁需求陷入低迷，铁矿石运输在 2023 年第四季度走高，煤炭需求分化运行，国际煤炭运输年末回暖，极端天气影响粮食出口，我国进口保持增长。

全球散货船运力温和增长。在后疫情时代，港口拥堵大幅减少，船舶周转效率整体提升，各航线有效运力均有所增加。报告期内，船东大多以降低航速调节当前市场宽松运力并降低运营成本。

1.5 油轮运输运价出现回落，运力低速增长

报告期内油轮运输市场运价先跌后涨，整体运价维持近年来较高水平。

2023 年 12 月中下旬，红海冲突爆发持续扰动原油供给端，油轮通航苏伊士运河数量从 2023 年 12 月最高的 21 艘降至 2024 年 1 月中旬的 12 艘左右。油轮改道绕行好望角后，原油运价持续走高。

信息来源：《中国水运报》

2. 造船业市场回顾

2.1 整体情况

总体来看，2023 年全球船舶工业加快复苏，造船价格延续增长势头，但市场波动性和外部影响因素增加。造船三大指标呈“一升两降”的态势，其中完工量 8,000 万载重吨，同比下降 2.4%，新接单量 9,739 万载重吨，同比下降 7.3%，手持订单量 25,064 万载重吨，同比上升 8.5%，从全球造船竞争格局来看，仍以中日韩为主，三国总体占比分别达到全球的 91.3%、94.5%、88.7%，其中中国三大指标占比均超过 50%，具体数据如下表所示：

	完工量		新接单量		手持订单量	
	万载重吨	全球占比	万载重吨	全球占比	万载重吨	全球占比
全球	8,000	100.0%	9,739	100.0%	25,064	100.0%
中国	4,206	52.6%	6,284	64.5%	12,797	51.1%
韩国	2,105	26.3%	1,848	19.0%	7,008	28.0%
日本	1,385	17.3%	1,200	12.3%	3,904	15.6%

2.2 细分市场

1) 油轮新船订单大幅增长

受各方因素影响，油轮市场经历了多年的持续低迷后，在报告期内彻底爆发。2023 年全球油轮接单总量 2,871 万载重吨，是 2022 年的 3.2 倍，年末手持订单量同比也增长 59.1%，同时新造油轮的价格也呈上升趋势。

2) 散货船新造船市场整体平稳，无太大波动。

3) 集装箱船持续大幅回落

伴随大量箱船在报告期内的集中交付，集运市场供需关系失衡，运价整体走低，给新造箱船订单需求带来不利影响。克拉克森统计数据显示，2023 年全球集装箱船新船订单约 153.3 万 TEU，同比下降 46.1%；造船完工量 221.3 万 TEU，同比增长 118%；年末手持订单量 687.7 万 TEU，同比下降 9.2%。

4) 液化天然气船新船订单明显回落

克拉克森数据显示，2023 年 LNG 船新船成交量共 66 艘，同比下降 64.3%，造船完工量共 41 艘，同比增长 20.6%，年末手持订单量为 341 艘，同比增长 5.2%。新船订单主要由中韩两国 8 家船企承接，其中中国船企为沪东中华、江南造船集团、大船集团和招商重工。

5) 豪华邮轮市场快速复苏

随着全球疫情逐步缓解，邮轮市场正在快速复苏。克拉克森数据显示，2023 年邮轮订单共 8 艘，与 2022 年基本持平；完工交付量共 20 艘，同比下降 13.0%；年末手持订单量为 56 艘，同比下降 20.0%。从各船厂的手持订单情况看，未来 5 年预计有 56 艘邮轮陆续交付。

2.3 中国造船业情况

报告期内，中国造船业发展势头强劲，三大指标全面增长，国际市场份额持续领先，分别占全球总量的 52.6%、64.5%和 51.1%。年内首艘国产大型邮轮“爱达魔都”号正式命名交付，意味着我国已集齐造船工业的“三颗明珠”，成为全球唯一具备全谱系船舶建造能力的国家。

报告期内，中国船企积极响应市场变化推动新船订单向高技术、高附加值转型，先后承接 21 万吨氨燃料双燃料散货船、甲醇双燃料动力超大型油船（VLCC）等绿色低碳船型订单，并交付了全球最大 24,116 TEU 超大型集装箱船、全球最大 7,600 车位 LNG 双燃料动力汽车运输船等高端船型。

船舶配套产品应用加速，双燃料发动机、FGSS 燃气供应系统、船用起重机等国产配套设备装船率持续提高，在数字化、智能化等方面也取得了重要进展，数字孪生、智能控制、远程诊断等设备系统应用范围不断扩大。

信息来源：《世界海运》2004 年第 2 期

3. 行业发展因素、法律法规及相关政策变动对公司经营情况的影响分析

3.1 公司作为海上设施专业配套技术服务的提供商，经营业绩受航运业和造船行业的影响较为直接，

尽管 2023 年相关行业整体状况波动不大，但作为公司主要业务收入来源的国内市场明显好转、增速强劲，此外，受国内造船行业高速发展的带动，公司新造船配套销售业务产值也取得了明显提升，因此报告期内公司业务量取得了明显增长，营业收入较上年度增幅较大。

3.2 在绿色低碳和数字智能已成为全球船舶工业发展大势的背景下，中国、日本、韩国、欧洲等造船国家正全力推进相关技术、设备、法规和标准的发展。对应行业发展趋势，公司在报告期内继续在智能船舶、数字化解决方案方面加大人力与物力投入，在取得显著成果的基础上，也造成公司管理费用增幅明显。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022 年 7 月被认定为“天津市专精特新中小企业”，有效期三年； 2022 年 7 月被认定为“专精特新小巨人企业”，有效期三年； 2023 年 12 月被第三次认定为“国家高新技术企业”，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	182,419,428.35	135,588,970.72	34.54%
毛利率%	34.51%	35.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,011,753.80	3,328,842.22	110.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,630,088.43	2,165,823.28	159.95%
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）	6.01%	2.83%	-
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）	4.76%	1.84%	-
基本每股收益	0.14	0.07	100%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	189,049,014.82	157,247,063.13	20.22%

负债总计	76,116,913.38	41,281,700.81	84.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	111,558,181.55	114,773,768.82	-2.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.19	2.25	-2.67%
资产负债率%（母公司）	40.73%	27.46%	-
资产负债率%（合并）	40.26%	26.25%	-
流动比率	2.26	3.55	-
利息保障倍数	16.15	9.55	-
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	-2,464,656.09	7,041,839.17	-135.00%
应收账款周转率	2.27	2.18	-
存货周转率	3.91	3.48	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.22%	6.74%	-
营业收入增长率%	34.54%	-1.51%	-
净利润增长率%	110.64%	-70.42%	-

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	30,869,466.79	16.33%	34,901,245.58	22.20%	-11.55%
应收票据	3,484,154.14	1.84%	1,200,286.75	0.76%	190.28%
应收账款	92,608,509.06	48.99%	68,365,705.56	43.48%	35.46%
应收款项融资	200,000.00	0.11%	0	0%	
其他应收款	1,358,934.03	0.72%	848,008.54	0.54%	60.25%
存货	35,197,783.83	18.62%	25,899,563.18	16.47%	35.90%
合同资产	39,550.00	0.02%	137,526.04	0.09%	-71.24%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	14,474,729.12	7.66%	14,601,589.27	9.29%	-0.87%
在建工程	148,837.81	0.08%	0	0%	
无形资产	146,000.00	0.08%	208,000.00	0.13%	-29.81%
商誉	584,912.93	0.31%	0	0%	
长期待摊费用	624,056.09	0.33%	902,367.50	0.57%	-30.84%
递延所得税资产	1,081,707.23	0.57%	507,757.59	0.32%	113.04%
短期借款	26,408,972.22	13.97%	11,008,972.22	7.00%	139.89%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
应付票据	0	0%	0	0%	0%

应付账款	31,298,681.14	16.56%	16,810,835.65	10.69%	86.18%
预付款项	4,105,090.73	2.17%	3,997,846.41	2.54%	2.68%
使用权资产	3,863,940.10	2.04%	5,469,424.63	3.48%	-29.35%
合同负债	2,183,397.91	1.15%	571,917.69	0.36%	281.77%
应付职工薪酬	6,410,711.94	3.39%	2,704,391.87	1.72%	137.05%
应交税费	4,999,813.29	2.64%	4,282,499.31	2.73%	16.75%
一年内到期的非流动负债	2,610,144.90	1.38%	2,188,237.36	1.39%	19.28%
其他流动负债	172,108.86	0.09%	71,232.67	0.05%	141.62%
租赁负债	1,393,880.94	0.74%	3,112,867.91	1.98%	-55.22%
递延所得税负债	251,384.93	0.13%	8,648.00	0.01%	2,806.86%

项目重大变动原因：

1. 报告期末应收票据余额为 3,484,154.14 元，较上年期末的 1,200,286.75 元，增幅高达 190.28%，且占总资产的比重由上年期末的 0.76% 增至 1.84%。主要原因系报告期国内整体经济下行，运营风险加大，公司下游客户为控制自身现金流，更多地采取票据方式支付业务欠款，直接导致期末余额激增，但其占总资产的比重不高，对公司影响不大。
2. 报告期末应收账款余额为 92,608,509.06 元，较上年期末的 68,365,705.56 元，增幅达 35.46%，且占总资产的比重由上年期末的 43.48% 增至 48.99%。主要原因系在报告期内公司营业收入大幅增长，所对应形成的应收账款数额出现了同等幅度的增长。新增应收账款主要系公司与中交卫通、中海油、中交建集团等大型国有企业的业务增长所致，尽管数额较大，其形成坏账的可能性非常低，且绝大部分均会在 6 个月内收回，不会对公司经营造成重大风险。
3. 报告期末应收款项融资余额为 200,000.00 元，上年期末为 0 元，主要原因系报告期末子公司计划将部分承兑汇票贴现，由应收票据科目转入本科目，其总资产占比极低，不会对公司经营造成不利影响。
4. 报告期末其他应收款余额为 1,358,934.03 元，较上年期末的 848,008.54 元增幅达 60.25%，主要原因系报告期内随着业务增长，公司积极参与更多的业务项目投标而产生的投标保证金。
5. 报告期末存货余额为 35,197,783.83 元，较上年期末的 25,899,563.18 元，增幅达 35.90%。主要原因如下：①受中国在全球造船业订单持有份额激增的利好影响，公司新造船配套业务大幅增长；②公司卫星通信运维业务稳步增长；③前述两项业务结算周期较长，造成合同履行成本科目大幅增长，进而造成公司期末存货余额比上期末大幅增加。
6. 报告期末合同资产余额为 39,550.00 元，较上年期末的 137,526.04 元减幅达 71.24%，主要原因系往年年度项目质保金收回所致，其占总资产比例极低，不会对公司经营造成不利影响。
7. 报告期末在建工程余额为 148,837.81 元，上年期末 0 元，系报告期末尚未形成固定资产的待安装

设备余额，占总资产比重极低。

8. 报告期末商誉余额为 584,912.93 元，上年期末 0 元，为新增资产，系报告期内收购大连海大海润科技有限公司股权的价格与收购日其净资产账面价值之间的差额，占总资产比重极低。

9. 报告期末长期待摊费用余额为 624,056.09 元，较上年期末的 902,367.50 元减幅达 30.84%，主要原因系上年度新增的办公室装修费用在报告期内进行大量摊销，达 71.86 万元，而报告期内新增额相对较小，导致此科目余额出现较大降幅。

10. 报告期末递延所得税资产余额为 1,081,707.23 元，较上年期末的 507,757.59 元增幅达 113.04%，主要原因系会计政策变更导致期初数调增 21.40 万元，且报告期减值准备、内部未实现的毛利及固定资产折旧等变动发生的可抵扣暂时性差异最终形成了大量的递延所得税资产，直接导致期末余额激增，但其占总资产的比重不高，对公司影响不大。

11. 报告期末短期借款余额为 26,408,972.22 元对比上年期末的 11,008,972.22 元，增幅达 139.89%，占总资产的比重由上年期末的 7.00%增至 13.97%。主要原因系报告期内公司继续享受国家对科技型中小企业的相关贴息政策以及针对国家级专精特新企业的优惠政策而获得的银行低息贷款，一方面用于补足流动资金缺口，另一方面适当运用财务杠杆，以获取更高的股东回报率。

12. 报告期末应付账款余额为 31,298,681.14 元，较上年期末的 16,810,835.65 元，增幅高达 86.18%。主要原因系报告期内商品销售业务及新造船配套业务收入激增，设备采购量相应增加，而公司与部分长期合作的上游供应商达成了更长的付款账期协议，从而导致公司期末应付账款余额比上期末大幅增加，根据其占总资产的比重，尚在可控范围内，且均为一年内的应付账款，不会对公司正常运营造成不利影响。

13. 报告期末合同负债余额为 2,183,397.91 元，较上年期末的 571,917.69 元增幅达 281.77%，主要原因系报告期内公司营业收入大幅增长，进而造成各项业务预收货款较上年度大幅增加所致，不会对公司经营造成不利影响。

14. 报告期末使用权资产余额为 3,863,940.10 元，较上年期末的 5,469,424.63 元，减幅达 29.35%，占总资产的比重由上年期末的 3.48%减至 2.04%，主要原因系上年度新增的使用权资产在报告期内计提了大量折旧，同时报告期内使用权资产账面原值有所降低。

15. 报告期末应付职工薪酬余额为 6,410,711.94 元，比上年期末 2,704,391.87 元增加 137.05%，主要原因系报告期内一方面公司处于转型升级阶段，各类业务持续增长，公司管理及研发人员规模随之持续扩大，直接导致了整体薪资规模大幅增长；另一方面公司整体业绩迅速增长，部分公司事业部及子公司业绩表现突出，公司准备对相关高管人员实施超额的业绩奖励，在报告期末对预计发放的薪酬奖金

进行了计提。

16. 报告期末其他流动负债余额为 172,108.86 元，较上年期末的 71,232.67 元增幅达 141.62%，主要原因系报告期内公司营业收入大幅增长，进而造成待结转销项税较上年度大幅增加所致，其负债占比极低，不会对公司经营造成不利影响。

17. 报告期末租赁负债为 1,393,880.94 元，比上年期末 3,112,867.91 元减少 55.22%，占总资产的比重由上年期末的 1.98% 减至 0.74%，主要原因系报告期内子公司沈阳凡得与天津兴润（原“维力普”）缩减了营业面积，导致未来应付租金的大幅减少，同时转为一年内到期的非流动负债科目的租赁负债金额对比去年同期也增长了 42.19 万元。

18. 报告期末递延所得税负债余额为 251,384.93 元，较上年期末的 8,648 元增幅达 2806.86%，主要原因系根据会计政策变更报告期期初余额较上期期末余额调增了 26.13 万元所致，其负债占比极低，不会对公司经营造成不利影响。

（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	182,419,428.35	-	135,588,970.72	-	34.54%
营业成本	119,473,136.12	65.49%	86,953,699.53	64.13%	37.40%
毛利率%	34.51%	-	35.87%	-	-
销售费用	6,004,079.00	3.29%	5,217,388.82	3.85%	15.08%
管理费用	39,054,186.87	21.41%	32,223,862.45	23.77%	21.20%
研发费用	9,940,374.62	5.45%	9,137,254.79	6.74%	8.79%
财务费用	106,242.38	0.06%	-1,003,866.68	-0.74%	110.58%
信用减值损失	-1,412,223.72	-0.77%	-10,224.02	-0.01%	13,712.80%
资产减值损失	-171,169.49	-0.09%	-4,003.80	0.00%	4,175.18%
其他收益	1,537,324.16	0.84%	1,194,059.96	0.88%	28.75%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	1,873.58	0.00%	-100%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	7,124,396.92	3.91%	3,705,101.86	2.73%	92.29%
营业外收入	14,195.00	0.01%	69,930.71	0.05%	-79.70%
营业外支出	14,222.37	0.01%	3,675.37	0.00%	286.96%
净利润	7,194,080.19	3.94%	3,715,276.74	2.74%	93.64%

项目重大变动原因：

1. 报告期内营业收入为 182,428,862.31 元，比上年度的 135,588,970.72 元激增了 34.54%，并创公司成立以来的历史新高。主要原因如下：①针对电子类产品全球供应链紧张，公司进行提前预判，投入资金大量备货，相关商品的销售也迎来爆发式增长；②受中国在全球造船业订单持有份额激增的利好影响，公司新造船配套业务收入大幅增加；③伴随公司不断的业务拓展，安装调试维修检测等海上专业技术服务业务也得到了可观幅度的增长。
2. 报告期内营业成本为 119,473,136.12 元，比上年度的 86,953,699.53 元激增了 37.40%。主要原因如下：伴随公司营业收入大幅增长，其对应的材料成本与人工成本也大幅增加，虽然成本增长幅度略大于收入增长幅度，但总体还在可控范围内。
3. 报告期内管理费用为 39,054,186.87 元，比上年度的 32,223,862.45 元增加了 683.03 万元，增幅 21.20%。主要原因如下：①报告期内公司仍处于转型升级阶段，各类业务持续增长，公司管理及业务人员规模随之持续扩大，直接导致了职工薪酬、办公、差旅、招待等相关管理费用大幅增加；②因报告期业绩增长而对相关事业部及子公司高管的超额业绩奖励在报告期内进行了费用计提。
4. 报告期内财务费用为 106,242.38 元，比上年度的-1,003,866.68 元增加 110.58%，其主要原因系报告期内美元汇率波动程度对比上年同期较小，虽在公司筹划下产生一部分汇兑损益，但未能覆盖银行贷款利息和日常银行手续费支出。
5. 报告期内信用减值损失为-1,412,223.72 元，比上年度的 1.02 万元暴增 13,712.80%，主要原因系报告期末应收账款余额较上期大幅增加，因应收账款规模及账龄增加整体计提了部分坏账损失。
6. 报告期内资产减值损失为-171,169.49 元，比上年度的 0.4 万元骤增 4,175.18%，主要原因系报告期末根据存货商品的库龄计提了存货跌价损失所致，但其绝对值较小，不会对公司经营产生实质性影响。
7. 报告期内其他收益为 1,537,324.16 元，比上年度的 1,194,059.96 元增长了 28.75%，其主要原因系公司报告期内取得政府补贴数额较上年同期增长所致。
8. 报告期内营业外收入 1.42 万元，较上年的 6.99 万元，减少 79.70%，主要原因系报告期内公司不存在类似上年同期的经营损失赔偿款、客户合同违约赔偿款等收入进项，主要为固定资产毁损报废利得收入、与企业日常活动无关的政府补助及其他零星赔偿款收入。
9. 报告期内营业外支出为 1.42 万元，比上期 0.37 万元增加 286.96%，主要原因系本期无重大营业外支出，发生了一些固定资产毁损报废损失及其他零星营业外支出。虽金额有所增加，但极小，对公司经营不会产生实质影响。
10. 报告期营业利润为 7,124,396.92 元，比上年度的 3,705,101.86 元大幅增长了 92.29%，占营业收入

的比重也由上年度的 2.73% 增至 3.91%；相应的报告期净利润为 7,194,080.19 元比上年度的 3,715,276.74 元增长了 93.64%，占业务收入的比重也由上年度的 2.74% 增至 3.94%。尽管利润较上年同期得到大幅增长，但长期来看仍明显低于公司以往年度的利润率，其主要原因如下：①报告期内专业技术服务、商品销售及新造船配套业务尽管都有较大的增量净值，但从增幅来看后两者增幅明显高于技术服务业务增幅，而从利润率来看后两种业务的利润率较低，从而拉低了报告期内的整体利润率；②报告期内公司仍处于转型升级阶段，由于公司管理及研发人员规模随之持续扩大，直接导致了相关管理费用大幅增加，大大抵消了营业收入的增幅。上述两方面原因综合导致报告期内公司利润率明显低于以往年度。随着公司转型升级的进程，这种情况有望在未来几年内得到明显改观。

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	182,361,662.69	135,588,970.72	34.50%
其他业务收入	57,765.66	0	0%
主营业务成本	119,415,370.46	86,953,699.53	37.33%
其他业务成本	57,765.66	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
商品销售	62,287,979.47	46,303,859.44	25.66%	55.92%	77.59%	-26.12%
海上专业技术服务	115,774,476.55	70,039,759.31	39.50%	23.62%	18.35%	7.31%
软件开发运维	4,299,206.67	3,071,751.71	28.55%	116.17%	80.67%	96.74%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1. 报告期内，商品销售收入 62,287,979.47 元，比上期增加了 22,339,024.30 元，增幅 55.92%；营业成本 46,303,859.44 元，比上期增加了 20,230,863.15 元，增幅 77.59%；毛利率为 25.66%，比上期减少了 9.07%，减幅 26.12%。原因分析如下：①受中国在全球造船业订单持有份额激增的利好影响，公司新造船配套业务相关的商品销售收入大幅增加；②通信类核心电子部件的上涨和全球供应紧张，相关商品的销售也迎来爆发式增长；③由于采购价格的上涨以及来自同业的商业竞争压力，使整体毛利率受

到比较大的影响，有所下降。

2. 报告期内，技术服务收入 115,774,476.55 元，比上期增加了 22,123,311.22 元，增幅 23.62%；技术服务成本 70,039,759.31 元，比上期增加了 10,859,290.39 元，增幅 18.35%；毛利率为 39.50%，比上期增加了 2.69%，增幅 7.31%。主要原因分析如下：疫情结束后，国际贸易往来的复苏直接带来了靠港船舶的增加，引发了更多提供相关船舶技术服务的业务机会，相关业绩也随之迅速增长，同时上船提供服务的时间及人员成本逐步回归疫情前的正常水平，使实际成本下降及毛利率上升。

3. 报告期内，公司针对重点客户的相关软件开发运维等延伸服务业务迅速增长，全年收入为 4,299,206.67 元，成本为 3,071,751.71 元，毛利率为 28.55%，比上期增加了 14.04%，增幅 96.72%。但占整体营收的比例尚小，对公司营业利润贡献甚微。预计未来年度软件业务的收入及毛利将继续稳步增长。

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	鑫诺卫星通信有限公司	14,899,878.05	8.17%	否
2	中海油信息科技有限公司	10,840,695.94	5.94%	否
3	中海油田服务股份有限公司天津分公司	10,260,296.37	5.62%	否
4	烟台中集来福士海洋工程有限公司	7,305,651.30	4.00%	否
5	江苏省镇江船厂（集团）有限公司	5,864,601.76	3.21%	否
合计		49,171,123.42	26.94%	-

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	结雅希（上海）贸易有限公司	10,502,961.18	8.16%	否
2	鑫诺卫星通信有限公司	6,888,880.60	5.35%	否
3	上海鹰联电子科技有限公司	5,097,403.61	3.96%	否
4	亚太卫星宽带通信（香港）有限公司	3,899,030.79	3.03%	否
5	YOSHIDAGO CO., LTD.	3,338,934.54	2.59%	否
合计		29,727,210.72	23.09%	-

(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	-2,464,656.09	7,041,839.17	-135.00%
投资活动产生的现金流量净额	-4,785,185.08	-2,976,831.63	-60.75%
筹资活动产生的现金流量净额	3,002,001.31	-2,504,003.18	219.89%

现金流量分析：

1. 报告期内经营活动产生的现金流量净额为-2,464,656.09 元，比上年度的 7,041,839.17 元减少了 135.00%，其原因分析如下：

1.1 经营活动的现金流入合计为 181,006,807.03 元，比上年度的 152,066,430.66 元增长了 28,940,376.37 元，增幅为 19.03%，主要得益于船用设备销售及新造船配套业务收入的爆发式增长；

1.2 经营活动的现金流出方面：

1) 购买商品、接受劳务支付的现金为 110,877,272.02 元，比上年度的 88,861,797.14 元增加了 22,015,474.88 元，增幅为 24.77%，主要源于收入增长而引起的采购数额增长；

2) 支付给职工以及为职工支付的现金为 49,385,261.55 元，比上年度 38,641,707.40 元增长了 10,743,554.15 元，增幅为 27.80%，主要原因系随着公司各类业务持续增长与规模扩张，相关人员规模团队随之持续扩大，造成支付给职工的现金数额增长；

3) 支付的各项税费为 7,309,707.87 元，比上年度 6,322,852.20 元增加了 986,855.67 元，增幅为 15.61%，主要原因系报告期内各项业务收入大幅增长所致；

4) 支付其他与经营活动有关的现金为 15,899,221.68 元，比上年度 11,198,234.75 元增加了 4,700,986.93 元，增幅为 41.98%，主要原因系随着报告期内公司业务持续增长和规模扩张，相关的费用支出也随之大幅增长；

5) 上述因素综合导致报告期内公司经营活动的现金流出合计为 183,471,463.12 元，比上年度的 145,024,591.49 元增长了 38,446,871.63 元，增幅为 26.51%；

1.3 综上各项增减因素，尤其是各项经营性现金流出均大幅增加，公司核心业务的爆发虽形成了营业收入大幅增长，但对比经营性流出，经营性流入相对滞后，最终导致报告期的现金流量净额较上年同期实际减少了 9,506,495.26 元，对公司运营造成一定的压力。

2. 报告期内投资活动产生的现金流量净额为-4,785,185.08 元，比上一年度的-2,976,831.63 元，实际净流出增加了 60.75%，其主要原因分析如下：

2.1 报告期内由于公司业务规模增长、人员增加，公司及各自子公司用于日常生产经营用固定资产（包含机器设备、运输设备及其他日常办公设备及在建工程中尚未完工计入固定资产的设备）及其他长期资产的流出合计 4,033,025.68 元，比上年同类支出合计 2,986,431.63 元增加了 35.04%；

2.2 因收购海大海润发生了 792,213.71 元资金流出；

2.3 报告期内投资活动的资金流入金额净值极小，对照资金流出净值，造成投资活动现金流净值与上年相比净流出大幅增加。

3. 报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 3,002,001.31 元，比上一年度的-2,504,003.18 元，净增加了 5,506,004.49 元，净增比例 219.89%。其原因分析如下：报告期内取得借款收到的现金为 2640 万元，比上年度增加了 1540 万元，增幅高达 140%，虽然还债支付 1100 万元，比上年增加 500 万元，支付股利及偿付利息 1040.97 万元，比上年增加 490.27 万元，但综合计算，实际流出金额仍远远小于借款流入金额。

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
大连海润海上技术服务有限公司	控股子公司	船舶通导一体化技术服务	8,900,000	21,460,689.03	12,228,899.40	34,190,261.53	2,449,117.71
广州津海船舶技术有限公司	控股子公司	船舶通导一体化技术服务	5,000,000	9,353,550.39	7,605,553.26	13,002,497.95	1,531,510.31
上海津连船舶技术有限公司	控股子公司	船舶通导一体化技术服务	3,900,000	8,387,331.27	3,262,320.23	13,552,833.13	355,036.25
天津众瀛工贸	控股子公司	船舶修理	10,000,000	13,822,197.02	9,644,397.30	9,329,579.25	-785,724.47

有限公司							
天津海润（香港）有限公司	控股子公司	船舶技术服务及设备销售	5,000,000	13,768,502.19	11,952,314.13	16,078,938.89	1,546,221.13
天津润源海上安全技术服务有限公司	控股子公司	船舶救生消防检修服务	5,000,000	6,752,358.20	6,018,497.03	4,079,163.52	851,604.67
天津润达船舶技术服务有限公司	控股子公司	船舶通导一体化技术服务	3,000,000	8,127,563.43	6,149,080.13	13,859,858.25	2,381,216.52
天津兴润船舶服务有限公司	控股子公司	钢绳索具加工销售，船舶物资供应	10,000,000	5,759,389.94	5,171,202.78	3,042,447.39	-1,481,856.59
大连润达检测有限公司	控股子公司	船舶测厚与无损探伤服务	3,000,000	2,646,358.57	960,280.41	2,572,649.35	261,865.73
海南海润通导技术有限公司	控股子公司	船舶通导一体化技术服务	3,000,000	2,525,891.17	2,051,137.92	4,007,535.93	281,009.37

沈阳凡得科技有限公司	控股子公司	软件开发	3,000,000	1,168,797.18	-1,103,596.44	1,220,757.13	-2,004,149.50
天津海润自动化工程有限公司	控股子公司	弱电工程施工	5,000,000	1,274,834.80	1,148,819.71	1,850,644.43	218,738.41
大连海大海润科技有限公司	控股子公司	自动化系统设计、开发、调试维修服务	3,000,000	827,741.38	660,677.11	1,011,896.26	-1,079,697.79
舟山蓝盾海上安全技术服务有限公司	控股子公司	船舶救生消防检修服务	3,000,000	5,110,158.50	3,434,799.73	6,332,734.64	455,815.97

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
大连海大海润科技有限公司	收购	有助于公司核心技术竞争力的提升与产业布局的完善

(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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	9,940,374.62	9,137,254.79
研发支出占营业收入的比例%	5.45%	6.74%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	2
本科以下	83	56
研发人员合计	83	58
研发人员占员工总量的比例%	30.51%	19.40%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	18	17
公司拥有的发明专利数量	5	4

(四) 研发项目情况

报告期内，公司对内深挖技术潜力、优化研发团队，对外加强与高校和客户科研单位的合作，提升技术研发与成果应用的关联度，不断将科研应用于生产，以促进公司产品的更新换代及劳动生产率的提高。

2023 年度，公司新设立科研项目 11 项，上年延续到报告期的项目 4 项，报告期内完成结项 12 项，3 项延续到 2024 年度。

通过将科研成果进行转化，报告期内申报发明专利 2 项、软件著作权 12 项，获得发明专利授权 1 项、软件著作权授权 16 项。

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

七、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司高度重视企业社会责任履行义务，以为客户持续提供高质量的服务为己任，强化公司内部治理，控制经营风险，坚持诚信经营，维护员工合法权益，注重保障职工就业，积极参与公益慈善事业。具体表现有以下几个方面：

公司为客户提供高质量的产品和全方位的服务，力求为客户创造更大的价值；同时加强与供应商的沟通与合作，实现互利共赢。

公司根据各项法律法规，不断完善股东大会、董事会、监事会和各项内部控制制度，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体的决策与经营体系，切实保障全体股东及债权人的权益。

公司严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》及时与员工平等协商签订劳动合同，依法缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育各项社会保险和住房公积金等，定期举行各类职业培训和团建活动，为员工个人成长提供良好的发展平台。

公司长期以来，诚信经营，按时纳税，关注安全生产，保障了债权人、职工、消费者、供应商及社区等利益相关者的合法权益。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

（一）行业发展趋势

1. 航运市场展望

2024 年 1 月，世界银行预计 2024 年全球经济增长将连续第三年放缓。联合国贸发会议预计，2024 年的贸易前景仍然“高度不确定且总体悲观”，2024 年全球海运贸易量将增长 2.1%，低于 2023 年 2.4% 的增速。在此背景下，预计 2024 年全球海运需求仍将处于低位，在极端天气事件发生、地

缘冲突多点爆发、欧盟对航运业征收碳税等因素叠加影响下，全球航运市场运价将呈现大幅震荡走势。

从细分市场看，2024 年集装箱运力过剩依然严重，主要消费地中欧洲需求疲软，随着红海冲突导致的市场不确定性增加，预计 2024 年集装箱运输市场前景不明，运价短周期震荡增多；预计 2024 年国际干散货运输市场运价延续 2023 年前低后高走势，下半年在传统发运旺季的带动下上涨；预计 2024 年全球石油油轮运输市场需求进入下行周期，运力供应紧张加剧，运价保持上行。

中国沿海运输市场运价基本将与上年持平，2024 年一季度市场仍将低位运行，三季度或将在煤炭季节性消费的带动下有所提升。

2. 造船业市场展望

2.1 整体预测

据联合国和世界银行等多家国际机构发布的最新经济展望，预计 2024 年全球经济增速将进一步放缓，加上地缘冲突不断等因素影响，全球航运业和造船业将面临更多挑战，但随着行业脱碳进程加快，对新造船市场将产生积极作用。综合分析，预计 2024 年全球造船完工量将保持在 1 亿载重吨的历史较高水平，新接订单量将在 8000 万载重吨，手持订单量保持在 2 亿载重吨以上；我国造船完工量将在 4500 万载重吨左右，新接订单量约 5500 万载重吨，手持订单量保持在 1.3 亿载重吨以上。

2.2 细分船型领域

1) 油轮

截至目前，克拉克森油船新造船价格指数已经达到了 208 点，同比增长 8.4%，远高于前五年 165 点的平均水平。2024 年，原油海运贸易量较上年将略有下降，成品油船海运贸易量同比将大幅增长，油船运力需求依然强劲。与此同时，油船整体手持订单量仍处于历史低位。

2) 散货船

散货船市场方面，近年来散货船手持订单量处于相对稳定的状态，截至 2024 年 1 月，全球散货船手持订单 1140 艘、8682 万载重吨，与 2023 年 1 月基本相当。干散货市场运输需求的企稳反弹，与运力供给端的不温不火，形成了鲜明对比。此外，随着绿色航运要求的不断深化，大批老旧散货船将面临被拆解或改装的命运，更新需求进一步增加。因此，2024 年对全球散货造船及航运市场应持积极的态度。

3) 集装箱船

从发展趋势来看，目前全球箱船手持订单规模巨大，在建箱船进入大规模交付期，船队运力增速将明显高于海运需求增速。在宏观经济增速放缓、需求增长相对乏力、运力过剩的叠加作用下，2024

年集装箱运输市场行情仍将进一步下行，运费下跌趋势或将延续。尽管上游集运市场的下行对新造船市场产生了明显影响，但船队存在绿色更新换代需求，仍有规模性箱船订单投放。因此，2024 年集装箱船新造订单将进一步减少，新船订单主要集中在 LNG、甲醇、氨等绿色动力船。

4) 液化天然气船 LNG

预计 2024 年美国、卡塔尔、澳大利亚和俄罗斯将继续保持主要的天然气出口国地位，全年将交付约 72 艘 LNG 船，LNG 船队的增长速度将可能超过 LNG 海运贸易量，给运价水平施加压力，同时给新船订单带来利空。随着运力供应的增长，LNG 航运市场逐渐呈现出供需偏紧的态势，可以预见，2024 年 LNG 航运市场和造船市场的热度都将有所减弱。

2.3 行业趋势、新技术新标准及法律法规趋势

1) 绿色航运领域

欧盟未来将继续通过各层级法规和市场手段，加速实现国家航运、港口的深度减排。对应各级船东将通过提高船舶的燃油效率、使用更环保的替代燃料、改进船舶设计等手段来满足环保要求。而造船行业则通过发展新技术和替代燃料，推进 LNG、氨和氢等脱碳时代关键燃料技术及相关装备的商业化，以持续满足低碳/零碳船舶及相关产品发展需求。

2) 智能航运领域

造船业将加快推动船舶和船厂的数字化、智能化技术发展应用，特别是在中日韩等主要造船大国政府的支持和引导下，无人船的商业化进程将被提速，同时也将带动整个造船业的提质升级，加快数字化转型和智能船厂建设，以提高生产效率、缩短建造周期。

3) 中国造船业发展趋势

下一阶段，中国船舶工业将持续深耕海洋强国建设关键领域，全面落实碳达峰、碳中和等重大战略部署。一方面，抓住绿色航运、智能航运等产业发展大势所带来的造船新机遇，继续加大科技创新力度，布局“去碳化”、“数智化”技术产品。另一方面，引导行业企业不断提升对国际规则标准的重视度，通过一系列国际平台参与国际规则标准修订，输出中国技术方案，进而推动国际技术交流和产业合作。

3. 行业环境发展趋势对公司的影响

国内造船行业发展势头强劲，对应的公司新造船配套业务也将迎来爆发式增长。除了传统的通信导航系统配套技术服务之外，公司将进一步发挥多年的行业积累，为新造船舶提供信息化系统、智能船舶、船舶网络安全等行业数字化解决方案。

随着行业信息化智能化技术的广泛应用，对公司传统的以人工为主的检测维修服务也必然会

造成一定的冲击。公司将按照行业发展趋势，遵从主管机关要求，加快企业信息化与数字化服务模式的转型。

（二）公司发展战略

1. 业务层面

坚持当前的业务战略，在维持海上通信导航一站式技术服务、海上救生消防检验检测技术服务、卫星通信运维服务这三项传统基本盘业务市场份额的基础上，积极向信息化、数字化方向进行拓展，打造新增量。

2. 机制层面

2.1 进一步完善法人治理机制，明晰各级权责与工作流程，降低沟通成本，加快决策进程。

2.2 推进片区经营中心机制，积极发挥东北、华北、华东与华南四个的片区运营中心的资源协调优势，在增强决策宏观把控的基础之上提高运营效率。

2.3 对于基本盘业务与重点发展业务（包括新造船配套服务），在总公司层面予以统一协调与调配，降低内部资源损耗，充分发挥公司的产业布局与地域布局优势，实现多点开花。

2.4 强化财务垂直管理机制，全面把握财务风险，提高资金使用效率，在提升财务数据质量的基础之上加强财务分析与决策支持，为各项业务顺利开展保驾护航。

（三）不确定性因素

1. 行业法律法规的变更

公司所处行业为海上技术服务行业，受各类国际公约法规制约性较强，特别是国际海事组织 IMO、国际航运公会 ICS、国际无线电联盟 ITU、国际船级社协会 IACS、国际电工协会 IEC 等国际组织不断在环保、信息安全、技术协议等领域持续推出新政策新标准与新要求，对公司发展战略与经营计划造成较大的不确定性。

应对措施：指定专人跟踪各项行业法律法规变更情况，识别对应的风险与机遇，提前进行预判分析，适时调整发展战略与经营计划。

2. 国际形势与宏观经济影响

当前国际经济处于衰退周期，逆全球化思潮与贸易壁垒愈演愈烈，局部热点地区的政治经济形势不确定性进一步增强，相应影响会经过国际贸易传导至公司业务领域。

应对措施：积极跟踪国际国内形势，根据政治、经济、军事、外交环境的变化适时进行战略调整。

3. 新技术的发展与应用

新技术的发展，特别是人工智能、大数据领域各种应用的市场化普及，对公司传统业务模式会带

来较大的不确定性冲击。

应对措施：关注新技术在行业内部的推动进程，积极与主管机关进行沟通对接，发挥研发部与软件事业部的技术力量，根据外部环境的需求，积极推进企业业务模式的信息化与数字化转型。

九、 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
应收账款的 坏账风险	<p>风险描述：</p> <p>截至 2023 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 92,608,509.06 元，占总资产的 48.99%。报告期内公司的应收账款主要来自于中国卫通、中海油、中交建、中船重工等大型国有企业，均属于合作多年的重要客户，形成坏账损失的风险相对较小，但由于应收账款金额较大，占用了公司较多营运资金，一旦不能及时按期结算或发生大额坏账损失，将会对公司的经营业绩产生较大影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司已建立完善的应收账款管理制度，加强企业内部管理和控制，加强会计工作的核算和监督，指定专人负责应收账款的跟踪管理。财务部门每月向业务部门发送应收账款统计表，财务人员与业务人员协同配合、共同努力，加大应收账款催收力度；制定奖惩激励措施，努力减少应收账款所占资金比例，尽最大可能将本风险等级降至最低。</p>
经营扩张导 致的风险	<p>风险描述：</p> <p>公司为拓宽业务布局，在全国范围内各港口增设多个分支机构，通过经营扩张，公司的盈利水平和抗风险能力得到有效提升，但公司架构以及业务领域的增多，可能带来服务质量下降、管理难度提高、人员业务水平参差不齐等方面的经营风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>首先完善公司内控制度建设，形成有效的监督检查机制；其次加强人力资源建设，增强现有人员职业技能及服务水平，适时引进高端管理人才；然后健全激励机制，培养员工主人翁意识。</p>
相关资质证书到期无法续期的风险	<p>风险描述：</p> <p>目前，公司已获得包括中国船级社、美国 ABS 船级社等 10 家船级社的船舶通讯导航和消防救生设备检验服务的供方认可证书，获得包括中海油、中石油等大型国有企业的供</p>

	<p>应商市场准入证，公司的主营业务依赖于上述资质。如果公司资质到期无法通过相关机构和部门的资质证书审核，可能会面临资质证书到期后无法续期的风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>加强证书管理，完善到期续约提醒和申领审核工作；加强公司内部管理，安排专人负责管理，提升公司整体业务和内部治理水平，不断满足证书审核机构的要求。加强与证书审核发放机构的沟通，及时获得相关政策信息。公司形成由商务部统一监管和提醒、各业务部门具体专人负责申请审核的资质证书管理体系，同时不断加强与审核发证机构的联系沟通，及时获取相关政策信息，确保所有资质证书的齐全和有效。</p>
<p>公司治理的风险</p>	<p>风险描述：</p> <p>公司于 2016 年 4 月 18 日在全国中小企业股份转让系统公开转让，虽然公司管理层的治理意识已得到增强，法人治理结构已逐步规范，各项管理制度的执行也已逐步完善，但公司治理和内部控制体系仍需要在生产经营过程中进一步提高。特别是随着公司的快速发展、经营规模扩大、业务范围扩展、人员增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部治理不适应发展需要、进而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。另外，公司控股股东王维元、王津先父子，妻子魏永芹，兄弟王维增、王维五，合计持有公司 73.28%的股权，可能会导致家庭控制的风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，公司将遵循现代企业治理理念，进一步优化公司治理结构，确保《公司章程》、“三会”议事规则等治理制度在实践中得到贯彻落实。股份公司将按公司发展需要，适时引入合适的战略投资者，以进一步优化公司股权结构，降低股权集中性风险。</p>
<p>其他风险</p>	<p>风险描述：</p> <p>重大自然灾害、不可抗力发生将对公司业务产生不利影响，一旦发生不可预见的自然灾害和不可抗力。</p> <p>应对措施：</p> <p>对于重大自然灾害、不可抗力发生，公司制定相关应急预案；同时在地设立分子公司，转移由于不可抗力等因素带来的对某一区域或业务的影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,000,000.00	28,301.89
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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	850,000.00	480,250.00

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受担保		23,400,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司收购大连海大海润科技有限公司 100% 股权，该标的公司实控人为王志先先生，其与公司董事、主要股东王维增先生系父子关系，因此构成关联交易。该笔交易已经按照公司内控程序经过董事会与股东大会审议并通过。该关联交易的必要性与对公司生产经营的影响见本段第四部分。

报告期内，公司接受公司实际控制人王维元、王津先提供的银行贷款连带责任担保，担保合计金额为 2,340 万元。实控人提供担保所对应的银行贷款系国家各金融机构针对专精特新小巨人企业的专项低息贷款，所有款项完全用于公司扩大生产经营，且在报告期内取得了明显的成效。

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
2023-005	收购资产	大连海大海润科技有限公司 100% 股权	850000 元	是	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：

公司出于提升企业核心技术竞争力与业务扩张之需求，于报告期内收购大连海大海润科技有限公司（以下简称“标的公司”）。该标的公司前身为大连海事大学校办企业，在船舶自动化领域深耕多年，拥有一支经验丰富、底蕴雄厚的技术团队和多项成熟的海上自动化系统应用解决方案。

收购完成后，该标的公司技术团队全员留用，且核心技术人员在总公司研发部任职，担任海润股份主要的技术输出。报告期内公司新设立的四项研发课题中，标的公司技术团队深度参与了其中两项；同时，在报告期内公司承接了多笔船舶信息化系统的业务项目，产值达 500 多万元，标的公司也发挥

了重要作用。

综上所述，本次关联交易对于海润股份的业务扩张、技术积累均具有十分积极的影响。

(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
实际控制人或控股股东	2015年12月24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	2015年12月24日		任命时	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	2015年12月24日		挂牌	实缴增资承诺	承诺履行出资义务	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2015年12月24日		挂牌	关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
董监高	2015年12月24日		任命时	关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月24日		挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
董监高	2015年12月24日		任命时	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
董监高	2017年7月1日		发行	股票发行承诺	其他	正在履行中
收购人	2021年9月10日		收购	关于符合收购人主体资格的承诺	其他	已履行完毕
收购人	2021年9月10日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2021年9月10日		收购	关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
收购人	2021年9月10日		收购	保持公众公司独立性的承诺	其他	正在履行中
收购人	2021年9月10日		收购	限售承诺	股份锁定	正在履行中
收购人	2021年9月10日		收购	关于不注入金融属性等涉金融业务以及房地产业务、资产的承诺	其他	正在履行中
收购人	2021年9月10日		收购	关于收购资金来源的承诺	其他	已履行完毕

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事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	其他	74.65	0.00%	因长期未使用被冻结
银行存款	其他货币资金	质押	82,702.16	0.04%	保函保证金等
总计	-	-	82,776.81	0.04%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

现存两笔使用权受限的银行存款，主要原因如下：

- 1) 受限资金 74.65 元系公司中国银行美元账户存款余额 10.54 美元，现阶段不收不付；
- 2) 受限资金 82,702.16 元，其中 79800 元为公司在中信银行的质量保函开立保证金，用于新造船业务，其余 2902.16 元为各银行账户正常业务冻结；
- 3) 受限资产总计 82776.81 元，净值极低，对公司运营不存在任何不利影响。

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	21,295,000	41.84%	0	21,295,000	41.84%
	其中：控股股东、实际控制人	7,050,000	13.85%	0	7,050,000	13.85%
	董事、监事、高管	2,385,000	4.69%	0	2,385,000	4.69%
	核心员工	580,000	1.14%	-200,000	380,000	0.75%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	29,605,000	58.16%	0	29,605,000	58.16%
	其中：控股股东、实际控制人	21,850,000	42.93%	0	21,850,000	42.93%
	董事、监事、高管	7,755,000	15.24%	0	7,755,000	15.24%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,900,000	-	0	50,900,000	-
普通股股东人数						28

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的质 押股份数 量	期末持有的司 法冻结股 份数量
1	王维元	26,700,000	0	26,700,000	52.46%	20,025,000	6,675,000	0	0
2	王维五	4,700,000	200,000	4,900,000	9.63%	0	4,900,000	0	0
3	海润联发（天津）企业管理咨询中心（有限合伙）	3,677,399	0	3,677,399	7.22%	0	3,677,399	0	0
4	关潇睿	3,290,000	0	3,290,000	6.46%	2,467,500	822,500	0	0

5	王维增	2,800,000	0	2,800,000	5.50%	2,100,000	700,000	0	0
6	王津先	1,500,000	0	1,500,000	2.95%	1,125,000	375,000	0	0
7	王鑫	1,450,000	0	1,450,000	2.85%	1,087,500	362,500	0	0
8	孙凯	950,000	0	950,000	1.87%	712,500	237,500	0	0
9	耿悦	900,000	0	900,000	1.77%	0	900,000	0	0
10	张爱国	900,000	0	900,000	1.77%	0	900,000	0	0
	合计	46,867,399	200,000	47,067,399	92.47%	27,517,500	19,549,899	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

王维元与魏永芹为夫妻关系；王维元与王津先为父子关系；魏永芹与王津先为母子关系；王维元与王维增、王维五为兄弟关系；王维元、王维增与海润联发（天津）企业管理咨询中心（有限合伙）是投资关系，王维元是海润联发的执行事务合伙人；除此之外，前十名股东不存在其他关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

王维元持有公司 52.46% 的股份，魏永芹持有公司 1.38% 的股份，王维元与魏永芹为夫妻关系；王维元与魏永芹没有签署夫妻财产独立协议及魏永芹放弃控制权的协议。因此，二人所持公司股份为家庭共同财产。王津先持有公司 2.95% 的股份，王维元与王津先系父子关系，魏永芹与王津先系母子关系，根据王津先与魏永芹签署的《表决权委托协议》，魏永芹将其持有的 700,000 股股份，占挂牌公司总股本 1.38% 的股东大会表决权全权授予王津先行使。王津先拥有表决权的股份数为 22,00,000 股。另外，王维元为公司第三大股东海润联发（天津）企业管理咨询中心（有限合伙）（以下简称“海润联发”）的实际控制人，海润联发持有公司的 7.22% 股份合并计入实际控制人能够支配的持股。王维元与王津先共同拥有表决权的股份数为 32,573,599 股，表决权比例达到 64.00%，同时考虑到王津先担任董事长职务，能够对股东大会、董事会以及公司的经营发展产生重大影响，因此，公司共同实际控制人认定为王维元、王津先，魏永芹作为实际控制人的一致行动人。报告期内公司控股股东仍为王维元，未发生变更。

王维元先生，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，群众，1986 年 7 月毕业于大连海运学校，中专学历；1986 年 8 月至 1994 年 5 月就职于天津远洋运输公司；1994 年 5 月至 1997 年 6 月就职于中远海上电子公司；1997 年 6 月至 2002 年 4 月就职于天津开发区海润船务有限公司；2002 年 4 月至 2015 年 10 月在天津海润海上技术有限公司任执行董事；现任股份公司副董事长。其持有公司 52.46% 的股份。

王津先先生，1989 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，群众。2011 年 7 月毕业于天津海运职

业学院，大专学历；2011 年 7 月至 2013 年 4 月就职于天津海润渤海商贸有限公司，2013 年 5 月至 2014 年 10 月就职于天津海润海上技术有限公司，2014 年 11 月至 2015 年 7 月就职于天津中交博迈科海洋船舶工程有限公司，2015 年 7 月至今就职于天津海润海上技术股份有限公司，2021 年 10 月至今任股份公司董事长兼法定代表人。其持有公司 2.95% 的股份。

魏永芹女士，1962 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，群众，高中学历。1981 年到 2005 年就职于天津房管局工程二队，2005 年至 2015 年 10 月就职于天津开发区海润海上设备服务有限公司。其持有公司 1.96% 的股份。

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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 10 月 7 日	2.00	0	0
合计	2.00	0	0

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 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 主要服务内容

√适用 不适用

服务内容	服务对象	服务类型	细分领域
船舶及平台设备系统检测	船东	专业技术服务	
海上卫星互联网通信运维	船东	专业技术服务	
船舶及平台设备系统安装调试维修与改造	船东	专业技术服务	

二、 资质与业务许可

√适用 不适用

名称	发证机构	资质等级	许可的业务范围	发证日期	到期日期
服务供方认可	中国船级社		无线电检测	2023/09/15	2026/09/16
服务供方认可	中国船级社		航行数据记录仪检测	2023/03/14	2025/11/22
服务供方认可	中国船级社		船用灭火设备和系统检测与维修保养	2022/01/13	2025/01/14
服务供方认可	中国船级社		救生艇/救助艇、艇/筏降落设备、艇/筏释放装置的检修与维护	2021/08/19	2024/08/27
服务供方认可	中国船级社		船用气胀式救生设备的检测维护	2022/12/30	2025/12/26
服务供方认可	美国船级社		自动识别系统检查、性能测试与维护	2022/09/16	2025/09/15
服务供方认可	美国船级社		无线电设备检查与测试	2022/09/16	2025/09/15
服务供方认可	美国船级社		航行数据记录仪与简易航行数据记录仪的维护	2022/09/16	2025/09/15
服务供方认可	美国船级社		救生艇及释放装置的维护	2023/10/19	2026/11/24
服务供方认可	美国船级社		灭火系统检查与维护	2023/10/19	2026/11/24
服务供方认可	美国船级社		气胀式救生筏、气胀式救生衣、静水压力释放器、气胀式救助艇与海上撤离系统的检查与维护	2023/10/19	2026/11/24
服务供方认可	美国船级社		自给式呼吸装置维护	2023/10/19	2026/11/24
服务供方认可	法国船级社		自动识别系统年度性能测试	2023/01/19	2026/01/19
服务供方认可	法国船级社		船舶与移动平台无线电检修	2023/01/19	2026/01/19
服务供方认可	法国船级社		航行数据记录仪与简易航行数据记录仪的年度性能测试	2023/01/19	2026/01/19

服务供方认可	挪威船级社		无线电设备与自动识别系统检查与测试	2021/05/29	2024/05/28
服务供方认可	挪威船级社		航行数据记录仪与简易式航行数据记录仪年度性能测试	2021/05/29	2024/05/28
服务供方认可	挪威船级社		救生艇、救助艇、及其释放装置的维护、外观检查、操作性测试与检修	2021/05/29	2024/05/28
服务供方认可	挪威船级社		消防设备与系统的检查维护、自给式呼吸装置的检查维护	2023/03/29	2026/03/28
服务供方认可	印度船级社		船舶与平台无线电通信设备与自动识别系统的检验与测试	2024/03/07	2027/02/09
服务供方认可	印度船级社		船舶与平台航行数据记录仪与简易式航行数据记录仪的年度性能测试与服务	2024/03/08	2027/02/09
服务供方认可	韩国船级社		无线电通信设备的检查与测试	2022/09/13	2025/07/19
服务供方认可	韩国船级社		航行数据记录仪与简易式航行数据记录仪年度性能测试	2022/02/28	2025/02/21
服务供方认可	韩国船级社		消防设备与系统、自给式呼吸装置的检查与维护	2022/02/28	2025/02/26
服务供方认可	韩国船级社		气胀式救生筏、气胀式救生衣、静水压力释放装置、气胀式救助艇的检修服务；救生艇、救助艇及其释放装置的维护、外观检查、操作性测试及检修	2022/02/28	2025/02/26
服务供方认可	劳氏船级社		自动识别系统的检查、性能测试与维护；EPIRB 岸基维修机构；远程识别跟踪系统与船舶保安报警系统的检查、性能测试与维护；无线电通信设备的检验、服务与测试；航行数据记录仪与简易式航行数据记录仪的年度性能测试	2022/07/11	2025/07/07
服务供方认可	劳氏船级社		消防设备与系统的检查与维护；低压与高压气瓶的静水压力试验；浸水保温服、保温服、防化服的检修服务；自给式呼吸装置的检查与维护；气胀式救生筏、气胀式救生衣、静水压力释放器、气胀式救助艇、海上撤离系统的检修服务；救生艇、救助艇及其释放装置的维护、外观检查、操作性测试与检修	2022/07/26	2025/04/23
服务供方认可	日本船级社		无线电通信设备检查与测试	2021/04/20	2026/04/14
服务供方认可	日本船级社		航行数据记录仪性能测试	2023/07/28	2028/07/16
服务供方认可	日本船级社		救生艇及其降落释放装置检修与维	2022/11/21	2027/10/23

			护		
服务供方认可	日本船级社		救生装置检修服务	2022/11/21	2027/10/23
服务供方认可	日本船级社		消防设备与系统检查与维护	2022/11/21	2027/10/23
服务供方认可	意大利船级社		无线电通信设备与自动识别系统检验与测试	2021/11/29	2024/11/01
服务供方认可	意大利船级社		航行数据记录仪与简易式航行数据记录仪的年度性能测试	2021/11/29	2024/11/01
服务供方认可	意大利船级社		消防设备与系统的检验与维护；自给式呼吸装置的检验与维护；浸水保温救生服的检修	2021/11/29	2024/11/01
服务供方认可	意大利船级社		气胀式救生筏、气胀式救生衣、静水压力释放装置、气胀式救助艇、海上撤离系统的检修	2021/11/29	2024/11/01
服务供方认可	意大利船级社		救生艇、救助艇及其释放装置的维护、外观检查、操作性测试与检修	2021/11/29	2024/11/01
服务供方认可	俄罗斯船级社		GMDSS 设备岸基维修；船舶、移动式钻井平台、固定式钻井平台的无线电通信与导航设备检修测试；无线电通信导航设备的安装、调试、维护与修理；内置电源组件的更换；无线电设备改码；航行数据记录仪与简易式航行数据记录仪的年度性能测试；应急示位标与卫星示位标年度测试与岸基维修；自动识别系统的检查测试与维护；	2023/04/30	2026/04/30
特种设备检验检测机构核准证	天津市滨海新区市场监管局		安全阀校验	2021/12/01	2025/11/30
港口经营许可	天津市港航局		船舶港口服务	2022/12/12	2024/12/11
质量管理体系认证	中国船级社质量认证有限公司		管理软件设计；船舶物料供应（危险品除外）；船舶通讯导航及自动化设备安装、维修、检测；船用气胀式救生设备的检测维护；船用灭火设备和系统检测与维修保养；救生艇/救助艇、艇/筏降落设备、艇/筏释放装置的维修与维护；船舶自动化监控系统制造	2023/10/17	2025/11/06
环境管理体系认证	中国船级社质量认证有限公司		管理软件设计；船舶物料供应（危险品除外）；船舶通讯导航及自动化设备安装、维修、检测	2022/11/04	2025/11/06
职业健康安全管理体系认证	中国船级社质量认证有		管理软件设计；船舶物料供应（危险品除外）；船舶通讯导航及自动化	2022/11/04	2025/11/06

	限公司		设备安装、维修、检测；船用气胀式救生设备的检测维护；船用灭火设备和系统检测与维修保养；救生艇/救助艇、艇/筏降落设备、艇/筏释放装置的维修与维护		
信息安全管理 体系认证	北京赛西认 证有限责任 公司		与软件开发和运维相关的信息安全 管理活动	2023/11/14	2025/10/31
信息技术服务 管理体系认证	北京赛西认 证有限责任 公司		向外部客户提供的应用软件开发和 运维服务相关的信息技术服务管理 活动	2023/11/14	2026/11/13

三、 专业技术与技能

适用 不适用

四、 核心专业设备和软件

适用 不适用

五、 研发情况

公司制定了《研发项目管理制度》，规范了研发项目从项目申请、项目可行性评估、项目立项、项目实施把控、项目验收到形成科技成果的各个方面要求和规则，从而保障了研发组织管理工作的高效有序。同时，公司严格按照高新技术企业标准要求，建立研发投入核算体系，确保各年度研发资金足额投入。

公司制定了《企业创新管理办法》，鼓励各级员工积极开展技术研发与创新活动，创新型企业的发展要求，确定了科技成果转化的奖励标准与实施方案，更好地推动公司技术发展。

报告期内公司开展的研发人员构成详见本年度报告“第二节之五、（二）研发人员情况”部分。

报告期内公司开展的研发项目情况详见本年度报告“第二节之五、（四）研发项目情况”部分。

报告期内，公司不存在研发支出资本化的情况。

六、 技术人员

报告期内，公司主要技术负责人、核心技术人员未发生变化。公司核心技术人员并无在公司以外其他机构任职的情况。

截至报告期末，公司专业技术人员总数为 175 人，人员占比为 58.53%，人员结构如下表所示：

	技术负责人	技术监督员	技术操作员	小计
船舶及平台设备系统检测	5	14	55	74
海上卫星互联网运维	1	0	16	17
设备系统安装调试维修改造	4	0	48	52
软件开发运维	2	0	30	32
合计	12	14	149	175

七、 业务外包

适用 不适用

八、 特殊用工

适用 不适用

九、 子公司管控

适用 不适用

报告期内，公司收购设立全资子公司大连海大海润科技有限公司。

公司在子公司管控方面采取了财务、质量标准等关键职能由总部统一管控，人事、项目管理、市场、行政管理等权利下放至子公司，并在全公司范围内搭建统一的信息平台，统一的财务核算机制，为子公司之间业务往来形成良好合作环境。

各子公司的总经理与执行董事由总公司任命和委派，全面负责子公司日常经营管理工作，并按照公司每年下达的经营管理指标接受公司考核。公司财务总监对各子公司的财务会计等工作进行垂直管理。各子公司制度设计严格遵循公司发布的规章制度，日常事务由子公司领导团队自行决定，重大决策须请示公司总经理、董事会核准后执行。各子公司独立核算、自负盈亏，对公司下达的各项经营业绩指标负责，接受公司的考核，做到了资产、人员、财务、业务等有效控制。

十、 诉讼与仲裁

适用 不适用

十一、 项目情况

按照服务业务类型分类，报告期内公司新增订单数量及金额如下：金额单位（万元）

业务类型	新增订单数量	新增订单金额	确认收入金额 (含以往年未完结订单)
船舶及平台设备系统检测	2723	3,124.77	4,091.87
海上卫星互联网运维	90	1,660.24	2,349.05
设备系统安装调试维修改造	1,486	4,873.60	5,136.53
合计	4,299	9,658.61	11,577.45

上述数据为外部客户委托订单情况，不含公司内部委托与业务往来。

报告期内，未发生金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 10%以上的订单，亦无正在履行的此类订单。

十二、 工程技术

适用 不适用

十三、 质检技术服务

适用 不适用

公司作为第三方专业检测机构，严格按照国际公约法规、国际船级社协会供方管理要求、行业主管部门中国海事局及各大船级社的具体要求开展检验检测工作，并积极接受市场监督管理等部门的监督和检查，提供满足公约要求的海上设施设备检测服务。公司建立并运行 ISO9001 质量管理体系近二十年，检测过程严格执行质量管理体系各项要求，并采取以下措施以确保检测全过程的独立性和公正性：

- 1) 公司出具的每一份检测报告均经过质量监督员、技术负责人和质量负责人的内部三级审核，以确保检测报告的真正准确；
- 2) 公司定期对检测设备进行检定/校准、核查及保养，确保仪器设备的输出量值满足标准要求；
- 3) 公司定期对所有检测从业人员进行培训和监督，通过激励机制、组织保障机制，鼓励检测人员考取行业内执业资格证书，以提高其满足试验检测工作的技术能力；
- 4) 公司按照质量管理体系要求通过监督检查、定期内审与管理评审，不断提高质量管理体系的符合性与有效性，及时对识别出的管理缺陷进行整改，以实现持续改进并追求卓越管理绩效。

报告期内，公司出具检测报告 2723 份，所有检验检测活动均满足法律法规要求并得到了主管机构的认可，未发生任何客户投诉或主管机关处罚。

公司检验检测业务不涉及易燃易爆剧毒等危化品。

十四、 测绘服务

适用 不适用

第六节 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				
王津先	董事长	男	1989年11月	2021年11月18日	2024年11月17日	1,500,000	0	1,500,000	2.95%
王维元	副董事长	男	1963年11月	2021年11月18日	2024年11月17日	26,700,000	0	26,700,000	52.46%
关潇睿	董事、总经理	女	1964年8月	2021年11月18日	2024年11月17日	3,290,000	0	3,290,000	6.46%
王维增	董事	男	1968年11月	2021年11月18日	2024年11月17日	2,800,000	0	2,800,000	5.50%
王鑫	董事	男	1964年10月	2021年11月18日	2024年11月17日	1,450,000	0	1,450,000	2.85%
孙凯	董事、副总经理	男	1079年10月	2021年11月18日	2024年11月17日	950,000	0	950,000	1.87%
童树友	董事、副总经理、董事会秘书	男	1978年2月	2021年11月18日	2024年11月17日	0	0	0	0%
刘广喜	副总经理	男	1971年5月	2021年11月18日	2024年11月17日	600,000	0	600,000	1.18%
张霞	副总经理	女	1981年11月	2021年11月18日	2024年11月17日	450,000	0	450,000	0.88%
高永生	副总经理	男	1963年9月	2021年11月18日	2023年11月10日	0	0	0	0%
何德国	财务负责人	男	1969年12月	2021年11月18日	2023年4月21日	0	0	0	0%
何斌	财务负责人	男	1975年4月	2023年4月21日	2024年11月17日	0	0	0	0%
苏彤	监事会主席	男	1973年1月	2021年11月18日	2024年11月17日	400,000	0	400,000	0.79%
李婷婷	监事	女	1986年8月	2021年11月18日	2024年11月17日	200,000	0	200,000	0.39%
王广先	监事	男	1981年11月	2021年11月18日	2024年11月17日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

副董事长王维元为公司控股股东，副董事长王维元与董事长王津先系父子关系，副董事长王维元与董事王维增系兄弟关系，董事王维增与董事长王津先系叔侄关系。其他董监高与其他股东无任何关系。

(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
何德国	财务负责人	离任	无	个人原因辞去职务
何斌	无	新任	财务负责人	原财务负责人离职
高永生	副总经理	离任	无	因退休辞去职务

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

何斌先生，1975 年 4 月出生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，本科学历，1997 年 7 月毕业于天津财经学院会计系注册会计师专业。中国注册会计师，中级会计师职称。身份证号码 120111197504290018，家庭住址：天津市西青区江湾路富力津门湖嘉郡花园 2-503。1997 年 9 月至 2000 年 11 月就职于天津公信会计师事务所，历任审计助理、项目经理；2000 年 11 月至 2003 年 3 月就职于绫致时装（天津）有限公司，任税务会计主管；2003 年 4 月至 2005 年 7 月就职于中国天津奥的斯电梯有限公司，历任税务筹划专员，应付主管；2005 年 12 月至 2007 年 1 月就职于天津中兴财有限责任公司任部门经理；2007 年 2 月至 2009 年 2 月就职于德国中德经济中心天津代表处，任高级经理；2009 年 04 月至 2010 年 11 月就职于天津乐金渤天化学有限责任公司财务部任财务课长；2010 年 12 月至 2013 年 4 月就职于天津盈杉股权投资基金，任副总经理兼项目总监；2013 年 7 月至 2017 年 9 月就职于福建易通金石股权投资有限公司任法定代表人兼执行董事；在此期间于 2015 年 11 月至 2017 年 10 月兼任天津翔维科技发展股份有限公司董秘及财务总监；2018 年 2 月至 2019 年 12 月就职于济南颐泰企业管理有限公司执行董事兼经理，法定代表人；2020 年 6 月至 2022 年 1 月就职于天风证券股份有限公司天津分公司历任机构业务经理及财富经理。自 2023 年 3 月起，入职天津海润海上技术股份有限公司。

(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	38	1	1	38
生产人员	5	0	3	2
销售人员	36	10	4	42
技术人员	150	27	2	175
财务人员	19	4	2	21
行政人员	24	0	3	21
员工总计	272	42	15	299

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	125	141
专科	105	114
专科以下	41	42
员工总计	272	299

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司以有成效的奋斗者为本，人才引进及员工晋升不以其资历和年龄为局限，而以其个人自身综合素质的高低作为核心评价标准。

培训方面，公司建立了较完善的培训体系，注重内部人才的发掘和培养力度，强化对现有员工的培训，以使员工掌握相应的专业知识与技能，为新进员工提供全面的新员工入职培训，同时每月度定期开展部门培训和交流，定期安排员工到外部培训机构进行管理和技术技能的学习培训，注重员工的全面发展及工作技能的提升。

公司实行多元化的薪酬福利管理体系，根据岗位、员工工龄、个人技能等综合因素为其评级定薪酬，对不同岗位制定相应的薪酬政策及激励方案。

报告期内，公司不存在需公司承担费用的离退休职工等情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
常婉琪	无变动	证券事务代表	380,000	-200,000	180,000
李婷婷	无变动	人力资源部经理	200,000	0	200,000

核心员工的变动情况

报告期内核心员工无变动。

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

公司目前已制定并实施了《公司章程》及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《总经理工作制度》、《董事会秘书工作规则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》、《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》等制度文件，完善了公司法人治理结构，确保公司股东会、董事会、监事会的运行符合相关法律法规要求。报告期内，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，公司股东大会、董事会、监事会和经理层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。截至报告期末，公司依据相关制度规定履行应尽的职责和义务，未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司将继续密切关注行业发展动态，监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

《公司章程》规定公司股东依法享有知情权、提案权、表决权、收益权、质询权等权利。公司股东大会作为公司最高权力机构，对重大事项充分行使决策权，确保了全体股东的合法权益。

报告期内，公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求履行股东大会的通知、提案、召集和召开程序，公平公正对待全体股东，确保股东尤其是中小股东充分行使合法权利。报告期内的历次股东大会决议均合法合规、真实有效。

董事会经过评估认为：公司治理机制能够有效提供给股东合适的保护和平等的权利。公司将继续按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规和规范性文件要求，进一步完善公司治理机制及内部控制体系，切实维护全体股东的合法权益。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律法规及全国中小企业股份转让系统的有关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

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

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1.公司运营独立，能够面向市场独立经营，独立核算和决策。

2.业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险。

3.人员独立：公司董事、监事以及高级管理人员均按照《公司章程》合法产生，高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中双重任职；公司员工的劳动、人事关系、工资报酬以及相应的社会保障体系完全独立管理。

4.资产完整独立：公司合法拥有与目前业务相关的办公设备、车辆等实物资产的所有权、使用权。

5.机构独立：公司依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘用总经理、财务总监等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权。

6.财务独立：公司设立独立财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司结合自身的经营特点和风险因素，以《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定为基础，逐步建立法人治理结构、内部控制制度以及企业经营风险控制环节相关的内部管理制度。报告期内，公司未发现内部管理制度存在完整性和合理性方面重大缺陷。

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和公司相关内控制度，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，持续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕相关风险控制制度，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，从企业规范的角度持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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字（2024）第 030027 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 号丽泽 SOHO B 座 20 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 19 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐克峰 1 年	吕建幕 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15	

审计报告

中兴华审字（2024）第 030027 号

天津海润海上技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津海润海上技术股份有限公司（以下简称“天津海润公司”）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，公允反映了天津海润公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国

注册会计师职业道德守则，我们独立于天津海润公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 收入确认

关键审计事项	审计中的应对
<p>如 [财务报表附注六、27. 营业收入和营业成本] 所述，天津海润公司 2023 年度确认营业收入 18,241.94 万元，主要为销售、修理、检验、通讯以及技术服务等收入，营业收入确认是否恰当对公司经营成果产生很大影响，且收入是公司的关键业绩指标之一，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的重要审计程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> (1) 了解与收入确认事项有关的内部控制设计的有效性； (2) 实施分析性程序，对主要项目的收入、成本、毛利率进行分析； (3) 抽样检查合同相关条款，关注验收方式、履约义务、结算方式等是否发生变化，并评价公司收入确认是否符合企业会计准则的规定； (4) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括投标文件、合同、验收单等； (5) 选取样本对主要客户的交易额、应收账款余额执行函证程序，核实收入的真实性； (6) 对收入进行截止测试，评价收入是否在恰当的会计期间确认。

四、其他信息

天津海润公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括天津海润公司 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，管理层负责评估天津海润公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天津海润公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天津海润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，就可能导致对天津海润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) 就天津海润公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 吕建幕
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：徐克峰

2024 年 4 月 19 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	30,869,466.79	34,901,245.58
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据	六、2	3,484,154.14	1,200,286.75
应收账款	六、3	92,608,509.06	68,365,705.56
应收款项融资	六、4	200,000.00	0
预付款项	六、5	4,105,090.73	3,997,846.41
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	六、6	1,358,934.03	848,008.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产		0	0
存货	六、7	35,197,783.83	25,899,563.18
合同资产	六、8	39,550.00	137,526.04
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	六、9	261,342.96	207,742.08
流动资产合计		168,124,831.54	135,557,924.14
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	六、10	14,474,729.12	14,601,589.27
在建工程	六、11	148,837.81	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0

使用权资产	六、12	3,863,940.10	5,469,424.63
无形资产	六、13	146,000.00	208,000.00
开发支出		0	0
商誉	六、14	584,912.93	0
长期待摊费用	六、15	624,056.09	902,367.50
递延所得税资产	六、16	1,081,707.23	507,757.59
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		20,924,183.28	21,689,138.99
资产总计		189,049,014.82	157,247,063.13
流动负债：			
短期借款	六、17	26,408,972.22	11,008,972.22
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款	六、18	31,298,681.14	16,810,835.65
预收款项		0	0
合同负债	六、19	2,183,397.91	571,917.69
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	六、20	6,410,711.94	2,704,391.87
应交税费	六、21	4,999,813.29	4,282,499.31
其他应付款	六、22	387,817.25	522,098.13
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	六、23	2,610,144.90	2,188,237.36
其他流动负债	六、24	172,108.86	71,232.67
流动负债合计		74,471,647.51	38,160,184.90
非流动负债：			
保险合同准备金		0	0
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、25	1,393,880.94	3,112,867.91
长期应付款		0	0

长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债	六、16	251,384.93	8,648.00
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		1,645,265.87	3,121,515.91
负债合计		76,116,913.38	41,281,700.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、26	50,900,000.00	50,900,000.00
其他权益工具			0
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	19,070,708.41	19,070,708.41
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	六、28	6,872,113.00	5,980,050.04
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、29	34,715,360.14	38,823,010.37
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		111,558,181.55	114,773,768.82
少数股东权益		1,373,919.89	1,191,593.50
所有者权益（或股东权益）合计		112,932,101.44	115,965,362.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		189,049,014.82	157,247,063.13

法定代表人：王津先

主管会计工作负责人：何斌

会计机构负责人：何斌

(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		6,618,061.08	14,509,456.25
交易性金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据	十六、1	2,789,154.14	1,200,286.75
应收账款	十六、2	70,446,542.07	44,120,807.53
应收款项融资		0	0
预付款项		2,703,207.22	2,650,504.90
其他应收款	十六、3	3,200,668.72	828,776.95
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产		0	0
存货		19,622,890.19	13,226,188.98
合同资产		39,550.00	137,526.04
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		214,009.39	190,682.64
流动资产合计		105,634,082.81	76,864,230.04
非流动资产：			
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十六、4	62,602,590.65	58,552,590.65
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		10,638,760.14	11,892,841.78
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		886,787.92	1,271,322.27
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		68,268.65	223,395.53
递延所得税资产		505,966.79	331,545.56
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		74,702,374.15	72,271,695.79
资产总计		180,336,456.96	149,135,925.83
流动负债：			
短期借款		26,408,972.22	11,008,972.22
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款		32,848,840.93	26,666,142.07
预收款项		0	0
卖出回购金融资产款		0	0
应付职工薪酬		2,618,782.70	749,581.39
应交税费		2,662,471.51	681,674.84
其他应付款		7,975,117.50	77,683.10
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债		59,153.22	533,512.48
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		443,889.70	420,045.76
其他流动负债		3,549.19	66,980.52
流动负债合计		73,020,776.97	40,204,592.38
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		307,733.13	751,769.30
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		124,923.77	0
其他非流动负债			0
非流动负债合计		432,656.90	751,769.30
负债合计		73,453,433.87	40,956,361.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,900,000.00	50,900,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,065,812.81	19,065,812.81
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		6,777,597.25	5,885,534.29
一般风险准备		0	0
未分配利润		30,139,613.03	32,328,217.05
所有者权益（或股东权益）合计		106,883,023.09	108,179,564.15
负债和所有者权益（或股东权益）合计		180,336,456.96	149,135,925.83

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		182,419,428.35	135,588,970.72

其中：营业收入	六、30	182,419,428.35	135,588,970.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		175,248,962.38	133,065,574.58
其中：营业成本	六、30	119,473,136.12	86,953,699.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、31	670,943.39	537,235.67
销售费用	六、32	6,004,079.00	5,217,388.82
管理费用	六、33	39,054,186.87	32,223,862.45
研发费用	六、34	9,940,374.62	9,137,254.79
财务费用	六、35	106,242.38	-1,003,866.68
其中：利息费用		470,208.39	410,669.01
利息收入		79,168.31	112,912.44
加：其他收益	六、36	1,537,324.16	1,194,059.96
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-1,412,223.72	-10,224.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-171,169.49	-4,003.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	0	1,873.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,124,396.92	3,705,101.86
加：营业外收入	六、40	14,195.00	69,930.71
减：营业外支出	六、41	14,222.37	3,675.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,124,369.55	3,771,357.20
减：所得税费用	六、42	-69,710.64	56,080.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,194,080.19	3,715,276.74
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,194,080.19	3,715,276.74
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0

(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		182,326.39	386,434.52
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		7,011,753.80	3,328,842.22
六、其他综合收益的税后净额		0	0
(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		7,194,080.19	3,715,276.74
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,011,753.80	3,328,842.22
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		182,326.39	386,434.52
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.14	0.07
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.11	0.07

法定代表人：王津先

主管会计工作负责人：何斌

会计机构负责人：何斌

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十六、5	112,049,452.15	85,607,816.40
减：营业成本	十六、5	82,286,708.67	62,773,703.73
税金及附加		425,275.13	273,375.86
销售费用		1,830,948.05	1,912,803.10
管理费用		15,178,570.52	12,477,687.44

研发费用		8,967,295.66	6,449,844.16
财务费用		172,080.41	-53,139.03
其中：利息费用		418,211.51	281,341.97
利息收入		36,852.85	84,640.43
加：其他收益		756,030.50	728,046.86
投资收益（损失以“-”号填列）		5,400,533.49	5,906,596.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-623,236.46	6,002.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	-7,008.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	1,873.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,721,901.24	8,409,052.47
加：营业外收入		1,710.75	2.06
减：营业外支出		1,584.45	1,164.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,722,027.54	8,407,889.91
减：所得税费用		-198,602.07	-27,692.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,920,629.61	8,435,581.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,920,629.61	8,435,581.97
（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		0	0
（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		8,920,629.61	8,435,581.97

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		178,999,520.34	149,265,381.54
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、43（1）	2,007,286.69	2,801,049.12
经营活动现金流入小计		181,006,807.03	152,066,430.66
购买商品、接受劳务支付的现金		110,877,272.02	88,861,797.14
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		49,385,261.55	38,641,707.40
支付的各项税费		7,309,707.87	6,322,852.20
支付其他与经营活动有关的现金	六、43（2）	15,899,221.68	11,198,234.75
经营活动现金流出小计		183,471,463.12	145,024,591.49
经营活动产生的现金流量净额		-2,464,656.09	7,041,839.17
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		40,054.31	9,600.00

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		40,054.31	9,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,033,025.68	2,986,431.63
投资支付的现金		792,213.71	0
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		4,825,239.39	2,986,431.63
投资活动产生的现金流量净额		-4,785,185.08	-2,976,831.63
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		26,400,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		26,400,000.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,409,699.17	5,506,997.78
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	六、43（3）	1,988,299.52	1,997,005.40
筹资活动现金流出小计		23,397,998.69	13,504,003.18
筹资活动产生的现金流量净额		3,002,001.31	-2,504,003.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		493,982.69	1,051,127.31
五、现金及现金等价物净增加额		-3,753,857.17	2,612,131.67
加：期初现金及现金等价物余额		34,540,547.15	31,928,415.48
六、期末现金及现金等价物余额		30,786,689.98	34,540,547.15

法定代表人：王津先

主管会计工作负责人：何斌

会计机构负责人：何斌

(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		94,489,394.33	92,664,836.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		774,221.06	1,978,569.36
经营活动现金流入小计		95,263,615.39	94,643,405.86
购买商品、接受劳务支付的现金		89,345,467.64	67,217,362.02

支付给职工以及为职工支付的现金		17,054,531.24	12,997,887.20
支付的各项税费		731,387.15	2,895,580.21
支付其他与经营活动有关的现金		9,075,640.39	7,655,865.23
经营活动现金流出小计		116,207,026.42	90,766,694.66
经营活动产生的现金流量净额		-20,943,411.03	3,876,711.20
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		5,400,533.49	5,906,596.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,341.12	9,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,409,874.61	5,916,196.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,237,390.81	1,843,867.70
投资支付的现金		4,050,000.00	8,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,287,390.81	9,843,867.70
投资活动产生的现金流量净额		122,483.80	-3,927,670.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,400,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,600,000.00	
筹资活动现金流入小计		36,000,000.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,615,530.19	5,377,670.74
支付其他与筹资活动有关的现金		1,800,000.00	391,069.61
筹资活动现金流出小计		23,415,530.19	11,768,740.35
筹资活动产生的现金流量净额		12,584,469.81	-768,740.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		288,291.17	178,841.50
五、现金及现金等价物净增加额		-7,948,166.25	-640,858.57
加：期初现金及现金等价物余额		14,484,125.17	15,124,983.74
六、期末现金及现金等价物余额		6,535,958.92	14,484,125.17

(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	50,900,000.00				19,070,708.41				5,980,050.04		38,823,010.37	1,191,593.50	115,965,362.32
加：会计政策变更											-47,341.07		-47,341.07
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,900,000.00				19,070,708.41				5,980,050.04		38,775,669.30	1,191,593.50	115,918,021.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								892,062.96		-4,060,309.16	182,326.39		-2,985,919.81
（一）综合收益总额										7,011,753.80	182,326.39		7,194,080.19
（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							892,062.96	-11,072,062.96				-10,180,000.00	
1. 提取盈余公积							892,062.96	-892,062.96					
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-10,180,000.00			-10,180,000.00	
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	50,900,000.00				19,070,708.41			6,872,113.00	34,715,360.14	1,373,919.89		112,932,101.44	

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	50,900,000.00				19,070,708.41				5,136,491.84		41,427,726.35	805,158.98	117,340,085.58
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	50,900,000.00				19,070,708.41				5,136,491.84		41,427,726.35	805,158.98	117,340,085.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								843,558.20		-2,604,715.98	386,434.52	-1,374,723.26	
（一）综合收益总额										3,328,842.22	386,434.52	3,715,276.74	
（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								843,558.20		-5,933,558.20		-5,090,000.00
1. 提取盈余公积								843,558.20		-843,558.20		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-5,090,000.00		-5,090,000.00
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	50,900,000.00				19,070,708.41			5,980,050.04		38,823,010.37	1,191,593.50	115,965,362.32

法定代表人：王津先

主管会计工作负责人：何斌

会计机构负责人：何斌

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	50,900,000.00				19,065,812.81				5,885,534.29		32,328,217.05	108,179,564.15
加：会计政策变更											-37,170.67	-37,170.67
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,900,000.00				19,065,812.81				5,885,534.29		32,291,046.38	108,142,393.48
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								892,062.96			-2,151,433.35	-1,259,370.39
(一) 综合收益总额											8,920,629.61	8,920,629.61
(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								892,062.96			-11,072,062.96	-10,180,000.00
1. 提取盈余公积								892,062.96			-892,062.96	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												-10,180,000.00	-10,180,000.00	
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	50,900,000.00				19,065,812.81							6,777,597.25	30,139,613.03	106,883,023.09

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	50,900,000.00				19,065,812.81				5,041,976.09		29,826,193.28	104,833,982.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,900,000.00				19,065,812.81				5,041,976.09		29,826,193.28	104,833,982.18
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								843,558.20			2,502,023.77	3,345,581.97
(一) 综合收益总额											8,435,581.97	8,435,581.97
(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								843,558.20			-5,933,558.20	-5,090,000.00
1. 提取盈余公积								843,558.20			-843,558.20	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的 分配											-5,090,000.00	-5,090,000.00

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	50,900,000.00				19,065,812.81				5,885,534.29		32,328,217.05	108,179,564.15

天津海润海上技术股份有限公司

财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

天津海润海上技术股份有限公司(以下简称“本公司”)是在天津市注册的股份有限公司。股东由王维元、关潇睿、王维五、王维增等自然人股东、海润联发(天津)企业管理咨询中心(有限合伙)组成,并经天津市自由贸易试验区市场和质量技术监督局核准登记,企业法人:王津先,公司统一社会信用代码:91120118735488182M。本公司注册资本为人民币 50,900,000.00 元,股本总数为 50,900,000 股。

本公司前身为天津港保税区海润船舶供应有限公司,于 2008 年更名为“天津海润海上技术有限公司”,并于 2015 年 11 月在该公司基础上改组为股份有限公司,并于 2016 年 4 月 18 日在全国中小企业股份转让系统成功挂牌,股票代码 836745。2017 年 7 月完成股改后第一次定向增发,注册资本增加至人民币 5090 万元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构,下设董秘办、财务部、综合办公室、人力资源部、研发部、商务部、市场部、卫通事业部、软件事业部、工程事业部及天津海润海上技术股份有限公司检验分公司,拥有大连海大海润科技有限公司、天津众瀛工贸有限公司、大连海润海上技术服务有限公司、上海津连船舶技术有限公司、广州津海船舶技术有限公司、天津润源海上安全技术服务有限公司(原天津蓝盾安全服务有限公司更名)、天津海润(香港)有限公司、天津润达船舶技术服务有限公司、天津兴润船舶服务有限公司(原维力普(天津)起重设备有限公司更名)、大连润达检测有限公司、海南海润通导技术有限公司、沈阳凡得科技有限公司、天津海润自动化工程有限公司共计十三家一级全资子公司和天津润达检测试验有限公司、葫芦岛海润船舶科技有限公司、庄河海润船舶科技有限公司、烟台海润海上技术服务有限公司、唐山市曹妃甸区通导科技有限公司、南通润达海洋科技有限公司、舟山津连船舶科技有限公司、大连高德海川贸易有限公司共计八家二级全资子公司。另外,本公司还与大连蓝盾海上安全服务有限公司合资,成立了控股子公司——舟山蓝盾海上安全技术服务有限公司。

2、公司的业务性质和主要经营活动

海润股份的业务性质主要为海上专业技术服务,辅以船舶设备及物资销售,具体经营范围如下:

许可项目:船舶检验服务;特种设备检验检测;船舶修理;建设工程施工;电气安装服务;保税仓库经营;基础电信业务;第二类增值电信业务。(依法须经批准的项目,经相关

部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

一般项目：软件开发；网络与信息安全软件开发；人工智能应用软件开发；计算机软硬件及辅助设备零售；信息系统运行维护服务；信息系统集成服务；互联网数据服务；工业控制计算机及系统制造；工业控制计算机及系统销售；计算机软硬件及外围设备制造；网络设备制造；网络设备销售；导航、测绘、气象及海洋专用仪器销售；雷达、无线电导航设备专业修理；通信传输设备专业修理；消防器材销售；潜水救捞装备销售；消防技术服务；船舶自动化、检测、监控系统制造；船用配套设备制造；海洋工程装备销售；船舶租赁；通用设备修理；电气设备修理；机械电气设备销售；水上运输设备零配件销售；海洋工程设计和模块设计制造服务；货物进出口；技术进出口；进出口代理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；国际货物运输代理；船舶港口服务；卫星通信服务；卫星技术综合应用系统集成；卫星移动通信终端销售。（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）

公司注册地：天津自贸区（天津保税区）海滨九路 131 号 B3011 号房间。

公司法定代表人为王津先，最终实际控制人为王维元、王津先，其一致行动人为魏永芹。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 19 日决议批准报出。

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》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”），以及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》（2023 年修订）的规定编制。

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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、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。

四、重要会计政策及会计估计

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、27“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、32“重大会计判断和估计”。

1、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。

2、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。

3、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，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（参见本附注四、5（2）），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、13“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）。

5、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及吸收合并下的被合并方,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、13“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”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”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。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项

目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、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。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认和计量

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用

损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义

务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

对于应收票据，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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据或当单项应收票据无法以合理成本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：

非合并关联方组合

非关联方组合	组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
组合 1	银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行	背书或贴现即终止确认，不计提
组合 2	商业承兑汇票	对应应收账款账龄状态	按其对应的应收账款计提坏账准备

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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，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。不选择简化处理方法，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。

非合并关联方组合

非关联方组合	组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
组合	应收账款	账龄状态	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

合并关联方组合

关联方组合	组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
组合	应收账款	款项性质	合并范围内的各公司之间内部应收账款不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

③其他应收款

其他应收款确定组合的依据如下:

组合	组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
组合 1	应收合并范围内公司的款项	款项性质	合并范围内的各公司之间内部应收款项不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值, 则对该项应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
组合 2	投资意向款、保证金及押金、往来款、应收出口退税、个人借款等其他款项	款项性质	参照历史信用损失经验, 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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、原材料、低值易耗品、发出商品、周转材料、材料采购、合同履约成本等。

(2) 发出存货的计价方法

修理用备品、备件发出按月采用加权平均法结转成本, 发出存货按照个别计价法结转成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货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。

期末时, 当存货成本低于可变现净值时, 存货按成本计量; 当存货成本高于可变现净值时, 存货按可变现净值计量, 同时按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备, 计入当期损益。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。

对于数量繁多、单价较低的存货, 按存货类别计提; 与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关, 且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货, 则合并计提; 其他按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

(4) 存货盘存制度: 存货实行永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时按一次摊销法摊销。对金额较大、使用期限较长的周转材料采用分次平均摊销的方法进行摊销。

11、持有待售资产和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（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的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：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；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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，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持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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将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。

(2) 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价,但本公司已经依据合同履行了履约义务,且不属于无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收款的权利,在资产负债表中列示为合同资产。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。

13、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。

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,按本附注四、5、(2)“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。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入投资性房地产成本。其他后续支出,在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时,按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产

或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

15、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。公司采用直线法分类计提折旧，固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	估计经济使用年限	年折旧率	预计残值率
房屋及建筑物	40 年	2.38%	5.00%
机器设备	3—16 年	5.94%—31.67%	5.00%
运输设备	4—5 年	19.00%—23.75%	5.00%
其他	3—5 年	19.00%—31.67%	5.00%

公司境外子公司按其所属国家或地区相关规定计算。

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四、20“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够可靠地计量，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。

16、在建工程

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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、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。

18、无形资产

无形资产是指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。

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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。

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) 内部研究开发支出会计政策

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。

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四、20“长期资产减值”。

19、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装修费、广告费、服务费、废水处理工程技术改造费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、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、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。

21、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。

22、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。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。离职后福利计划为设定提存计划。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。

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

24、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日计入相关成本或费用,相应增加负债;如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易,结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内,另一在本公司合并范围外的,在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理:

①结算企业以其本身权益工具结算的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;除此之外,作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的,按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资,同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的,将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易,接受服务企业和结算企业不是同一企业的,在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量,比照上述原则处理。

25、收入

本公司的收入主要来源于销售商品、提供劳务及其他。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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。

26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司及其子公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本公司及其子公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司及其子公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司及其子公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的

成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司及其子公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司及其子公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：本公司及其子公司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；为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

27、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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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。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；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。

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。

28、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29、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建筑物。

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。

（2）本公司作为出租人

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

30、重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的核销应收账款	附注六、3	资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	附注六、5	资产总额 0.5%
重要的核销其他应收款	附注六、6	资产总额 0.5%

重要的在建工程项目	附注六、11	资产总额 0.5%
-----------	--------	-----------

31、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营的会计处理方法参见本附注四、11“持有待售资产和处置组”相关描述。

(2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

32、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策的变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

①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

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定进行调整。

本公司期初已经根据租赁负债和使用权资产的差额计算了递延所得税资产或递延所得税负债，因执行该项会计处理规定，2023 年 1 月 1 日合并财务报表的递延所得税资产调增 213,936.89 元、递延所得税负债调增 261,277.96 元，相关调增对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为-47,341.07 元；对少数股东权益的影响金额为 0.00 元。本公司母公司财务报表相应调增 2023 年 1 月 1 日的递延所得税资产 159,464.43 元、递延所得税负债 196,635.10 元，相关调增对本公司母公司财务报表中股东权益的影响金额为-37,170.67 元。

2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表项目	调整前（2022 年 12 月 31 日）	调整金额	调整后（2023 年 1 月 1 日）
递延所得税资产	507,757.59	213,936.89	721,694.48
非流动资产合计	21,689,138.99	213,936.89	21,903,075.88

资产总计	157,247,063.13	213,936.89	157,461,000.02
递延所得税负债	8,648.00	261,277.96	269,925.96
非流动负债合计	3,121,515.91	261,277.96	3,382,793.87
负债合计	41,281,700.81	261,277.96	41,542,978.77

(续)

母公司资产负债表项目	调整前(2022年12月31日)	调整金额	调整后(2023年1月1日)
递延所得税资产	331,545.56	159,464.43	491,009.99
非流动资产合计	72,271,695.79	159,464.43	72,431,160.22
资产总计	149,135,925.83	159,464.43	149,295,390.26
递延所得税负债	-	196,635.10	196,635.10
非流动负债合计	751,769.30	196,635.10	948,404.40
负债合计	40,956,361.68	196,635.10	41,152,996.78

②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

对于企业（指发行方，下同）按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具（如分类为权益工具的永续债等），相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。该股利的所得税影响通常与过去产生可供分配利润的交易或事项更为直接相关，企业应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。上述规定同样适用于修改发生在等待期结束后的情形。

如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。如果企业取消一项以现金结算的股份支付，授予一项以权益结算的股份支付，并在授予权益工具日认定其是用来替代已取消的以现金结算的股份支付（因未满足可行权条件而被取消的除外）的，适用本解释的上述规定。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计的变更：无。

五、税项

1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、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%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

纳税主体名称	企业所得税税率
天津海润海上技术股份有限公司	15%
天津海润（香港）有限公司	8.25%
其他合并范围内公司	适用小微企业所得税优惠政策

2、税收优惠及批文

(1) 根据市科委 市工业和信息化委 市财政局 市国税局 市地税局 市人社局 市知识产权局关于修订印发《天津市市级高新技术企业认定管理办法》津科规〔2018〕2号文件，本公司于 2017 年被认定为高新技术企业，并于 2023 年 12 月高新复审通过，2023 年本公司适用所得税率为 15%。

(2) 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（国家税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

《支持小微企业和个体工商户发展税费优惠政策指引（1.0）》财政部国家税务总局 2023 年 8 月发布“四、小型微利企业减免企业所得税政策 对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日”。

六、合并财务报表主要项目注释

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，“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	上年年末余额
库存现金	365,777.03	38,007.95

银行存款	30,420,987.60	34,837,906.55
其他货币资金	82,702.16	25,331.08
合计	30,869,466.79	34,901,245.58

注：使用权受限资金见附注六、44“所有权或使用权受到限制的资产”。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,668,956.97	140,802.70
商业承兑汇票	1,833,532.50	1,071,608.16
小 计	3,502,489.47	1,212,410.86
减：坏账准备	18,335.33	12,124.11
合 计	3,484,154.14	1,200,286.75

(2) 本期公司无已质押的应收票据。

(3) 本期公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况。

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	3,502,489.47	100.00	18,335.33	1.00	3,484,154.14
其中：银行承兑汇票	1,668,956.97	47.65		1.00	1,668,956.97
商业承兑汇票	1,833,532.50	52.35	18,335.33	1.00	1,815,197.17
合 计	3,502,489.47	100.00	18,335.33		3,484,154.14

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,212,410.86	100.00	12,124.11	1.00	1,200,286.75
其中：银行承兑汇票	140,802.70	11.61	1,408.03	1.00	139,394.67
商业承兑汇票	1,071,608.16	88.39	10,716.08	1.00	1,060,892.08
合 计	1,212,410.86	100.00	12,124.11		1,200,286.75

(6) 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	12,124.11	6,211.22			18,335.33
合 计	12,124.11	6,211.22			18,335.33

(7) 本期无实际核销的应收票据。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	88,564,260.94	60,140,740.49
1至2年	2,676,938.04	4,437,663.46
2至3年	658,491.87	5,353,255.35
3至4年	3,814,779.29	386,910.20
4年以上	2,705,286.69	2,586,747.63
小计	98,419,756.83	72,905,317.13
减: 坏账准备	5,811,247.77	4,539,611.57
合计	92,608,509.06	68,365,705.56

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,038,400.00	1.06	1,038,400.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	97,381,356.83	98.94	4,772,847.77	4.90	92,608,509.06
其中: 账龄组合	97,381,356.83	98.94	4,772,847.77	4.90	92,608,509.06
合计	98,419,756.83	100.00	5,811,247.77	5.90	92,608,509.06

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,038,400.00	1.42	1,038,400.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	71,866,917.13	98.58	3,501,211.57	4.87	68,365,705.56
其中: 账龄组合	71,866,917.13	98.58	3,501,211.57	4.87	68,365,705.56
合计	72,905,317.13	100.00	4,539,611.57	6.23	68,365,705.56

① 期末单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中铁南方工程装备有限公司	1,038,400.00	1,038,400.00	100	预计难以收回

② 组合中, 按账龄组合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 (%)
1年以内	88,564,260.94	885,642.61	1.00
1至2年	2,676,938.04	214,155.04	8.00
2至3年	658,491.87	98,773.78	15.00
3至4年	3,814,779.29	1,907,389.65	50.00

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4 年以上	1,666,886.69	1,666,886.69	100.00
合 计	97,381,356.83	4,772,847.77	4.90

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	60,140,740.49	601,407.40	1.00
1 至 2 年	4,437,663.46	355,013.11	8.00
2 至 3 年	5,353,255.35	802,988.33	15.00
3 至 4 年	386,910.20	193,455.10	50.00
4 年以上	1,548,347.63	1,548,347.63	100.00
合 计	71,866,917.13	3,501,211.57	4.87

(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	合并增加 转销或核销	
应收账款	4,539,611.57	1,389,933.85		8,953.18 127,250.83	5,811,247.77
合 计	4,539,611.57	1,389,933.85		8,953.18 127,250.83	5,811,247.77

其中：本期无金额重要的坏账准备收回或转回

(4) 本期实际核销的应收账款情况：

单位名称	应收款性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
洋浦正和航运有限公司	货款	8,000.00	对方公司已注销	否
连云港乐格特船舶技术服务有限公司	货款	11,700.00	确认难以收回	否
CHINPHIL MARINE SERVICE	货款	29,945.63	确认难以收回	否
IONIC KATANA SHIPING INC	货款	12,088.27	确认难以收回	否
WISH WAY SHIPPING CORP.	货款	37,600.00	确认难以收回	否
中海油服湛江分-船舶事业部	货款	4,183.71	确认难以收回	否
山东丛林凯瓦铝合金船舶有限公司	货款	10,369.19	确认难以收回	否
晨洲船业集团有限公司	货款	13,364.03	确认难以收回	否
合计		127,250.83		

(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
鑫诺卫星通信有限公司	13,085,880.00	13.30	130,858.80
中海油田服务股份有限公司天津分公司	10,322,309.77	10.49	103,223.10
天工国际建筑工程(天津)有限公司	4,610,311.23	4.68	46,103.11
上海振华重工启东海洋工程股份有限公司	4,353,685.00	4.42	43,536.85
中交一航局第一工程有限公司	3,236,136.70	3.29	32,361.37
合 计	35,608,322.70	36.18	356,083.23

(6) 报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 报告期内公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

4、 应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	200,000.00	
合 计	200,000.00	

期末本公司已贴现或背书但尚未到期的应收票据情况：无。

5、 预付款项

(1) 账龄列示如下

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,762,627.25	91.66	3,997,846.41	100.00
1-2 年	342,463.48	8.34		
合 计	4,105,090.73	100.00	3,997,846.41	100.00

(2) 本公司按预付对象归集的期末余额前五名汇总金额为 1,710,196.70 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 41.66%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
NEWSEC CO., Limited	545,367.90	13.29
俊泰行（北京）通信技术有限公司	390,500.00	9.51
南通铂肯机电科技有限公司	320,000.00	7.80
JASON ASIA PTE LTD	237,086.30	5.78
青岛盈名船舶工程有限公司	217,242.50	5.29
合 计	1,710,196.70	41.66

6、 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,358,934.03	848,008.54
合 计	1,358,934.03	848,008.54

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	1,001,227.39	531,920.97
其他	405,933.87	349,905.48
小 计	1,407,161.26	881,826.45
减：坏账准备	48,227.23	33,817.91
合 计	1,358,934.03	848,008.54

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	33,817.91			33,817.91
本期计提	14,409.32			14,409.32
本期转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减值）	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	48,227.23			48,227.23

(3) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	881,653.48	580,201.73
1 至 2 年	363,051.78	223,984.88
2 至 3 年	115,726.00	12,329.12
3 年以上	46,730.00	65,310.72
小 计	1,407,161.26	881,826.45
减：坏账准备	48,227.23	33,817.91
合 计	1,358,934.03	848,008.54

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	上年年末余 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	33,817.91	14,409.32			48,227.23
合 计	33,817.91	14,409.32			48,227.23

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性 质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准 备期末 余额
江苏省镇江船厂（集团）有限公司	质保金	162,500.00	1 年以内	11.55	1,625.00
中化建国际招标有限责任公司	保证金	100,000.00	1 年以内	7.11	1,000.00
天津滨茂业房地产开发有限责 任公司	保证金	89,610.73	1-2 年	6.37	3,584.43
天津巨欣机械模具有限公司	押金	75,000.00	1-2 年	5.33	3,000.00
广州丰巢链谷科技科技服务有限 公司	押金	64,776.00	2-3 年	4.60	6,477.60
合 计		491,886.73		34.96	15,687.03

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	16,985,807.28		16,985,807.28
库存商品	15,250,656.51	171,169.49	15,079,487.02
原材料	3,132,489.53		3,132,489.53
合 计	35,368,953.32	171,169.49	35,197,783.83

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	6,223,105.10		6,223,105.10
库存商品	17,782,076.25		17,782,076.25
原材料	1,894,381.83		1,894,381.83
合计	25,899,563.18		25,899,563.18

(2) 存货期末余额无借款费用资本化金额

(3) 存货跌价准备情况:

项目	上年年末余额	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	
库存商品		171,169.49				171,169.49
合计		171,169.49				171,169.49

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	56,500.00	16,950.00	39,550.00
合计	56,500.00	16,950.00	39,550.00

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	152,806.71	15,280.67	137,526.04
合计	152,806.71	15,280.67	137,526.04

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额: 无

9、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	147,797.74	146,071.32
预缴税费	113,545.22	61,670.76
合计	261,342.96	207,742.08

10、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	14,474,729.12	14,601,589.27
固定资产清理		
合计	14,474,729.12	14,601,589.27

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	10,419,830.70	12,750,753.32	7,457,519.23	4,321,359.65	34,949,462.90
2.本期增加金额		1,660,311.38	585,435.25	1,558,506.28	3,804,252.91

(1) 购置		1,660,311.38	464,080.25	1,403,236.48	3,527,628.11
(2) 在建工程转入				35,100.68	35,100.68
(3) 企业合并增加			121,355.00	120,169.12	241,524.12
(4) 其他增加					
3. 本期减少金额		87,808.97	120,888.00	69,669.41	278,366.38
(1) 处置或报废		87,808.97	120,888.00	69,669.41	278,366.38
(2) 减少子公司					
(3) 其他减少					
4. 期末余额	10,419,830.70	14,323,255.73	7,922,066.48	5,810,196.52	38,475,349.43
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,144,631.35	7,683,061.31	5,805,263.30	3,714,917.67	20,347,873.63
2. 本期增加金额	455,537.52	1,630,973.23	621,647.94	1,182,149.46	3,890,308.15
(1) 计提	455,537.52	1,630,973.23	506,804.34	1,084,000.56	3,677,315.65
(2) 企业合并增加			114,843.60	98,148.90	212,992.50
(3) 其他增加					
3. 本期减少金额		80,149.11	114,843.60	42,568.76	237,561.47
(1) 处置或报废		80,149.11	114,843.60	42,568.76	237,561.47
(2) 减少子公司					
(3) 其他减少					
4. 期末余额	3,600,168.87	9,233,885.43	6,312,067.64	4,854,498.37	24,000,620.31
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 减少子公司					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	6,819,661.83	5,089,370.30	1,609,998.84	955,698.15	14,474,729.12
2. 期初账面价值	7,275,199.35	5,067,692.01	1,652,255.93	606,441.98	14,601,589.27

(2) 公司固定资产不存在减值的情况，故未计提固定资产减值准备。

(3) 期末未办妥产权证书的固定资产情况：截止到 2023 年 12 月 31 日，尚未办妥产权证书的房产账面价值 1,462,114.40 元。

(4) 期末固定资产抵押情况：无。

11、 在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
待安装设备	148,837.81	
减：减值准备		
合 计	148,837.81	

12、 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	8,352,934.07	8,352,934.07
2.本期增加金额	791,241.63	791,241.63
(1) 新增租赁	791,241.63	791,241.63
(2) 其他增加		
3.本期减少金额	1,087,722.15	1,087,722.15
(1) 处置或终止租赁	1,087,722.15	1,087,722.15
(2) 其他减少		
4.期末余额	8,056,453.55	8,056,453.55
二、累计折旧		
1.期初余额	2,883,509.44	2,883,509.44
2.本期增加金额	2,157,031.87	2,157,031.87
(1) 计提	2,157,031.87	2,157,031.87
(2) 其他增加		
3.本期减少金额	848,027.86	848,027.86
(1) 处置或终止租赁	848,027.86	848,027.86
(2) 其他减少		
4.期末余额	4,192,513.45	4,192,513.45
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置或终止租赁		
(2) 其他减少		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,863,940.10	3,863,940.10
2.期初账面价值	5,469,424.63	5,469,424.63

13、 无形资产

项 目	土地使用权	办公软件	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额			310,000.00		310,000.00
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 减少子公司					
(3) 其他减少					
4.期末余额			310,000.00		310,000.00
二、累计摊销					

1.期初余额			102,000.00		102,000.00
2.本期增加金额			62,000.00		62,000.00
(1) 计提			62,000.00		62,000.00
(2) 企业合并增加					
(3) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 减少子公司					
(3) 其他减少					
4.期末余额			164,000.00		164,000.00
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
(3) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 减少子公司					
(3) 汇率变动					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值			146,000.00		146,000.00
2.期初账面价值			208,000.00		208,000.00

14、 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加 企业合并 形成的	本期减少 处置	期末余额
购买大连海大海润科技有限公司股权		584,912.93		584,912.93
合 计		584,912.93		584,912.93

(2) 商誉减值准备

无。

15、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公室装修费	902,367.50	440,336.89	718,648.30		624,056.09
合 计	902,367.50	440,336.89	718,648.30		624,056.09

16、 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	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
减值准备	6,041,076.12	637,155.34	4,600,834.26	474,677.18
内部未实现的毛利	1,525,868.52	228,880.28	84,216.23	12,632.43
可弥补亏损			19,526.02	488.15
固定资产折旧	2,810,186.37	215,671.61	2,289,423.35	233,896.72
合 计	10,377,131.01	1,081,707.23	6,993,999.86	721,694.48

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	129,720.00	6,486.00	174,200.00	8,648.00
使用权资产折旧	3,232,328.33	244,898.93	2,603,757.86	261,277.96
合 计	3,362,048.33	251,384.93	2,777,957.86	269,925.96

17、 短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	26,400,000.00	6,000,000.00
信用借款		5,000,000.00
未到期应付利息	8,972.22	8,972.22
合 计	26,408,972.22	11,008,972.22

18、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付货款	31,298,681.14	16,810,835.65
合 计	31,298,681.14	16,810,835.65

(2) 期末余额中无账龄超过 1 年的重要应付账款。

19、 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	2,355,506.77	643,150.36
减: 计入其他流动负债	172,108.86	71,232.67
合 计	2,183,397.91	571,917.69

20、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,682,821.83	47,820,861.64	44,119,942.06	6,383,741.40
离职后福利-设定提存计划	21,570.04	4,736,568.59	4,731,168.10	26,970.53
辞退福利		4,500.00	4,500.00	
一年内到期的其他福利				
合 计	2,704,391.87	52,561,930.23	48,855,610.16	6,410,711.94

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

1、工资、奖金、津贴和补贴	2,646,352.98	40,887,527.71	37,277,662.11	6,256,218.58
2、职工福利费	11,800.00	2,160,550.51	2,079,813.28	92,537.23
3、社会保险费	6,520.14	2,772,980.46	2,763,770.40	15,730.20
其中：医疗保险费	6,024.00	2,525,960.85	2,516,558.52	15,426.33
工伤保险费	496.14	114,631.05	114,823.32	303.87
生育保险费		132,388.56	132,388.56	
4、住房公积金	960.00	1,391,174.88	1,392,134.88	
5、工会经费和职工教育经费	17,188.71	608,628.07	606,561.39	19,255.39
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	2,682,821.83	47,820,861.63	44,119,942.06	6,383,741.40

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	20,878.42	4,591,927.59	4,586,696.03	26,109.98
2、失业保险费	691.62	144,641.00	144,472.07	860.55
合 计	21,570.04	4,736,568.59	4,731,168.10	26,970.53

21、 应交税费

税 种	期末余额	上年年末余额
所得税	281,731.86	164,779.30
增值税	4,289,927.16	3,683,254.94
城市维护建设税	151,975.39	186,949.24
个人所得税	123,382.44	79,055.24
教育费附加	109,041.58	135,287.78
其他	43,754.86	33,172.81
合 计	4,999,813.29	4,282,499.31

22、 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	387,817.25	522,098.13
合 计	387,817.25	522,098.13

(1) 按性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	上年年末余额
应付个人款	187,615.95	202,384.52
代收代付	94,681.59	79,378.84
其他	105,519.71	240,334.77
合 计	387,817.25	522,098.13

(2) 公司无账龄超过一年的重要其他应付款项。

23、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	2,610,144.90	2,188,237.36
合 计	2,610,144.90	2,188,237.36

24、 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	172,108.86	71,232.67

合 计	172,108.86	71,232.67
-----	------------	-----------

25、 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,138,480.09	5,581,446.33
减：未确认融资费用	134,454.25	280,341.06
一年内到期的租赁负债	2,610,144.90	2,188,237.36
合 计	1,393,880.94	3,112,867.91

26、 股本

项 目	年初余额	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	50,900,000						50,900,000

27、 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	19,070,708.41			19,070,708.41
合 计	19,070,708.41			19,070,708.41

28、 盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,980,050.04	892,062.96		6,872,113.00
任意盈余公积				
合 计	5,980,050.04	892,062.96		6,872,113.00

29、 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	38,823,010.37	41,427,726.35
调整年初未分配利润合计数	-47,341.07	
调整后年初未分配利润	38,775,669.30	41,427,726.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,011,753.80	3,328,842.22
减：提取法定盈余公积	892,062.96	843,558.20
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	10,180,000.00	5,090,000.00
提取职工奖励及福利基金		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	34,715,360.14	38,823,010.37

30、 营业收入、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	182,361,662.69	119,415,370.46	135,588,970.72	86,953,699.53
其他业务	57,765.66	57,765.66		
合计	182,419,428.35	119,473,136.12	135,588,970.72	86,953,699.53

(2) 主营业务按业务分类如下

业务分类	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
商品销售	62,287,979.47	46,303,859.44	39,948,955.17	26,072,996.29
软件服务	4,299,206.67	3,071,751.71	1,988,850.22	1,700,234.32
安装、维修、检测等技术服务	115,774,476.55	70,039,759.31	93,651,165.33	59,180,468.92
合计	182,361,662.69	119,415,370.46	135,588,970.72	86,953,699.53

31、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	297,025.18	235,973.39
教育费附加	127,832.88	102,440.79
房产税	72,154.16	71,421.00
地方教育费附加	85,221.82	68,293.86
印花税	68,032.01	57,154.91
其他	20,677.34	1,951.72
合计	670,943.39	537,235.67

32、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,366,452.14	4,251,365.78
交通费	159,245.84	14,047.36
运输费	322,734.55	31,553.20
汽车费用	255,689.01	240,690.86
长期资产折旧与摊销	81,471.68	86,830.33
办公费	252,228.95	323,765.49
推广费	245,473.64	81,111.65
其他	320,783.19	188,024.15
合计	6,004,079.00	5,217,388.82

33、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	24,822,332.11	19,061,748.00
办公费	3,930,719.21	2,218,895.08
差旅费	1,003,484.67	523,470.88
长期资产折旧与摊销	3,882,223.33	4,987,515.09
水电费	263,295.46	239,206.64
业务招待费	2,156,298.55	1,463,181.01
咨询代理费	1,669,879.84	2,920,708.02
车辆费用	855,547.73	596,344.87
其他	470,405.97	212,792.86
合计	39,054,186.87	32,223,862.45

34、研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资	7,151,492.30	6,765,029.41

长期资产折旧与摊销	1,781,331.29	1,546,605.94
材料耗费	365,279.04	518,101.76
差旅费	642,271.99	307,517.68
合计	9,940,374.62	9,137,254.79

35、 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	460,774.43	410,669.01
减：利息收入	79,168.31	112,912.44
汇兑损益	-493,982.69	-1,468,425.85
手续费及其他	218,618.95	166,802.60
合计	106,242.38	-1,003,866.68

36、 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
与企业日常活动相关的政府补助	1,529,753.83	1,183,391.11	1,529,753.83
代扣个人所得税手续费返还	7,570.33	10,668.85	7,570.33
合 计	1,537,324.16	1,194,059.96	1,537,324.16

37、 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-6,211.22	20,195.07
应收账款坏账损失	-1,389,933.85	-129,990.82
合同资产减值损失	-1,669.33	
其他应收款坏账损失	-14,409.32	99,571.73
合计	-1,412,223.72	-10,224.02

38、 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-171,169.49	
其他		-4,003.80
合计	-171,169.49	-4,003.80

39、 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		1,873.58	
使用权资产处置收益			
合计		1,873.58	

40、 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,461.76		1,461.76
其中：固定资产	1,461.76		1,461.76
与企业日常活动无关的政府补助	5,214.00		5,214.00
其他	7,519.24	69,930.71	8,981.00
合 计	14,195.00	69,930.71	14,195.00

41、 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,212.36		2,212.36
其中：固定资产	2,212.36		2,212.36
无形资产			
对外捐赠支出			
非常损失			
其他	12,010.01	3,675.37	12,010.01
合 计	14,222.37	3,675.37	14,222.37

42、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	261,502.07	67,301.55
递延所得税费用	-331,212.71	-11,221.09
合 计	-69,710.64	56,080.46

(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	7,124,369.55
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	1,781,092.39
某些子公司适用不同税率的影响	-379,796.22
对以前期间当期所得税的调整	-4,204.76
不可抵扣的成本、费用和损失	95,187.38
非应税收入的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损（时间性差异）的影响	-662,349.33
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	249,454.33
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-13,744.97
加计扣除影响金额	-1,135,349.46
所得税费用	-69,710.64

43、 现金流量表项目附注

(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
政府补助	1,537,324.16	1,183,391.11
银行存款利息收入	79,168.31	112,912.44
其他	390,794.22	1,504,745.57
合 计	2,007,286.69	2,801,049.12

(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
支付的费用	15,239,605.99	10,485,735.98
其他	659,615.69	712,498.77
合 计	15,899,221.68	11,198,234.75

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的租赁款	1,988,299.52	1,997,005.40

项 目	本期金额	上期金额
其他		
合 计	1,988,299.52	1,997,005.40

44、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	7,194,080.19	3,715,276.74
加：资产减值准备	171,169.49	4,003.80
信用减值准备	1,412,223.72	10,224.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	5,816,531.87	5,679,592.21
无形资产摊销	62,000.00	62,000.00
长期待摊费用摊销	718,648.30	797,105.08
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）	750.60	-1,873.58
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）	-33,208.26	-631,486.08
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）	-360,012.74	-9,059.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-18,541.03	-2,162.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,156,683.75	-1,831,411.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,012,365.16	-4,840,937.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,462,847.06	4,090,566.56
其他	277,921.62	
经营活动产生的现金流量净额	-2,464,656.09	7,041,839.17
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	30,786,689.98	34,540,547.15
减：现金的期初余额	34,540,547.15	31,928,415.48
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	-3,753,857.17	2,612,131.67

(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	30,786,689.98	34,540,547.15
其中：库存现金	365,777.03	38,007.95
可随时用于支付的银行存款	30,420,912.95	34,502,539.20
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		
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	30,786,689.98	34,540,547.15

43、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
银行存款	74.65	因长期未使用被冻结
其他货币资金	82,702.16	保函保证金等
合 计	82,776.81	

44、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	542,553.48	7.0847	3,843,810.09
欧元	1,246.03	7.8592	9,792.80
日元	3,536,785.00	0.0502	177,592.58
港币	6,765.04	0.9062	6,130.61
应收账款			
其中：美元	1,019,452.21	7.0847	7,220,474.17
应付账款			
其中：美元	483,126.30	7.0847	3,421,838.68
欧元	3,259.78	7.8592	25,619.27
日元	151,387,367.02	0.0502	7,601,613.86

七、合并范围的变更**1、本期发生的非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据
大连海大海润科技技术有限公司	2023 年 2 月	850,000.00	100	购买	2023 年 2 月	支付价款并控制

续上表：

被购买方名称	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
大连海大海润科技技术有限公司	1,011,896.26	-1,079,697.79	308,025.37

(2) 合并成本及商誉

项 目	大连海大海润科技有限公司
合并成本	850,000.00
— 现金	850,000.00
合并成本合计	850,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	265,087.07
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	584,912.93

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向收购

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业的构成

序号	子公司全称	主要经营地	注册地	注册资本(万元)	持股比例%	业务性质	表决权比例%
1	大连海润海上技术服务有限公司	大连市	大连市	890	100	专业技术服务	100
2	上海津连船舶技术有限公司	上海市	上海市	390	100	专业技术服务	100
3	广州津海船舶技术有限公司	广州市	广州市	500	100	专业技术服务	100
4	舟山蓝盾海上安全技术服务有限公司	舟山市	舟山市	300	60	专业技术服务	60
5	天津众瀛工贸有限公司	天津市	天津市	1,000	100	专业技术服务	100
6	天津海润(香港)有限公司	香港	香港	500	100	专业技术服务	100
7	天津润源海上安全技术服务有限公司	天津市	天津市	500	100	专业技术服务	100
8	天津润达船舶技术服务有限公司	天津市	天津市	300	100	专业技术服务	100
9	天津兴润船舶服务有限公司	天津市	天津市	1,000	100	专业技术服务	100
10	大连润达检测有限公司	大连市	大连市	300	100	专业技术服务	100
11	葫芦岛海润船舶科技有限公司	葫芦岛	葫芦岛	50	100	专业技术服务	100
12	庄河海润船舶科技有限公司	大连市	大连市	50	100	专业技术服务	100
13	烟台海润海上技术服务有限公司	烟台市	烟台市	100	100	专业技术服务	100
14	海南海润通导技术有限公司	海口市	海口市	300	100	专业技术服务	100
15	天津润达检测试验有限公司	天津市	天津市	30	100	专业技术服务	100
16	沈阳凡得科技有限公司	沈阳市	沈阳市	300	100	专业技术服务	100
17	天津海润自动化工程有限公司	天津市	天津市	500	100	专业技术服务	100
18	唐山市曹妃甸区通导科技有限公司	唐山市	唐山市	50	100	专业技术服务	100
19	南通润达海洋科技有限公司	南通市	南通市	200	100	专业技术服务	100
20	舟山津连船舶科技有限公司	舟山市	舟山市	50	100	专业技术服务	100
21	大连海大海润科技有限公司	大连市	大连市	300	100	专业技术服务	100
22	大连高德海川贸易有限公司	大连市	大连市	100	100	专业技术服务	100

(2) 重要的非全资子公司

无。

2、在合营企业或联营企业中的权益

无。

九、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括应收票据、应收款项融资、应收账款、应付账款、借款等，与这些金融工具有关的风险主要有信用风险、市场风险和流动性风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，每年二次对各种风险进行评估并制定出应对措施，及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。

1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行（或主要存放于信用良好的金融机构），本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进

行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

十、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的项目和金额

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。

2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的实质控制人情况

本公司实质控制人为王维元，王津先，合计持有本公司 55.4028%的股权。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

关联方姓名	与公司关系
王维元	公司控股股东、实际控制人、副董事长
王津先	公司实际控制人、董事长
王维五	其他主要股东
海润联发（天津）企业管理咨询中心（有限合伙）	其他主要股东
关潇睿	其他主要股东、董事、总经理
王维增	其他主要股东、董事
王鑫	其他主要股东、董事
孙凯	其他主要股东、董事、副总经理
童树友	董事、董事会秘书、副总经理
刘广喜	其他主要股东、副总经理
苏彤	其他主要股东、监事会主席
李婷婷	其他主要股东、公司监事

关联方姓名	与公司关系
王广先	职工监事
张霞	副总经理
高永生	原副总经理
何德国	原财务总监
何斌	财务总监
大连海大海润科技有限公司	公司董事直系亲属为实际控制人的企业法人

- (1) 副总经理高永生先生 2023 年 11 月 10 日起辞职，辞职后继续担任公司其他职务。
- (2) 何德国先生于 2023 年 4 月 21 日起辞职，辞职后继续担任东北片区财务经理职务。
- (3) 公司 2023 年 2 月取得大连海大海润科技有限公司 100% 股权。大连海大海润科技有限公司的实际控制人为王志先先生，王志先先生与公司董事、股东王维增先生系父子关系。

5、关联方交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务及资金借贷的关联交易

① 关联方销售

无。

② 关联方采购

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
大连海大海润科技有限公司	技术服务费	28,301.89	122,326.55
王志先	购买其持有大连海大海润科技有限公司股权	480,250.00	

③ 关联方资金借贷情况

无。

- (2) 关联托管情况

无。

- (3) 关联租赁情况

无。

- (4) 关联担保情况

① 本公司作为担保方：无

② 本公司作为被担保方：

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
王津先、王维元	600.00	2023-10-19	2026-10-18	否
王津先、王维元	950.00	2023-11-9	2024-11-7	否
王津先、王维元	300.00	2023-6-29	2024-6-29	否
王维元	10.00	2023-11-24	2024-11-23	否
王维元	780.00	2023-11-27	2024-11-23	否
合计	2,640.00			

- (5) 关联方往来款项

无。

- (6) 关键管理人员薪酬

项 目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
关键管理人员薪酬	469.96	467.36
合 计	469.96	467.36

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

截至报告期末，本公司通过银行给客户开具尚在有效期的履约保函共 1 笔，余额为人民币 7.98 万元。

十四、资产负债表日后事项

无。

十五、其他重要事项

无。

十六、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	上年年末余额
银行承兑汇票	1,468,956.97	140,802.70
商业承兑汇票	1,333,532.50	1,071,608.16
小 计	2,802,489.47	1,212,410.86
减：坏账准备	13,335.33	12,124.11
合 计	2,789,154.14	1,200,286.75

(2) 本期公司无已质押的应收票据。

(3) 本期公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况。

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 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	2,802,489.47	100.00	13,335.33	1.00	2,789,154.14
其中：银行承兑汇票	1,468,956.97	52.42			1,468,956.97
商业承兑汇票	1,333,532.50	47.58	13,335.33	1.00	1,320,197.17
合 计	2,802,489.47	100.00	13,335.33	0.48	2,789,154.14

(6) 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	12,124.11	1,211.22			13,335.33
合计	12,124.11	1,211.22			13,335.33

(7) 本期实际核销的应收票据

无。

(8) 其他说明

无。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	69,971,069.80	42,558,399.62
1 至 2 年	694,546.00	920,576.49
2 至 3 年	3,600.00	1,229,333.57
3 至 4 年	1,050,953.83	181,769.40
4 年以上	1,298,619.40	1,293,969.90
小计	73,018,789.03	46,184,048.98
减: 坏账准备	2,572,246.96	2,063,241.45
合计	70,446,542.07	44,120,807.53

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,038,400.00	1.42	1,038,400.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	71,980,389.03	98.58	1,533,846.96	2.13	70,446,542.07
其中: 外部公司	69,338,835.53	94.96	1,533,846.96	2.21	67,804,988.57
合并范围内公司	3,679,953.50	5.04			3,679,953.50
合计	73,018,789.03	100.00	2,572,246.96	3.52	70,446,542.07

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,038,400.00	2.25	1,038,400.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	45,145,648.98	97.75	1,024,841.45	2.27	44,120,807.53
其中: 外部公司	44,621,318.04	96.62	1,024,841.45	2.30	43,596,476.59
合并范围内公司	524,330.94	1.13			524,330.94
合计	46,184,048.98	100.00	2,063,241.45	100.00	44,120,807.53

①期末单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中铁南方工程装备有限公司	1,038,400.00	1,038,400.00	100.00	预计难以收回

②按组合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 (%)
1 年以内	66,240,077.90	662,400.77	1
1 至 2 年	717,798.40	57,423.87	8
2 至 3 年	3,600.00	540.00	15
3 至 4 年	1,050,953.83	525,476.92	50
4 年以上	288,005.40	288,005.40	100
合并范围内公司	3,679,953.50		
合 计	71,980,389.03	1,533,846.96	100

(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	
应收账款	2,063,241.45	612,523.12		103,517.61	2,572,246.96
合 计	2,063,241.45	612,523.12		103,517.61	2,572,246.96

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(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
鑫诺卫星通信有限公司	13,085,880.00	17.92	130,858.80
中海油田服务股份有限公司天津分公司	10,322,309.77	14.14	103,223.10
天工国际建筑工程（天津）有限公司	4,610,311.23	6.31	46,103.11
上海振华重工启东海洋工程股份有限公司	4,353,685.00	5.96	43,536.85
中海油信息科技有限公司天津分公司	3,044,893.26	4.17	30,448.93
合 计	35,417,079.26	48.50	354,170.79

(6) 报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期内公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、其他应收款

总体情况列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,200,668.72	828,776.95
合 计	3,200,668.72	828,776.95

其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	3,014,834.79
1 至 2 年	179,790.73
2 年至 3 年	
3 年以上	25,000.00
小 计	3,219,625.52
减：坏账准备	18,956.80
合 计	3,200,668.72

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末余额
往来款	2,625,772.00	502,500.00
保证金及押金	435,910.73	248,210.73
其他	157,942.79	89,190.23
小 计	3,219,625.52	839,900.96
减: 坏账准备	18,956.80	11,124.01
合 计	3,200,668.72	828,776.95

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	11,124.01			11,124.01
本期计提	7,832.79			7,832.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	18,956.80			18,956.80

(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	
其他应收款坏账准备	11,124.01	7,832.79			18,956.80
合 计	11,124.01	7,832.79			18,956.80

其中: 本期无金额重要的坏账准备转回或收回

(5) 本期实际核销的其他应收款情况: 无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中化建国际招标有限责任公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	3.11	1,000.00
天津津滨茂业房地产开发有限责任公司	保证金及押金	89,610.73	1-2 年	2.78	3,584.43
山东港口阳光慧采服务有限公司	投标保证金	58,000.00	1 年以内	1.80	580.00
天津华鑫德贸易有限公司	代垫费用	52,000.00	1-2 年	1.62	2,080.00
昆仑银行电子招投标保证金	保证金及押金	41,000.00	1 年以内	1.27	410.00
合 计		340,610.73		10.58	8,854.43

(7) 本报告期公司无涉及政府补助的应收款项

(8) 本报告期公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 本报告期公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	62,602,590.65		62,602,590.65	58,552,590.65		58,552,590.65
合 计	62,602,590.65		62,602,590.65	58,552,590.65		58,552,590.65

(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
大连海润海上技术服务有限公司	8,802,590.65			8,802,590.65		
大连海大海润科技有限公司		2,350,000.00		2,350,000.00		
上海津连船舶技术有限公司	3,900,000.00			3,900,000.00		
广州津海船舶技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
天津众瀛工贸有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
舟山蓝盾海上安全技术服务有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00		
天津海润（香港）有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
天津润源海上安全技术服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
天津兴润船舶服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
大连润达检测有限公司	2,050,000.00			2,050,000.00		
天津润达船舶技术服务有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
沈阳凡得科技有限公司	3,100,000.00			3,100,000.00		
海南海润通导技术有限公司	700,000.00	1,000,000.00		1,700,000.00		
天津海润自动化工程有限公司	200,000.00	700,000.00		900,000.00		
合 计	58,552,590.65	4,050,000.00		62,602,590.65		

5、营业收入、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	112,040,018.19	82,286,708.67	85,605,457.91	62,773,703.73
其他业务	9,433.96		2,358.49	
合 计	112,049,452.15	82,286,708.67	85,607,816.40	62,773,703.73

(2) 主营业务按类别列示

产品类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
商品销售	44,461,140.94	36,303,190.10	28,303,907.64	24,849,278.90
软件服务	3,160,726.77	1,399,750.26		

安装、维修、检测等技术服务	64,418,150.48	44,583,768.26	57,301,550.27	37,924,424.83
合计	112,040,018.19	82,286,708.67	85,605,457.91	62,773,703.73

6、投资收益

项目	本期金额	上期金额
子公司上缴利润	5,400,533.49	5,906,596.78
理财投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
合计	5,400,533.49	5,906,596.78

十七、补充资料

1、非经常损益明细表

项目	金额	说明
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-750.60	
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	1,542,538.16	
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；		
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、委托他人投资或管理资产的损益；		
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
9、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		
10、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；		
11、非货币性资产交换损益；		
12、债务重组损益；		
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；		
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；		
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；		
17、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；		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
20、受托经营取得的托管费收入；		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-4,490.77	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
扣除所得税前非经常性损益合计	1,537,296.79	
减：所得税影响金额	152,480.52	
扣除所得税后非经常性损益合计	1,384,816.27	

少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	3,150.90
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	1,381,665.37

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收 益率(%)	每股收益（元）	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属母公司的普通股股东的净利润	6.01	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.76	0.11	0.11

天津海润海上技术股份有限公司

公司法定代表人：王津先

主管会计工作的公司负责人：何斌

公司会计机构负责人：何斌

二〇二四年四月十九日

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
合并资产负债表数据包括：				
递延所得税资产	507,757.59	721,694.48		
非流动资产合计	21,689,138.99	21,903,075.88		
资产总计	157,247,063.13	157,461,000.02		
递延所得税负债	8,648.00	269,925.96		
非流动负债合计	3,121,515.91	3,382,793.87		
负债合计	41,281,700.81	41,542,978.77		
归属于母公司的所有者权益合计	114,773,768.82	114,726,427.75		
所有者权益合计	115,965,362.32	115,918,021.25		
未分配利润	38,823,010.37	38,775,669.30		
母公司资产负债表数据包括：				
递延所得税资产	331,545.56	491,009.99		
非流动资产合计	72,271,695.79	72,431,160.22		
资产总计	149,135,925.83	149,295,390.26		
递延所得税负债	0	196,635.10		
非流动负债合计	751,769.30	948,404.40		
负债合计	40,956,361.68	41,152,996.78		
所有者权益合计	108,179,564.15	108,142,393.48		
未分配利润	32,328,217.05	32,291,046.38		

(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

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的

弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定进行调整。

本公司期初已经根据租赁负债和使用权资产的差额计算了递延所得税资产或递延所得税负债，因执行该项会计处理规定，2023 年 1 月 1 日合并财务报表的递延所得税资产调增 213,936.90 元、递延所得税负债调增 261,277.96 元，相关调增对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为-47,341.06 元；对少数股东权益的影响金额为 0.00 元。本公司母公司财务报表相应调增 2023 年 1 月 1 日的递延所得税资产 159,464.43 元、递延所得税负债 196,635.10 元，相关调增对本公司母公司财务报表中股东权益的影响金额为-37,170.67 元。

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，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-750.60
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	1,542,538.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,490.77
非经常性损益合计	1,537,296.79
减：所得税影响数	152,480.52
少数股东权益影响额（税后）	3,150.90
非经常性损益净额	1,381,665.37

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用