



长望科技

NEEQ: 835228

上海长望气象科技股份有限公司  
(Shanghai Changwang Meteotech Corp.)

年度报告

— 2023 —

# 大事记

- 1、 2023 年 3 月公司被认定为“上海市专精特新中小企业”
- 2、 2023 年 3 月公司获得为“上海市创新型中小企业”
- 3、 2023 年 4 月公司入库科技部“科技型中小企业”
- 4、 2023 年 11 月公司通过了高新技术企业重新认定并取得证书
- 5、 2023 年 10 月公司产品获得上海市重点产品质量攻关成果三等奖
- 6、 2023 年 8 月子公司气象仪器厂被认定为“上海市专精特新中小企业”
- 7、 2023 年 8 月子公司气象仪器厂被认定为“上海市创新型中小企业”
- 8、 2023 年 9 月子公司入库科技部 “科技型中小企业”
- 9、 2023 年 10 月子公司气象仪器厂产品获得上海市重点产品质量攻关成果三等奖

## 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、公司负责人李乐、主管会计工作负责人罗昆及会计机构负责人（会计主管人员）陈全新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、上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

根据《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第 10 号-基础层挂牌公司年度报告》第九条的规定：“由于国家秘密、商业秘密等特殊原因导致本准则规定的某些信息确实不便披露的，公司可以不予披露。”根据以上规定，公司为保护商业秘密、避免引起不必要的竞争，最大限度保护公司和股东权益在披露时对不存在关联关系的前五名客户和供应商的名称采用客户一、客户二、供应商一、供应商二等匿名代称处理。

## 目 录

|     |                       |     |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 7   |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 8   |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 17  |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 .....    | 19  |
| 第五节 | 公司治理 .....            | 22  |
| 第六节 | 财务会计报告 .....          | 27  |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况 .....     | 117 |

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

## 释义

| 释义项目        |   | 释义                       |
|-------------|---|--------------------------|
| 长望科技、公司     | 指 | 上海长望气象科技股份有限公司           |
| 长望有限、有限公司   | 指 | 上海长望气象科技有限公司             |
| 长江投资        | 指 | 长发集团长江投资实业股份有限公司         |
| 长江联合        | 指 | 长江经济联合发展(集团)股份有限公司       |
| 上海物管处       | 指 | 中国气象局上海物资管理处             |
| 气象仪器厂       | 指 | 上海气象仪器厂有限公司              |
| 高级管理人员      | 指 | 本公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人 |
| 税务局         | 指 | 上海市国家税务局、上海市地方税务局        |
| 上海市市监局      | 指 | 上海市市场监督管理局               |
| 推荐主办券商、光大证券 | 指 | 光大证券股份有限公司               |
| 上会          | 指 | 上会会计师事务所（特殊普通合伙）         |
| 银领资产        | 指 | 银领资产新三板尊享二期基金            |
| 上海泓奕        | 指 | 上海泓奕股权投资基金管理有限公司         |
| 报告期         | 指 | 2023年1月1日至2023年12月31日    |

## 第一节 公司概况

|                 |   |                |                               |
|-----------------|---|----------------|-------------------------------|
| 企业情况            |   |                |                               |
| 公司中文全称          | 上海长望气象科技股份有限公司  |                |                               |
| 英文名称及缩写         | Shanghai Changwang Meteotech Corp.  |                |                               |
| 法定代表人           | 李乐  | 成立时间           | 1981年6月30日                    |
| 控股股东            | 控股股东为（长发集团长江投资实业股份有限公司）   | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（上海市国有资产监督管理委员会），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-仪器仪表制造业（C40）-专用仪器仪表制造表（C402）-导航、测绘、气象及海洋专用仪器制造（C4023）                |                |                               |
| 主要产品与服务项目       | 数字探空仪、自动气象站、土壤水分观测仪及其他产品  |                |                               |
| 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            | 长望科技  | 证券代码           | 835228                        |
| 挂牌时间            | 2016年1月5日   | 分层情况           | 基础层                           |
| 普通股股票交易方式       | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易<br><input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股）      | 53,280,000                    |
| 主办券商（报告期内）      | 光大证券  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                             |
| 主办券商办公地址        | 上海市静安区新闻路1508号  |                |                               |
| 联系方式            |   |                |                               |
| 董事会秘书姓名         | 绳庆彦   | 联系地址           | 上海市浦东新区民秋路669号                |
| 电话              | 021-58633528  | 电子邮箱           | sqy@cwqx.com                  |
| 传真              | 021-58633527  |                |                               |
| 公司办公地址          | 上海市浦东新区民秋路669号  | 邮政编码           | 201209                        |
| 公司网址            | www.cwqx.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        | 913100001332152753  |                |                               |
| 注册地址            | 上海市浦东新区民秋路669号  |                |                               |
| 注册资本（元）         | 53,280,000  | 注册情况报告期内是否变更   | 否                             |

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司所处的行业属于制造业，细分行业属于仪器仪表制造业（C40）。创建于1930年，自1955年研制成功中国第一台探空仪以来，公司在高空气象探测领域积累了大量的经验与专业技术，并获得了显著成就。子公司气象仪器厂在地面气象观测领域同样积累了大量的经验与专业技术。母子公司先后通过了高新技术企业认证、上海市专精特新中小企业认定、ISO9001质量管理体系认证，拥有有效专利17项，其中6项为发明专利，55项软件著作权。此外，公司还参与气象仪器行业标准和国家标准起草的工作。公司的产品被广泛应用于各个领域气象要素的自动观测和保障任务。

**盈利模式：**公司的盈利主要来自于数字探空仪、自动气象站等气象仪器销售所产生的销售利润，凭借数字探空仪的市场占有率及自动气象站在技术和性能上的竞争力，公司的产品销售取得了一定的利润空间。

**采购模式：**公司采购模式包括外购模式及外协模式。公司生产主要部件为直接外购，主要包括压力传感器、晶体管、风速传感器等；公司外协部件主要包括智能转换器、发射机、承水器组等。

**研发模式：**公司的研发工作是由技术总监负责，各部门配合开展研发工作。公司根据客户和市场提出的要求展开新品的研发。

公司研发工作流程如下：设计和开发策划→设计和开发输入→设计和开发输出→设计和开发评审→设计和开发验证→设计和开发确认→新产品试制及试验控制→设计和开发更改的控制。

**销售模式：**公司的主要产品目前有两种销售模式：

(1) 直销模式：公司将产品直接销售给终端客户，满足客户利益最大化。与客户间有产品、有技术的直接交流，更好提升用户的使用便捷性，同时有利于产品、技术、服务的持续改进。

(2) 公司的数字探空仪的销售模式为：公司与中国气象局上海物资管理处及省市级大气探测技术中心、大气探测技术保障中心、气象局签订合同，公司根据省、市大气探测技术中心、大气探测技术保障中心、气象局一段时期内的订单发货，中国气象局上海物资管理处负责验收，盖检验合格标志，统一调配物资，根据实际情况发往各个省、市大气探测技术中心、大气探测技术保障中心、气象局。

报告期内，以及报告期后至报告披露日，公司商业模式无重大变化。

**经营计划实现情况：**2023年度，依照公司制定的发展战略和经营计划，公司业务稳步发展，在董事会的统一部署、通过全体员工的不懈努力下，公司实现营业收入7,926.11万元，较上年同比增长21.19%。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |   |
|------------|---|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级    |
| “单项冠军”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级               |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是                                     |
| 详细情况       | 根据上海市经济和信息化委员会文件（沪经信企【2023】274号）上海长望气象科技股份有限公司被认定为2022年上海市专精特新中小企业，有效期三年。 |



|  |   |
|--|---|
|  | <p>根据上海市经济和信息化委员会文件（沪经信企【2023】244号）上海长望气象科技股份有限公司被认定 2022 年上海市创新型中小企业，有效期三年。</p> <p>上海长望气象科技股份有限公司被认定为高新技术企业，可享受国家有关文件规定的优惠政策，有效期 3 年，证书编号 GR202331001831，发证日期 2023 年 11 月 15 日。</p> <p>子公司上海气象仪器厂有限公司被认定为高新技术企业，可享受国家有关文件规定的优惠政策，有效期 3 年，证书编号 GR202131000516，发证日期 2021 年 10 月 9 日。</p> <p>根据上海市经济和信息化委员会文件（沪经信企【2023】730号）上海气象仪器厂有限公司被认定为将 2023 年上海市创新型中小企业，有效期三年。</p> <p>根据上海市经济和信息化委员会文件（沪经信企【2023】731号）上海气象仪器厂有限公司被认定为 2023 年上海市专精特新中小企业，有效期三年。</p> |
|--|---|

## 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                                    | 79,261,097.57  | 65,403,521.93  | 21.19%   |
| 毛利率%                                    | 31.39%         | 34.03%         | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | -1,275,175.19  | 7,369,821.56   | -117.30% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | -4,898,126.00  | -4,418,928.97  | -10.84%  |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）          | -0.94%         | 5.53%          | -        |
| 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） | -3.60%         | -3.32%         | -        |
| 基本每股收益                                  | -0.0239        | 0.1383         | -117.28% |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%    |
| 资产总计                                    | 170,298,139.06 | 181,886,027.51 | -6.37%   |
| 负债总计                                    | 26,844,221.86  | 32,920,261.89  | -18.46%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 127,085,088.20 | 136,885,063.39 | -7.16%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 2.39           | 2.57           | -7.00%   |
| 资产负债率%（母公司）                             | 11.06%         | 12.11%         | -        |
| 资产负债率%（合并）                              | 15.76%         | 18.10%         | -        |
| 流动比率                                    | 5.48           | 4.8401         | -        |
| 利息保障倍数                                  | -              | -              | -        |
| 营运情况                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%    |
| 经营活动产生的现金流量净额                           | -7,108,391.23  | 15,746,330.39  | -145.14% |

|             |           |             |              |
|-------------|-----------|-------------|--------------|
| 应收账款周转率     | 5.64      | 5.78        | -            |
| 存货周转率       | 1.90      | 1.19        | -            |
| <b>成长情况</b> | <b>本期</b> | <b>上年同期</b> | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%     | -6.37%    | 6.33%       | -            |
| 营业收入增长率%    | 21.19%    | 3.72%       | -            |
| 净利润增长率%     | -64.54%   | 270.76%     | -            |

### 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    | 40,100,963.41 | 23.55%   | 68,286,022.13 | 37.54%   | -41.28%   |
| 应收票据    | 2,421,035.10  | 1.42%    |               |          |           |
| 应收账款    | 17,216,458.88 | 10.11%   | 10,883,949.79 | 5.98%    | 58.18%    |
| 存货      | 25,373,912.30 | 14.90%   | 31,815,294.81 | 17.49%   | -20.25%   |
| 固定资产    | 42,877,495.96 | 25.18%   | 42,563,990.72 | 23.40%   | 0.74%     |
| 预付账款    | 2,999,683.62  | 1.76%    | 1,706,203.78  | 0.94%    | 75.81%    |
| 合同资产    | 221,141.25    | 0.13%    | 77,662.50     | 0.04%    | 184.75%   |
| 其他流动资产  | 662,038.27    | 0.39%    | 21,218.06     | 0.01%    | 3,020.16% |
| 合同负债    | 10,274,353.96 | 6.03%    | 12,153,928.92 | 6.68%    | -15.46%   |
| 其他应付款   | 2,641,748.22  | 1.55%    | 2,804,637.42  | 1.54%    | -5.81%    |
| 交易性金融资产 | 36,109,583.34 | 21.20%   | 25,054,166.67 | 13.77%   | 44.13%    |
| 应付职工薪酬  | 3,043,861.02  | 1.79%    | 2,742,758.22  | 1.51%    | 10.98%    |
| 应交税费    | 1,718,098.08  | 1.01%    | 3,472,457.74  | 1.91%    | -50.52%   |
| 预计负债    | 2,173,863.76  | 1.28%    | 1,487,539.00  | 0.82%    | 46.14%    |

#### 项目重大变动原因：

货币资金较年初减少 41.28%，主要是公司本部实施了权益分派支付股东股利 852.48 万及增加购买理财产品；

应收账款较年初增加 58.18%，主要是子公司气象仪器厂业务量增加导致 1 年以内的应收账款增加；

存货较年初减少 20.25%，主要是接到某订单消耗历年库存及存货计提减值准备；

合同资产较年初增加 184.75%，主要是本年增加了 1 年内到期的质保金；

预付账款较年初增加 75.81%，主要是因生产需要预付供应商货款增加，如预付压力传感器等；

其他流动资产较年初增加 3,020.16%，主要留抵税额增加；

应付职工薪酬较年初增加 10.98%，是因为 2023 年度计提公司高管和部门奖金增加；

应交税费较年初减少 50.52%，主要是公司去年享受了 2022 年税务总局出台制造业中小微企业税费缓缴优惠政策，延迟至 2023 年缴纳；

预计负债较年初增加 46.14%，主要因为计提了 2023 年度长期维保项目预计维保费用。

## (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<br>金额变动比例% |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
|              | 金额            | 占营业收入<br>的比重% | 金额            | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入         | 79,261,097.57 | -             | 65,403,521.93 | -             | 21.19%             |
| 营业成本         | 54,379,886.94 | 68.61%        | 43,145,286.17 | 65.97%        | 26.04%             |
| 毛利率%         | 31.39%        | -             | 34.03%        | -             | -                  |
| 销售费用         | 4,005,904.21  | 5.05%         | 3,937,686.05  | 6.02%         | 1.73%              |
| 管理费用         | 11,251,308.88 | 14.20%        | 11,225,459.20 | 17.16%        | 0.23%              |
| 研发费用         | 6,627,408.77  | 8.36%         | 4,152,072.37  | 6.35%         | 59.62%             |
| 财务费用         | -487,790.18   | -0.62%        | -661,358.79   | -1.01%        | 26.24%             |
| 信用减值损失       | -408,291.89   | -0.52%        | -552,542.58   | -0.84%        | -26.11%            |
| 资产减值损失       | -1,246,590.19 | -1.57%        | -3,023,568.11 | -4.62%        | -58.77%            |
| 其他收益         | 2,039,599.85  | 2.57%         | 273,313.41    | 0.42%         | 646.25%            |
| 投资收益         | 1,150,901.56  | 1.45%         | 477,208.18    | 0.73%         | 141.17%            |
| 公允价值变动<br>收益 | 109,583.34    | 0.14%         | 54,166.67     | 0.08%         | 102.31%            |
| 资产处置收益       | 3,745.13      | 0.00%         | 11,261,620.13 | 17.22%        | -99.97%            |
| 营业利润         | 4,263,900.71  | 5.38%         | 11,310,080.94 | 17.29%        | -62.30%            |
| 营业外收入        | 1,065,350.06  | 1.34%         | 4,609.24      | 0.01%         | 23,013.36%         |
| 营业外支出        | 409,943.06    | 0.52%         | 150,612.80    | 0.23%         | 172.18%            |
| 净利润          | 3,702,951.58  | 4.67%         | 10,442,768.74 | 15.97%        | -64.54%            |

#### 项目重大变动原因：

营业收入较上年同期增加 21.19%，主要是销售订单增加导致；  
 营业成本较上年同期增加 26.04%，主要是营业收入上升、对应的成本上升；成本增长幅度高于营业收入的增长幅度主要为 2023 年中标某项目毛利较低及使用历年单位成本较高的存货；  
 研发费用较上年同期增加 59.62%，主要是新增项目 9 项，相应的研发支出增加；  
 财务费用较上年同期增加 26.24%，主要是增加理财产品购买，银行存款减少相应利息减少；  
 信用减值损失较上年同期减少 26.11%，原因主要是应收账款账龄结构的变化，收回部分的长账龄应收款项导致；  
 资产减值损失较上年同期减少 58.77%，主要原因是存货减值准备计提减少导致；  
 其他收益较上年同期增加 646.25%，主要是本年有协同创新项目验收通过进行收益确认；  
 投资收益较上年同期增加 141.17%，主要是增加理财产品购买，理财收益增加；  
 资产处置收益较上年同期减少 99.97%，主要是去年民秋路厂房因道路扩建被拆迁，取得了房屋拆迁补偿收益；  
 营业外收入较上年同期增加 23,013.36%，主要是根据公司制度规定，本年对五年以上未支付款项进行清理结转；

营业外支出较上年同期增加 172.18%，主要是向上海市科普基金会及中国气象服务协会捐赠费用；营业利润和净利润减少的主要原因是：1、去年被征收房屋事项完成，确认房屋拆迁收益；2、2023 年优化存货管理，消化使用历史单位成本较高库存及根据公司制度计提存货减值。

## 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 | 77,715,537.62 | 65,067,600.20 | 19.44%  |
| 其他业务收入 | 1,545,559.95  | 335,921.73    | 360.10% |
| 主营业务成本 | 53,050,603.33 | 42,369,369.18 | 25.21%  |
| 其他业务成本 | 1,329,283.61  | 775,916.99    | 71.32%  |

### 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 |
|-----------------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 数字探空仪           | 38,313,619.57 | 34,349,520.40 | 10.35% | 29.74%       | 45.31%       | -48.15%       |
| 新型自动气象站（小型气象站）  | 24,300,176.88 | 11,100,834.12 | 54.32% | 21.00%       | -2.77%       | 25.88%        |
| SL3-1 型翻斗式雨量传感器 | 13,757,858.08 | 7,703,762.99  | 44.00% | 1.82%        | 4.81%        | -3.51%        |
| 其他              | 2,889,443.04  | 1,225,769.43  | 57.58% | 26.88%       | 65.64%       | -14.71%       |

### 按地区分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因：

报告期内数字探空仪较去年同期上升 29.74%，主要新增中标某项目，收入增加；新型自动气象站（小型气象站）较去年同期上升 21.00%，主要原因是新市场的开拓对应的销售订单增长，如安徽、湖南等区域的土壤水分观测仪，DSD25 自动雨量站等销售订单增加；小型气象站产品种类多样且很多为定制产品，各产品及同一产品销售给不同客户的毛利不一样，受产品结构影响，本年毛利上升。

SL3-1 型翻斗式雨量传感器比去年同期上升 1.82%，维持稳定业务量。

### 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  | 客户一 | 15,020,442.53 | 18.95% | 否 |
| 2  | 客户二 | 12,188,756.63 | 15.38% | 否 |
| 3  | 客户三 | 2,559,336.30  | 3.23%  | 否 |
| 4  | 客户四 | 2,123,362.83  | 2.68%  | 否 |
| 5  | 客户五 | 1,190,459.19  | 1.50%  | 否 |
| 合计 |     | 33,082,357.48 | 41.74% | - |

### 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  | 供应商一 | 3,924,846.83  | 10.67%  | 否        |
| 2  | 供应商二 | 2,268,695.58  | 6.17%   | 否        |
| 3  | 供应商三 | 2,219,358.42  | 6.03%   | 否        |
| 4  | 供应商四 | 2,199,269.91  | 5.98%   | 否        |
| 5  | 供应商五 | 2,305,748.71  | 6.27%   | 否        |
| 合计 |      | 12,917,919.45 | 35.11%  | -        |

### (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 | -7,108,391.23  | 15,746,330.39 | -145.14% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -11,861,867.49 | 6,442,516.66  | -284.12% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -9,214,800.00  | -4,210,000.00 | -118.88% |

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上期减少 145.14%，主要原因为采购支出增加及税费享受了 2022 年税务总局出台制造业中小微企业税费缓缴优惠政策，延迟至 2023 年缴纳；

投资活动产生的现金流量净额较上期减少 284.12%，主要原因为去年收到拆迁款项及本年增加购买理财产品；

筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 118.88%，主要原因为公司分配股利导致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名 | 公司类 | 主要业 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|-----|-----|-----|------|-----|-----|------|-----|
|-----|-----|-----|------|-----|-----|------|-----|

| 称              | 型     | 务    |            |               |               |               |               |
|----------------|-------|------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 上海气象仪器厂有限公司    | 控股子公司 | 气象产品 | 10,000,000 | 41,933,641.13 | 28,305,887.20 | 39,964,634.27 | 10,059,556.12 |
| 上海长望风云数字科技有限公司 | 控股子公司 | 气象服务 | 9,000,000  | 5,467,785.34  | 4,589,901.39  | 1,580,794.79  | 89,901.39     |

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 未到期余额         | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|--------|------|---------------|---------|--------------------------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 36,000,000.00 | 0       | 不存在                            |
| 合计     | -    | 36,000,000.00 | 0       | -                              |

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

自有资金通过上海浦东发展银行购买人民币对公结构性存款，产品代码 1201233501，金额 8,000,000 元，期限为 2023 年 10 月 27 日至 2024 年 1 月 26 日，产品预期收益率保底收益率 1.30%，浮动收益率为 0%或 1.25%（中档浮动收益率）或 1.45%（高档浮动收益率）。

产品代码 1201233533，金额 5,000,000 元，期限为 2023 年 11 月 13 日至 2024 年 2 月 8 日，产品预期收益率保底收益率 1.30%，浮动收益率为 0%或 1.20%（中档浮动收益率）或 1.40%（高档浮动收益率）。

产品代码 1201233568，金额 23,000,000 元，期限为 2023 年 11 月 27 日至 2024 年 2 月 27 日，产品预期收益率保底收益率 1.30%，浮动收益率为 0%或 1.20%（中档浮动收益率）或 1.40%（高档浮动收益率）。

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称      | 重大风险事项简要描述   |
|---------------|--|
| 受国家气象产业政策调整影响 | 公司目前主要产品为数字探空仪，新型自动气象站（小型气象站），SL3-1 型翻斗式雨量传感器。2023 年度公司对数字探空仪的销售额、新型自动气象站（小型气象站）、SL3-1 型翻斗式雨量传感器分别占同期营业收入的比例为 48.34%、30.66 和 17.36%。因数字探空仪系国家气象信息采集所需，其产品的需求和定价均由国家气象局制定，若因宏观政策变动或国家产业政策调整，减少对国家气象事业的投入，或者降低气象类产品销售价格，将对公司的盈利能力造成不良影响。                   |
| 市场竞争风险        | 随着国家气象仪器领域的进一步开放，行业内将会有更多的优秀企业参与气象仪器领域的市场竞争。虽然经过多年的实践与积累，公司已成为气象仪器领域内的具有较强自主创新能力和服务实施能力的企业，具有一定的竞争优势，但是与行业内优秀企业相比，无论是公司规模还是研发实力，仍然存在较大差距。若公司不能正确把握市场动态和行业发展趋势，不能根据技术发展水平、行业特点和客户需求及时进行技术、产品和服务创新，不能有效扩大销售规模和加大客户推广力度，则存在因竞争优势减弱而面临经营业绩下滑、市场占有率下降等市场竞争风险。 |
| 营业收入季节性变化风险   | 公司营业收入在年度中具有不均衡的特点，主要是因为公司气象仪器主要运用于气象站等行业，以上行业用户的采购一   |



|                 |   |
|-----------------|---|
|                 | <p>般遵守较严格的预算管理制度,通常在每年第一季度确认全年的投资预算,产品出库主要集中在下半年,具有明显的季节性。</p>  |
| 原材料价格波动风险       | <p>目前,公司的主要原材料气压等传感器国内独家生产,议价能力相对较弱。公司该原材料的采购成本占据了其产成品制造成本的 20%左右,因此,原材料价格的高低直接影响到公司的产品制造成本的高低。同时,公司主要产品的定价受国家宏观调控影响,无法自主决定,原材料价格若发生大幅变动,将直接造成公司销售毛利下降,对公司的净利润造成不利影响。</p>                                 |
| 核心人才流失风险        | <p>公司从事的气象仪器制造行业,主要业务技术包含传感器的研制及气象数据采集/传输/分析技术,技术含量较高,科研人员需具备相关专业知外,还须具备业务实践经验,人员的稳定性影响公司产品质量的稳定。公司的销售人员不仅需要具备较强的市场营销能力,还需要掌握相关技术原理、熟悉产品性能指标等。因此,一旦出现核心技术人员或销售人员的流失,会影响到公司技术优势和销售实力,将会对公司生产和经营产生不利影响。</p> |
| 控股股东控制的风险       | <p>本公司的控股股东为长江投资,合计持有公司股权比例为 59.05%。迄今为止,本公司控股股东未利用其对公司控制地位损害公司及其他股东利益;但是,存在公司控股股东通过行使表决权影响公司生产经营和重大决策,进而影响公司中小股东利益的可能性。</p>  |
| 税收优惠政策变动风险      | <p>报告期内,公司作为气象仪器领域的高新技术企业,享受了 15%的高新技术企业所得税优惠税率,且研发费用可以加计 100%在企业所得税税前扣除。若将来国家政策发生变动,取消上述税收优惠,公司净利润将受到较大不利影响。</p>   |
| 应收账款坏账风险        | <p>2023 年 12 月 31 日,公司应收账款余额为 2,067.10 万元,占营业收入比例 26.08%,1 年以内的应收账款占余额比例为 71.17%,1 至 2 年应收账款占余额比例为 15.84%。虽然公司应收账款账龄较短,但是应收账款余额绝对金额较大,且占营业收入比重较大。如果应收账款不能按期收回或发生坏账,将对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。</p>              |
| 公司管理人员精力分散风险    | <p>公司作为上市公司子公司,董事、监事、高级管理人员存在上市公司及其子公司中兼职的情况,具体情况是李乐任长江投资党委书记、董事;缪琼灏任长江投资职工监事、工会主席、人力资源部总经理;景如画任长江投资党委办公室主任、证券事务代表,监事会主席顾磊任长江投资计划财务部总经理;若上述人员因兼职分散精力导致无法兼顾公司经营发展,将对公司业绩产生不利影响。</p>                        |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | <p>本期重大风险未发生重大变化</p>  |



### 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.(一) |
| 是否存在关联交易事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (二) 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       | -    | -    |
| 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             | -    | -    |

|                       |             |             |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 与关联方共同对外投资            | -           | -           |
| 提供财务资助                | -           | -           |
| 提供担保                  | -           | -           |
| 委托理财                  | -           | -           |
| 提供服务：气候可行性论证报告        | -           | 720,000     |
| <b>企业集团财务公司关联交易情况</b> | <b>预计金额</b> | <b>发生金额</b> |
| 存款                    | -           | -           |
| 贷款                    | -           | -           |

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

报告期内发生的关联交易属于正常经营需要，本次发生关联交易按市场定价，价格公允，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性不会因关联交易受到不利影响。

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**(三) 承诺事项的履行情况****公司无已披露的承诺事项**

| 承诺主体 | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容    | 承诺履行情况 |
|------|------------|--------|------|------|-----------|--------|
| 董监高  | 2015年11月1日 |        | 挂牌   | 限售承诺 | 董监高所持股份限售 | 正在履行中  |

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

董监高承诺在任期内按规定限售；截至报告期末未发生违约。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质            |               | 期初         |        | 本期变动     | 期末         |        |
|-----------------|---------------|------------|--------|----------|------------|--------|
|                 |               | 数量         | 比例%    |          | 数量         | 比例%    |
| 无限售<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 51,645,732 | 96.93% | -220,614 | 51,425,118 | 96.52% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 31,460,000 | 59.05% | 0        | 31,460,000 | 59.05% |
|                 | 董事、监事、高管      | 544,756    | 1.02%  | -220,614 | 324,142    | 0.61%  |
|                 | 核心员工          | 1,578,236  | 2.96%  | -220,614 | 1,357,622  | 2.55%  |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 1,634,268  | 3.07%  | 220,614  | 1,854,882  | 3.48%  |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0%     | 0        | 0          | 0%     |
|                 | 董事、监事、高管      | 1,634,268  | 3.07%  | 220,614  | 1,854,882  | 3.48%  |
|                 | 核心员工          | 1,634,268  | 3.07%  | 220,614  | 1,854,882  | 3.48%  |
| 总股本             |               | 53,280,000 | -      | 0        | 53,280,000 | -      |
| 普通股股东人数         |               | 40         |        |          |            |        |

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有<br>限售股份<br>数量 | 期末持有<br>无限售股<br>份数量 | 期末持有的<br>质押股份<br>数量 | 期末持有的<br>司法冻结<br>股份数量 |
|----|------|------------|------|------------|---------|--------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 1  | 长江投资 | 31,460,000 | 0    | 31,460,000 | 59.05%  | 0                  | 31,460,000          | 0                   | 0                     |
| 2  | 银领资产 | 11,000,000 | 0    | 11,000,000 | 20.65%  | 0                  | 11,000,000          | 0                   | 0                     |
| 3  | 上海泓奕 | 1,800,000  | 0    | 1,800,000  | 3.38%   | 0                  | 1,800,000           | 0                   | 0                     |
| 4  | 徐毅荣  | 1,078,860  | 0    | 1,078,860  | 2.02%   | 0                  | 1,078,860           | 0                   | 0                     |
| 5  | 徐永棠  | 1,005,480  | 0    | 1,005,480  | 1.89%   | 0                  | 1,005,480           | 0                   | 0                     |
| 6  | 施利娟  | 896,280    | 0    | 896,280    | 1.68%   | 672,210            | 224,070             | 0                   | 0                     |
| 7  | 吴一奇  | 882,456    | 0    | 882,456    | 1.66%   | 882,456            | 0                   | 0                   | 0                     |
| 8  | 李吉明  | 729,240    | 0    | 729,240    | 1.37%   | 0                  | 729,240             | 0                   | 0                     |

|    |     |            |   |            |        |           |            |   |   |
|----|-----|------------|---|------------|--------|-----------|------------|---|---|
| 9  | 杨文戟 | 586,824    | 0 | 586,824    | 1.10%  | 0         | 586,824    | 0 | 0 |
| 10 | 许殿义 | 437,472    | 0 | 437,472    | 0.82%  | 0         | 437,472    | 0 | 0 |
| 合计 |     | 49,876,612 | 0 | 49,876,612 | 93.62% | 1,554,666 | 48,321,946 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### （二）实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （二）报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （三）存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

| 发行次数 | 发行情况报告书披露时间 | 募集金额       | 报告期内使用金额 | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金金额   | 变更用途是否履行必要决策程序 |
|------|-------------|------------|----------|------------|--------|---------------|----------------|
| 1    | 2015年9月30日  | 63,000,000 | 366.90   | 是          | 补充流动资金 | 14,545,043.73 | 已事前及时履行        |

### 募集资金使用详细情况：

截至 2023 年 12 月 31 日，长望科技仅发生一次股票募集资金的行为，股票发行募集资金的使用用途为用于气象仪器厂的收购兼并、气象类新产品研发、现有生产线技术改造、现有厂房改造、气象人才引进以及补充公司流动资金。

2023 年年初募集资金专户余额为 14,402,970.80 元，在本年度内，该账户共转入 142,439.83 元，全部为结息收入；共支出 366.90 元，全部为手续费支出。

为了提高募集资金的使用效率，2023年7月6日公司第三届董事会第十四次会议及2023年7月21日2023年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于变更募集资金用于永久补充流动资金的议案》，将募集资金余额全部永久性补充流动资金，用于公司日常经营。

截至2023年12月31日，该账户已注销，相关资金已全部转入公司其他银行账户。

#### 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5月25日 | 1.60        | 0       | 0       |
| 合计         | 1.60        | 0       | 0       |

##### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2023年4月20日召开的第三届董事会第十二次会议以及2023年5月25日公司2022年度股东大会审议通过《关于2022年度权益分派预案》：以公司现有总股本53,280,000股为基数，向全体股东每10股派1.6元人民币现金。公司于2023年7月24日完成权益分派。

##### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务     | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期      |            | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|--------|----|----------|-------------|------------|----------|------|----------|------------|
|     |        |    |          | 起始日期        | 终止日期       |          |      |          |            |
| 李乐  | 董事长    | 男  | 1979年4月  | 2021年5月17日  | 2024年5月16日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 施利娟 | 副董事长   | 女  | 1967年8月  | 2021年5月17日  | 2024年5月16日 | 896,280  | 0    | 896,280  | 1.68%      |
| 罗昆  | 董事/总经理 | 男  | 1979年2月  | 2021年5月17日  | 2024年5月16日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 缪琼灏 | 董事     | 女  | 1972年3月  | 2021年5月17日  | 2024年5月16日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 景如画 | 董事     | 女  | 1984年1月  | 2023年5月25日  | 2024年5月16日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 绳庆彦 | 董秘     | 男  | 1973年10月 | 2023年12月29日 | 2024年5月16日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 顾磊  | 监事会主席  | 男  | 1986年6月  | 2023年5月25日  | 2024年5月16日 | 0        | 0    | 0        | 0          |
| 朱成欣 | 监事     | 男  | 1971年11月 | 2021年5月17日  | 2024年5月16日 | 205,680  | 0    | 205,680  | 0.39%      |
| 王银珠 | 职工监事   | 男  | 1986年10月 | 2022年11月14日 | 2024年5月16日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 方佳言 | 副总经理   | 女  | 1982年12月 | 2022年11月22日 | 2024年5月16日 | 194,608  | 0    | 194,608  | 0.37%      |
| 陈全新 | 财务负责人  | 男  | 1980年1月  | 2023年5月26日  | 2024年5月16日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

#### (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   |
|-----|------|------|------|--------|
| 景如画 | -    | 新任   | 董事   | 公司治理需要 |
| 绳庆彦 | -    | 新任   | 董秘   | 公司治理需要 |

|     |                  |    |       |        |
|-----|------------------|----|-------|--------|
| 顾磊  | 董事               | 离任 | 监事会主席 | 公司治理需要 |
| 陈全新 | 监事会主席            | 离任 | 财务负责人 | 公司治理需要 |
| 韩燕  | 财务负责人            | 离任 | -     | 工作安排   |
| 吴一奇 | 副总经理             | 离任 | -     | 退休     |
| 施利娟 | 副董事长/董秘<br>/副总经理 | 离任 | 副董事长  | 退休     |

### 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

景如画，女，1984年1月出生，汉族，中共党员，本科学历，经济师。曾就职于长发集团长江投资实业股份有限公司行政办公室、董事会办公室，曾任长发集团长江投资实业股份有限公司党委办公室副主任、证券事务代表。现任长发集团长江投资实业股份有限公司党委办公室主任、证券事务代表、长望科技第三届董事会董事。

顾磊，男，1986年6月出生，汉族，中共党员，大学本科学历。2009年8月参加工作，曾任立信会计师事务所项目经理、复星保德信人寿保险有限公司寿险顾问、长江投资计划财务部高级财务经理、副总经理，长望科技第二届、第三届董事会董事，现任长发集团长江投资实业股份有限公司计划财务部总经理、长望科技第三届监事会监事会主席。

陈全新，男，1980年1月出生，汉族，群众，本科学历学士学位，注册会计师、注册税务师。2003年7月参加工作，曾任上海武峰塑胶有限公司计划员，上海久光百货有限公司行政人员，上海天恩实业有限公司财务，上海喜悦家纺有限公司财务，上海沪中会计师事务所审计经理，众华会计师事务所审计经理，立信会计师事务所审计经理，上海致达科技集团有限公司高级审计经理，长发集团长江投资实业股份有限公司审计室副主任，任长江投资子公司上海长江联合金属交易中心有限公司、上海凤长军谷科技发展有限公司、上海城西路工程管理有限公司、上海宣黄路工程管理有限公司、上海观海路工程管理有限公司监事。现任长发集团长江投资实业股份有限公司职工监事、上海长望气象科技股份有限公司财务负责人（财务总监）。

绳庆彦，男，1973年10月生，汉族，大专学历；1995年-2002年期间，河南辉煌科技股份有限公司（上市代码：002296）历任质检部、售后服务、市场部等部门经理；2002年-2005年期间任上海力伟仪器有限公司市场部经理；2005年至2017年任突触计算机系统（上海）有限公司（PPTV）商务总监；2017年-2020年4月，上海天翎科技有限公司商务总监（兼项目经理）；曾任上海长望气象科技股份有限公司商务总监；现任上海长望气象科技股份有限公司董事会秘书、总经理助理，上海长望风云数字科技有限公司董事、常务副总经理。

### （三）董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、员工情况

### （一）在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政人员    | 14   | 2    | 2    | 14   |
| 生产人员    | 58   | 0    | 16   | 42   |
| 销售人员    | 6    | 5    | 3    | 8    |

|      |     |    |    |     |
|------|-----|----|----|-----|
| 技术人员 | 23  | 10 | 1  | 32  |
| 财务人员 | 7   | 2  | 3  | 6   |
| 员工总计 | 108 | 19 | 25 | 102 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 6    | 4    |
| 本科      | 31   | 39   |
| 专科      | 24   | 21   |
| 专科以下    | 47   | 38   |
| 员工总计    | 108  | 102  |

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：报告期内，公司的薪酬政策以及与薪酬相关的制度有《上海长望气象科技股份有限公司薪资方案》，《集体合同》。公司坚持为员工足额缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

2、员工培训：公司每年根据各部门提出的培训需求，制定年度培训计划，主要内容有岗位技能、专业知识、持证上岗、安全生产、文明建设等，同时也根据企业需要，输送相关人员参加外部的专业知识、技能的培训，提高专业技术能力。公司重视人力资源的发展，致力于员工与公司的共同成长。

3、报告期内，公司没有需要承担费用的离退休职工。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

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 |
|-----|------|------|----------|--------|----------|
| 吴一奇 | 离职   | 副总经理 | 882,456  | 0      | 882,456  |

#### 核心员工的变动情况

员工退休，未对公司造成不良影响。

## 三、 公司治理及内部控制

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

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，



不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司已建立并完善了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的治理结构，并严格按照《公司章程》、《公司内控制度》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》等基本管理制度执行。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。公司与实际控制人及其关联企业在业务、人员、资产、机构及财务等方面完全独立，保证了公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

公司将密切关注监管机构出台的新政策，不断完善制度管理体系，确保制度落地实施，监督检查公司重大事项决策、三会运作、内部执行等的规范性，为公司持续快速发展提供动力。

## （二） 监事会对监督事项的意见

公司监事会认为：公司董事会决策程序合法有序，股东大会、董事会决议能够得到很好的落实、内部控制制度健全完善，形成了较为完善的机构之间的制衡机制。2023 年度公司董事和高级管理人员能按照《公司法》、《公司章程》及其他有关法规制度进行规范运作，经营决策符合相关制度的规定，没有发现损害公司利益和股东利益的行为发生。监事会对本年度内的监督事项无异议。

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

一、业务独立：公司产品主要是用于测量大气温度、压力、相对湿度和风向风速的探空仪，以及自动气象观测系统等，主要应用领域包括中国气象局气象监测、交通、农业等领域。公司的上述业务均具备独立完整的研发、生产、采购、销售系统，自主组织生产经营，不受其他公司干预，公司业务独立。

二、资产独立：公司系由长望有限整体变更而来，依法继承长望有限的债权债务及资产。与经营活动相关的全部资产（包括土地使用权、房屋及建筑物、生产设备、知识产权及商标等资产）均由长望有限合法取得，并拥有合法有效的权利证书或权属证明文件。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的资产产权关系清晰，不存在以资产或权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情形。

三、人员独立：股份公司成立后，公司在人员方面逐步规范、健全，与所有员工签订劳动合同，建立了独立的劳动人事制度，工资报酬和社会保障都能够完全独立管理。公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序，董事、监事均由股东大会选举产生，职工代表监事由公司职工大会选举产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》关于公司董事、监事和高级管理人员任职的有关规定。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在其他企业中兼任除董事、监事以外的职务。

四、财务独立性：公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的会计核算制度和财务管理制度。公司拥有独立的银行账户，取得了《开户许可证》，其基本账户开

户银行为中国建设银行上海曹路支行，账号为 31001651612050001506，公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司独立进行税务核算、纳税申报和缴纳税款，不存在与股东单位混淆纳税的情况。公司拥有独立自主筹措、使用资金的权利，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司资金使用的情况。

五、机构独立：公司依《公司法》及《公司章程》等法律法规要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法履行职责。公司设立了不同职能部门，具备较为健全的组织和内部经营管理机构，设置的程序合法，不受任何股东或其他单位或个人的控制。公司上述各内部组织机构和各经营管理部门与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

挂牌公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形。  
挂牌公司出纳人员不兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

### 四、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                      |   |           |   |   |
|----------------------|---|-----------|---|---|
| 是否审计                 | 是   |           |   |   |
| 审计意见                 | 无保留意见   |           |   |   |
| 审计报告中的特别段落           | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><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               | 上会师报字（2024）第 4383 号   |           |   |   |
| 审计机构名称               | 上会会计师事务所（特殊普通合伙）  |           |   |   |
| 审计机构地址               | 上海市静安区威海路 755 号 25 层  |           |   |   |
| 审计报告日期               | 2024 年 4 月 18 日   |           |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续<br>签字年限 | 池激<br>3 年   | 吴萍<br>3 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更           | 否   |           |   |   |
| 会计师事务所连续服务年限         | 3 年   |           |   |   |
| 会计师事务所审计报酬（万<br>元）   | 15.5 万元   |           |   |   |

### 审计报告

上会师报字(2024)第 4383 号

上海长望气象科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了上海长望气象科技股份有限公司（以下简称“长望科技股份有限公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了长望科技股份有限公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及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，我们独立于长望科技股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

长望科技股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

长望科技股份有限公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估长望科技股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算长望科技股份有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督长望科技股份有限公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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，就可能导致对长望科技股份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长望科技股份公司不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就长望科技股份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，以对合并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。

（此页无正文）

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）

中国注册会计师

中国 上海

二〇二四年四月十八日

## 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   |
|--------------|-----|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |     |               |               |
| 货币资金         | 六、1 | 40,100,963.41 | 68,286,022.13 |
| 结算备付金        |     |               |               |
| 拆出资金         |     |               |               |
| 交易性金融资产      | 六、2 | 36,109,583.34 | 25,054,166.67 |
| 衍生金融资产       |     |               |               |
| 应收票据         | 六、3 | 2,421,035.10  |               |
| 应收账款         | 六、4 | 17,216,458.88 | 10,883,949.79 |
| 应收款项融资       |     |               |               |
| 预付款项         | 六、5 | 2,999,683.62  | 1,706,203.78  |
| 应收保费         |     |               |               |
| 应收分保账款       |     |               |               |
| 应收分保合同准备金    |     |               |               |
| 其他应收款        | 六、6 | 1,561,330.32  | 724,513.02    |
| 其中：应收利息      |     |               |               |
| 应收股利         |     |               |               |
| 买入返售金融资产     |     |               |               |

|                |      |                |                |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 存货             | 六、7  | 25,373,912.30  | 31,815,294.81  |
| 合同资产           | 六、8  | 221,141.25     | 77,662.50      |
| 持有待售资产         |      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                |                |
| 其他流动资产         | 六、9  | 662,038.27     | 21,218.06      |
| <b>流动资产合计</b>  |      | 126,666,146.49 | 138,569,030.76 |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                |                |
| 发放贷款及垫款        |      |                |                |
| 债权投资           |      |                |                |
| 其他债权投资         |      |                |                |
| 长期应收款          |      |                |                |
| 长期股权投资         |      |                |                |
| 其他权益工具投资       |      |                |                |
| 其他非流动金融资产      |      |                |                |
| 投资性房地产         |      |                |                |
| 固定资产           | 六、10 | 42,877,495.96  | 42,563,990.72  |
| 在建工程           | 六、11 |                | 59,871.56      |
| 生产性生物资产        |      |                |                |
| 油气资产           |      |                |                |
| 使用权资产          |      |                |                |
| 无形资产           |      |                |                |
| 开发支出           |      |                |                |
| 商誉             |      |                |                |
| 长期待摊费用         |      |                |                |
| 递延所得税资产        | 六、12 | 705,671.61     | 689,641.47     |
| 其他非流动资产        | 六、13 | 48,825.00      | 3,493.00       |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 43,631,992.57  | 43,316,996.75  |
| <b>资产总计</b>    |      | 170,298,139.06 | 181,886,027.51 |
| <b>流动负债：</b>   |      |                |                |
| 短期借款           |      |                |                |
| 向中央银行借款        |      |                |                |
| 拆入资金           |      |                |                |
| 交易性金融负债        |      |                |                |
| 衍生金融负债         |      |                |                |
| 应付票据           |      |                |                |
| 应付账款           | 六、14 | 5,392,263.49   | 7,297,599.22   |
| 预收款项           | 六、15 |                | 82,977.66      |
| 合同负债           | 六、16 | 10,274,353.96  | 12,153,928.92  |
| 卖出回购金融资产款      |      |                |                |
| 吸收存款及同业存放      |      |                |                |
| 代理买卖证券款        |      |                |                |
| 代理承销证券款        |      |                |                |
| 应付职工薪酬         | 六、17 | 3,043,861.02   | 2,742,758.22   |



|                          |      |                       |                       |
|--------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 应交税费                     | 六、18 | 1,718,098.08          | 3,472,457.74          |
| 其他应付款                    | 六、19 | 2,641,748.22          | 2,804,637.42          |
| 其中：应付利息                  |      |                       |                       |
| 应付股利                     |      |                       |                       |
| 应付手续费及佣金                 |      |                       |                       |
| 应付分保账款                   |      |                       |                       |
| 持有待售负债                   |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债              |      |                       |                       |
| 其他流动负债                   | 六、20 | 61,851.07             | 74,878.35             |
| <b>流动负债合计</b>            |      | <b>23,132,175.84</b>  | <b>28,629,237.53</b>  |
| <b>非流动负债：</b>            |      |                       |                       |
| 保险合同准备金                  |      |                       |                       |
| 长期借款                     |      |                       |                       |
| 应付债券                     |      |                       |                       |
| 其中：优先股                   |      |                       |                       |
| 永续债                      |      |                       |                       |
| 租赁负债                     |      |                       |                       |
| 长期应付款                    | 六、21 |                       | 634,210.00            |
| 长期应付职工薪酬                 |      |                       |                       |
| 预计负债                     | 六、22 | 2,173,863.76          | 1,487,539.00          |
| 递延收益                     | 六、23 | 1,478,279.14          | 2,103,856.10          |
| 递延所得税负债                  |      | 59,903.12             | 65,419.26             |
| 其他非流动负债                  |      |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>           |      | <b>3,712,046.02</b>   | <b>4,291,024.36</b>   |
| <b>负债合计</b>              |      | <b>26,844,221.86</b>  | <b>32,920,261.89</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |      |                       |                       |
| 股本                       | 六、24 | 53,280,000.00         | 53,280,000.00         |
| 其他权益工具                   |      |                       |                       |
| 其中：优先股                   |      |                       |                       |
| 永续债                      |      |                       |                       |
| 资本公积                     | 六、25 | 60,517,047.36         | 60,517,047.36         |
| 减：库存股                    |      |                       |                       |
| 其他综合收益                   |      |                       |                       |
| 专项储备                     |      |                       |                       |
| 盈余公积                     | 六、26 | 3,679,025.66          | 3,679,025.66          |
| 一般风险准备                   |      |                       |                       |
| 未分配利润                    | 六、27 | 9,609,015.18          | 19,408,990.37         |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |      | 127,085,088.20        | 136,885,063.39        |
| 少数股东权益                   |      | 16,368,829.00         | 12,080,702.23         |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |      | <b>143,453,917.20</b> | <b>148,965,765.62</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |      | <b>170,298,139.06</b> | <b>181,886,027.51</b> |



法定代表人：李乐

主管会计工作负责人：罗昆

会计机构负责人：陈全新

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注   | 2023年12月31日          | 2022年12月31日          |
|---------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                      |                      |
| 货币资金          |      | 28,659,753.82        | 47,486,874.83        |
| 交易性金融资产       |      | 36,109,583.34        | 25,054,166.67        |
| 衍生金融资产        |      |                      |                      |
| 应收票据          |      |                      |                      |
| 应收账款          | 十六、1 | 3,141,064.67         | 3,184,080.71         |
| 应收款项融资        |      |                      |                      |
| 预付款项          |      | 1,239,562.47         | 1,161,305.71         |
| 其他应收款         | 十六、2 | 1,058,260.61         | 133,048.47           |
| 其中：应收利息       |      |                      |                      |
| 应收股利          |      |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |      |                      |                      |
| 存货            |      | 12,383,334.11        | 21,035,883.63        |
| 合同资产          |      |                      |                      |
| 持有待售资产        |      |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                      |                      |
| 其他流动资产        |      | 590,475.93           |                      |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>83,182,034.95</b> | <b>98,055,360.02</b> |
| <b>非流动资产：</b> |      |                      |                      |
| 债权投资          |      |                      |                      |
| 其他债权投资        |      |                      |                      |
| 长期应收款         |      |                      |                      |
| 长期股权投资        | 十六、3 | 6,627,533.72         | 6,627,533.72         |
| 其他权益工具投资      |      |                      |                      |
| 其他非流动金融资产     |      |                      |                      |
| 投资性房地产        |      |                      |                      |
| 固定资产          |      | 41,780,962.46        | 41,848,214.03        |
| 在建工程          |      |                      | 59,871.56            |
| 生产性生物资产       |      |                      |                      |
| 油气资产          |      |                      |                      |
| 使用权资产         |      |                      |                      |
| 无形资产          |      |                      |                      |
| 开发支出          |      |                      |                      |
| 商誉            |      |                      |                      |
| 长期待摊费用        |      |                      |                      |
| 递延所得税资产       |      |                      |                      |

|                      |  |                |                |
|----------------------|--|----------------|----------------|
| 其他非流动资产              |  |                |                |
| <b>非流动资产合计</b>       |  | 48,408,496.18  | 48,535,619.31  |
| <b>资产总计</b>          |  | 131,590,531.13 | 146,590,979.33 |
| <b>流动负债：</b>         |  |                |                |
| 短期借款                 |  |                |                |
| 交易性金融负债              |  |                |                |
| 衍生金融负债               |  |                |                |
| 应付票据                 |  |                |                |
| 应付账款                 |  | 2,783,662.14   | 6,988,890.63   |
| 预收款项                 |  |                | 82,977.66      |
| 卖出回购金融资产款            |  |                |                |
| 应付职工薪酬               |  | 1,706,888.28   | 1,141,785.05   |
| 应交税费                 |  | 101,066.57     | 1,171,973.69   |
| 其他应付款                |  | 1,283,315.77   | 1,462,988.94   |
| 其中：应付利息              |  |                |                |
| 应付股利                 |  |                |                |
| 合同负债                 |  | 7,059,970.93   | 4,153,992.26   |
| 持有待售负债               |  |                |                |
| 一年内到期的非流动负债          |  |                |                |
| 其他流动负债               |  |                |                |
| <b>流动负债合计</b>        |  | 12,934,903.69  | 15,002,608.23  |
| <b>非流动负债：</b>        |  |                |                |
| 长期借款                 |  |                |                |
| 应付债券                 |  |                |                |
| 其中：优先股               |  |                |                |
| 永续债                  |  |                |                |
| 租赁负债                 |  |                |                |
| 长期应付款                |  |                | 634,210.00     |
| 长期应付职工薪酬             |  |                |                |
| 预计负债                 |  | 128,352.87     |                |
| 递延收益                 |  | 1,478,279.14   | 2,103,856.10   |
| 递延所得税负债              |  | 13,541.67      | 13,541.67      |
| 其他非流动负债              |  |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>       |  | 1,620,173.68   | 2,751,607.77   |
| <b>负债合计</b>          |  | 14,555,077.37  | 17,754,216.00  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                |                |
| 股本                   |  | 53,280,000.00  | 53,280,000.00  |
| 其他权益工具               |  |                |                |
| 其中：优先股               |  |                |                |
| 永续债                  |  |                |                |
| 资本公积                 |  | 62,544,581.08  | 62,544,581.08  |
| 减：库存股                |  |                |                |
| 其他综合收益               |  |                |                |

|                          |  |                       |                       |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 专项储备                     |  |                       |                       |
| 盈余公积                     |  | 3,679,025.66          | 3,679,025.66          |
| 一般风险准备                   |  |                       |                       |
| 未分配利润                    |  | -2,468,152.98         | 9,333,156.59          |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>117,035,453.76</b> | <b>128,836,763.33</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b> |  | <b>131,590,531.13</b> | <b>146,590,979.33</b> |

### （三）合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2023年         | 2022年         |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>                | 六、28 | 79,261,097.57 | 65,403,521.93 |
| 其中：营业收入                       | 六、28 | 79,261,097.57 | 65,403,521.93 |
| 利息收入                          |      |               |               |
| 已赚保费                          |      |               |               |
| 手续费及佣金收入                      |      |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | 76,646,144.66 | 62,583,638.69 |
| 其中：营业成本                       | 六、28 | 54,379,886.94 | 43,145,286.17 |
| 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、29 | 869,426.04    | 784,493.69    |
| 销售费用                          | 六、30 | 4,005,904.21  | 3,937,686.05  |
| 管理费用                          | 六、31 | 11,251,308.88 | 11,225,459.20 |
| 研发费用                          | 六、32 | 6,627,408.77  | 4,152,072.37  |
| 财务费用                          | 六、33 | -487,790.18   | -661,358.79   |
| 其中：利息费用                       |      |               |               |
| 利息收入                          | 六、33 | 500,169.84    | 673,639.09    |
| 加：其他收益                        | 六、34 | 2,039,599.85  | 273,313.41    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 六、35 | 1,150,901.56  | 477,208.18    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |      |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |               |               |

|                             |      |               |               |
|-----------------------------|------|---------------|---------------|
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）         | 六、36 | 109,583.34    | 54,166.67     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）           | 六、37 | -408,291.89   | -552,542.58   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）           | 六、38 | -1,246,590.19 | -3,023,568.11 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）           | 六、39 | 3,745.13      | 11,261,620.13 |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>    |      | 4,263,900.71  | 11,310,080.94 |
| 加：营业外收入                     | 六、40 | 1,065,350.06  | 4,609.24      |
| 减：营业外支出                     | 六、41 | 409,943.06    | 150,612.80    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>  |      | 4,919,307.71  | 11,164,077.38 |
| 减：所得税费用                     | 六、42 | 1,216,356.13  | 721,308.64    |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>    |      | 3,702,951.58  | 10,442,768.74 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润           |      |               |               |
| （一）按经营持续性分类：                | -    | -             | -             |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |      | 3,702,951.58  | 10,442,768.74 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |      |               |               |
| （二）按所有权归属分类：                | -    | -             | -             |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |      | 4,978,126.77  | 3,072,947.18  |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |      | -1,275,175.19 | 7,369,821.56  |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>        |      |               |               |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额    |      |               |               |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益           |      |               |               |
| （1）重新计量设定受益计划变动额            |      |               |               |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益         |      |               |               |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动           |      |               |               |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动           |      |               |               |
| （5）其他                       |      |               |               |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益            |      |               |               |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益          |      |               |               |
| （2）其他债权投资公允价值变动             |      |               |               |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |      |               |               |
| （4）其他债权投资信用减值准备             |      |               |               |
| （5）现金流量套期储备                 |      |               |               |
| （6）外币财务报表折算差额               |      |               |               |
| （7）其他                       |      |               |               |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      |      |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>             |      | 3,702,951.58  | 10,442,768.74 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额         |      | -1,275,175.19 | 7,369,821.56  |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额           |      | 4,978,126.77  | 3,072,947.18  |
| <b>八、每股收益：</b>              |      |               |               |

|                  |      |         |        |
|------------------|------|---------|--------|
| (一) 基本每股收益 (元/股) | 十七、2 | -0.0239 | 0.1383 |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) | 十七、2 | -0.0239 | 0.1383 |

法定代表人：李乐

主管会计工作负责人：罗昆

会计机构负责人：陈全新

**(四) 母公司利润表**

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2023年         | 2022年         |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十六、4 | 40,465,064.19 | 32,489,106.67 |
| 减：营业成本                        | 十六、4 | 35,259,037.93 | 25,367,015.40 |
| 税金及附加                         |      | 681,772.14    | 482,419.89    |
| 销售费用                          |      | 1,356,048.26  | 1,492,834.51  |
| 管理费用                          |      | 8,656,323.72  | 8,604,357.61  |
| 研发费用                          |      | 2,680,888.66  | 2,090,652.55  |
| 财务费用                          |      | -337,557.05   | -400,589.18   |
| 其中：利息费用                       |      |               |               |
| 利息收入                          |      | 347,519.63    | 408,448.83    |
| 加：其他收益                        |      | 1,591,111.35  | 56,986.31     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十六、5 | 4,056,501.56  | 3,522,252.11  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |      |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      | 109,583.34    | 54,166.67     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -106,696.99   | -199,533.45   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -1,763,979.39 | -2,418,746.29 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |               | 11,261,620.13 |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | -3,944,929.60 | 7,129,161.37  |
| 加：营业外收入                       |      | 1,065,350.06  | 4.24          |
| 减：营业外支出                       |      | 396,930.03    | 146,947.57    |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | -3,276,509.57 | 6,982,218.04  |
| 减：所得税费用                       |      |               | 10,975.00     |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | -3,276,509.57 | 6,971,243.04  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | -3,276,509.57 | 6,971,243.04  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      |               |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |      |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |      |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |      |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |      |               |               |

|                       |  |               |              |
|-----------------------|--|---------------|--------------|
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动     |  |               |              |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动     |  |               |              |
| 5. 其他                 |  |               |              |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益    |  |               |              |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益    |  |               |              |
| 2. 其他债权投资公允价值变动       |  |               |              |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |  |               |              |
| 4. 其他债权投资信用减值准备       |  |               |              |
| 5. 现金流量套期储备           |  |               |              |
| 6. 外币财务报表折算差额         |  |               |              |
| 7. 其他                 |  |               |              |
| <b>六、综合收益总额</b>       |  | -3,276,509.57 | 6,971,243.04 |
| <b>七、每股收益：</b>        |  |               |              |
| (一) 基本每股收益（元/股）       |  |               |              |
| (二) 稀释每股收益（元/股）       |  |               |              |

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

| 项目                    | 附注   | 2023 年               | 2022 年               |
|-----------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |      |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |      | 84,798,662.54        | 75,240,846.16        |
| 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 | 3,174,412.08         | 3,348,194.16         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |      | <b>87,973,074.62</b> | <b>78,589,040.32</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |      | 61,118,245.09        | 31,774,942.46        |
| 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           |      | 19,405,864.95  | 18,087,213.51 |
| 支付的各项税费                   |      | 8,269,942.34   | 5,416,794.30  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、43 | 6,287,413.47   | 7,563,759.66  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | 95,081,465.85  | 62,842,709.93 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | 六、44 | -7,108,391.23  | 15,746,330.39 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |               |
| 收回投资收到的现金                 |      |                |               |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 1,205,068.23   | 479,363.22    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 222,987.55     | 11,878,984.10 |
| 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            | 六、43 | 183,000,000.00 | 86,014,956.07 |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | 184,428,055.78 | 98,373,303.39 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 2,289,923.27   | 930,786.73    |
| 投资支付的现金                   |      |                |               |
| 质押贷款净增加额                  |      |                |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 六、43 | 194,000,000.00 | 91,000,000.00 |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 196,289,923.27 | 91,930,786.73 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -11,861,867.49 | 6,442,516.66  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |               |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 2,250,000.00   | 200,000.00    |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      | 2,250,000.00   | 200,000.00    |
| 取得借款收到的现金                 |      |                |               |
| 发行债券收到的现金                 |      |                |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | 2,250,000.00   | 200,000.00    |
| 偿还债务支付的现金                 |      |                |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 11,464,800.00  | 4,410,000.00  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      | 2,940,000.00   | 4,410,000.00  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |      |                |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 11,464,800.00  | 4,410,000.00  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -9,214,800.00  | -4,210,000.00 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |                |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 六、44 | -28,185,058.72 | 17,978,847.05 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 六、44 | 68,286,022.13  | 50,307,175.08 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 六、44 | 40,100,963.41  | 68,286,022.13 |

法定代表人：李乐

主管会计工作负责人：罗昆

会计机构负责人：陈全新

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2023 年                | 2022 年               |
|---------------------------|----|-----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 55,854,149.70         | 34,560,904.93        |
| 收到的税费返还                   |    |                       |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 2,392,978.48          | 2,557,874.30         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>58,247,128.18</b>  | <b>37,118,779.23</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 38,448,362.45         | 6,865,337.67         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 11,339,282.71         | 12,205,121.52        |
| 支付的各项税费                   |    | 4,431,523.31          | 1,756,995.33         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 5,951,060.44          | 5,307,420.62         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>60,170,228.91</b>  | <b>26,134,875.14</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-1,923,100.73</b>  | <b>10,983,904.09</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                      |
| 收回投资收到的现金                 |    |                       |                      |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 4,110,668.23          | 5,069,363.22         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 177,138.00            | 11,878,984.10        |
| 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            |    | 173,000,000.00        | 65,000,000.00        |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>177,287,806.23</b> | <b>81,948,347.32</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 1,667,026.51          | 468,685.47           |
| 投资支付的现金                   |    |                       | 2,050,000.00         |
| 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            |    | 184,000,000.00        | 70,000,000.00        |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>185,667,026.51</b> | <b>72,518,685.47</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-8,379,220.28</b>  | <b>9,429,661.85</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                       |                      |
| 取得借款收到的现金                 |    |                       |                      |
| 发行债券收到的现金                 |    |                       |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                       |                      |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    |                       |                      |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                       |                      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 8,524,800.00          |                      |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                       |                      |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>8,524,800.00</b>   |                      |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-8,524,800.00</b>  |                      |



|                    |  |                |               |
|--------------------|--|----------------|---------------|
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |  |                |               |
| 五、现金及现金等价物净增加额     |  | -18,827,121.01 | 20,413,565.94 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 47,486,874.83  | 27,073,308.89 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 28,659,753.82  | 47,486,874.83 |

## (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              | 53,280,000.00 |        |    |  | 60,517,047.36 |       |        |      | 3,679,025.66 |        | 19,408,990.37 | 12,080,702.23 | 148,965,765.62 |
| 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              | 53,280,000.00 |        |    |  | 60,517,047.36 |       |        |      | 3,679,025.66 |        | 19,408,990.37 | 12,080,702.23 | 148,965,765.62 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        | -9,799,975.19 | 4,288,126.77  | -5,511,848.42  |
| （一）综合收益               |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        | -1,275,175.19 | 4,978,126.77  | 3,702,951.58   |



|                 |               |  |  |  |               |  |  |              |              |               |                |  |
|-----------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--------------|--------------|---------------|----------------|--|
| 变动额结转留存收益       |               |  |  |  |               |  |  |              |              |               |                |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |              |              |               |                |  |
| 6. 其他           |               |  |  |  |               |  |  |              |              |               |                |  |
| （五）专项储备         |               |  |  |  |               |  |  |              |              |               |                |  |
| 1. 本期提取         |               |  |  |  |               |  |  |              |              |               |                |  |
| 2. 本期使用         |               |  |  |  |               |  |  |              |              |               |                |  |
| （六）其他           |               |  |  |  |               |  |  |              |              |               |                |  |
| <b>四、本年期末余额</b> | 53,280,000.00 |  |  |  | 60,517,047.36 |  |  | 3,679,025.66 | 9,609,015.18 | 16,368,829.00 | 143,453,917.20 |  |

| 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        |               |                |
| 优先股      |               | 永续债    | 其他 |  |               |       |        |      |              |               |               |                |
| 一、上年期末余额 | 53,280,000.00 |        |    |  | 60,517,047.36 |       |        |      | 2,981,901.36 | 12,736,293.11 | 11,747,755.05 | 141,262,996.88 |
| 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              | 53,280,000.00 |  |  | 60,517,047.36 |  |  | 2,981,901.36 | 12,736,293.11 | 11,747,755.05 | 141,262,996.88 |  |  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |  |  |               |  |  | 697,124.30   | 6,672,697.26  | 332,947.18    | 7,702,768.74   |  |  |
| （一）综合收益总额             |               |  |  |               |  |  |              | 7,369,821.56  | 3,072,947.18  | 10,442,768.74  |  |  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |  |  |               |  |  |              |               | 200,000.00    | 200,000.00     |  |  |
| 1. 股东投入的普通股           |               |  |  |               |  |  |              |               | 200,000.00    | 200,000.00     |  |  |
| 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               |               |  |  |               |  |  | 697,124.30   | -697,124.30   | -2,940,000.00 | -2,940,000.00  |  |  |
| 1. 提取盈余公积             |               |  |  |               |  |  | 697,124.30   | -697,124.30   |               |                |  |  |
| 2. 提取一般风险准备           |               |  |  |               |  |  |              |               |               |                |  |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |               |  |  |               |  |  |              |               | -2,940,000.00 | -2,940,000.00  |  |  |
| 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             |               |  |  |               |  |  |              |               |               |                |  |  |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 53,280,000.00 |  |  | 60,517,047.36 |  |  | 3,679,025.66 | 19,408,990.37 | 12,080,702.23 | 148,965,765.62 |  |  |

法定代表人：李乐

主管会计工作负责人：罗昆

会计机构负责人：陈全新

## (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： | 其他 | 专项 | 盈余公积 | 一般 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |  |  |
|    |       |        |      |    |    |    |      |    |       |         |  |  |

|                               |               | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |               | 库<br>存<br>股 | 综<br>合<br>收<br>益 | 储<br>备 |              | 风<br>险<br>准<br>备 |               |                |
|-------------------------------|---------------|-------------|-------------|--------|---------------|-------------|------------------|--------|--------------|------------------|---------------|----------------|
| 一、上年期末余额                      | 53,280,000.00 |             |             |        | 62,544,581.08 |             |                  |        | 3,679,025.66 |                  | 9,333,156.59  | 128,836,763.33 |
| 加：会计政策变更                      |               |             |             |        |               |             |                  |        |              |                  |               |                |
| 前期差错更正                        |               |             |             |        |               |             |                  |        |              |                  |               |                |
| 其他                            |               |             |             |        |               |             |                  |        |              |                  |               |                |
| 二、本年期初余额                      | 53,280,000.00 |             |             |        | 62,544,581.08 |             |                  |        | 3,679,025.66 |                  | 9,333,156.59  | 128,836,763.33 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填<br>列) |               |             |             |        |               |             |                  |        |              |                  | -             | -11,801,309.57 |
| (一) 综合收益总额                    |               |             |             |        |               |             |                  |        |              |                  | -3,276,509.57 | -3,276,509.57  |
| (二) 所有者投入和减<br>少资本            |               |             |             |        |               |             |                  |        |              |                  |               |                |
| 1. 股东投入的普通股                   |               |             |             |        |               |             |                  |        |              |                  |               |                |
| 2. 其他权益工具持有者<br>投入资本          |               |             |             |        |               |             |                  |        |              |                  |               |                |
| 3. 股份支付计入所有者<br>权益的金额         |               |             |             |        |               |             |                  |        |              |                  |               |                |
| 4. 其他                         |               |             |             |        |               |             |                  |        |              |                  |               |                |
| (三) 利润分配                      |               |             |             |        |               |             |                  |        |              |                  | -8,524,800.00 | -8,524,800.00  |
| 1. 提取盈余公积                     |               |             |             |        |               |             |                  |        |              |                  |               |                |
| 2. 提取一般风险准备                   |               |             |             |        |               |             |                  |        |              |                  |               |                |
| 3. 对所有者(或股东)<br>的分配           |               |             |             |        |               |             |                  |        |              |                  | -8,524,800.00 | -8,524,800.00  |
| 4. 其他                         |               |             |             |        |               |             |                  |        |              |                  |               |                |
| (四) 所有者权益内部                   |               |             |             |        |               |             |                  |        |              |                  |               |                |

|                        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
|------------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|----------------|
| 结转                     |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 1. 资本公积转增资本<br>(或股本)   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 2. 盈余公积转增资本<br>(或股本)   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 4. 设定受益计划变动额<br>结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 5. 其他综合收益结转留<br>存收益    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 6. 其他                  |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| (五) 专项储备               |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 1. 本期提取                |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 2. 本期使用                |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| (六) 其他                 |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| <b>四、本年期末余额</b>        | 53,280,000.00 |  |  |  | 62,544,581.08 |  |  |  | 3,679,025.66 |  | -2,468,152.98 | 117,035,453.76 |

| 项目              | 2022年         |             |             |        |               |               |                |          |              |                |              |                |
|-----------------|---------------|-------------|-------------|--------|---------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------|--------------|----------------|
|                 | 股本            | 其他权益工具      |             |        | 资本公积          | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积         | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润        | 所有者权益合计        |
|                 |               | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |               |               |                |          |              |                |              |                |
| 一、上年期末余额        | 53,280,000.00 |             |             |        | 62,544,581.08 |               |                |          | 2,981,901.36 |                | 3,059,037.85 | 121,865,520.29 |
| 加：会计政策变更        |               |             |             |        |               |               |                |          |              |                |              |                |
| 前期差错更正          |               |             |             |        |               |               |                |          |              |                |              |                |
| 其他              |               |             |             |        |               |               |                |          |              |                |              |                |
| <b>二、本年期初余额</b> | 53,280,000.00 |             |             |        | 62,544,581.08 |               |                |          | 2,981,901.36 |                | 3,059,037.85 | 121,865,520.29 |



|                           |  |  |  |  |  |  |  |  |            |  |              |              |
|---------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|------------|--|--------------|--------------|
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |  |  |  |  |  |  |  |  | 697,124.30 |  | 6,274,118.74 | 6,971,243.04 |
| (一) 综合收益总额                |  |  |  |  |  |  |  |  |            |  | 6,971,243.04 | 6,971,243.04 |
| (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                  |  |  |  |  |  |  |  |  | 697,124.30 |  | -697,124.30  |              |
| 1. 提取盈余公积                 |  |  |  |  |  |  |  |  | 697,124.30 |  | -697,124.30  |              |
| 2. 提取一般风险准备               |  |  |  |  |  |  |  |  |            |  |              |              |
| 3. 对所有者(或股东)的分配           |  |  |  |  |  |  |  |  |            |  |              |              |
| 4. 其他                     |  |  |  |  |  |  |  |  |            |  |              |              |
| (四) 所有者权益内部结转             |  |  |  |  |  |  |  |  |            |  |              |              |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)          |  |  |  |  |  |  |  |  |            |  |              |              |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)          |  |  |  |  |  |  |  |  |            |  |              |              |
| 3. 盈余公积弥补亏损               |  |  |  |  |  |  |  |  |            |  |              |              |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益        |  |  |  |  |  |  |  |  |            |  |              |              |

|                |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |              |                |
|----------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|--------------|----------------|
| 5.其他综合收益结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |              |                |
| 6.其他           |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |              |                |
| （五）专项储备        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |              |                |
| 1. 本期提取        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |              |                |
| 2. 本期使用        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |              |                |
| （六）其他          |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |              |                |
| <b>四、本期末余额</b> | 53,280,000.00 |  |  |  | 62,544,581.08 |  |  |  | 3,679,025.66 |  | 9,333,156.59 | 128,836,763.33 |

## 一、公司基本情况

### 1、历史沿革及改制情况

上海长望气象科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由长发集团长江投资实业股份有限公司与自然人股东共同发起设立的股份有限公司。公司现持有由上海市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 913100001332152753 的《营业执照》。

2015 年 4 月 22 日，经股东会决议，全体股东同意对“上海长望气象科技有限公司”进行整体股份制改制，根据立信会计师事务所有限公司于 2015 年 4 月 21 日出具的【信会师报字(2015)第 113763 号】《审计报告》确认，截止 2015 年 3 月 31 日，公司的账面净资产人民币 5,395.00 万元，按照 1: 0.654 比例折合股份 3,528.00 万股投入上海长望气象科技股份有限公司，原上海长望气象科技有限公司不再存续，注册资本由人民币 2,940.00 万元变更为人民币 3,528.00 万元。股改后公司股权结构如下：

| 股东名称             | 持股数(万股) | 持股比例   | 股份性质 |
|------------------|---------|--------|------|
| 长发集团长江投资实业股份有限公司 | 2,646   | 75.00% | 控股股东 |
| 自然人股东            | 882     | 25.00% | 自然人  |
| 合计               | 3,528   | 100%   |      |

本公司于 2015 年 12 月取得全国中小企业股份转让系统有限公司核发的《关于同意上海长望气象科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》。

根据本公司 2016 年 1 月 26 日的股东会决议和章程修正案，公司的注册资本由人民币 3,528.00 万元变更为人民币 5,328.00 万元。变更后公司股权结构如下：

| 股东名称             | 持股数(万股) | 持股比例    | 股份性质  |
|------------------|---------|---------|-------|
| 长发集团长江投资实业股份有限公司 | 3,146   | 59.05%  | 控股股东  |
| 银领资产新三板尊享二期基金    | 1,100   | 20.65%  | 基金    |
| 上海泓奕股权投资基金管理有限公司 | 180     | 3.38%   | 战略投资者 |
| 自然人股东            | 902     | 16.92%  | 自然人   |
| 合计               | 5,328   | 100.00% |       |

注：截止 2023 年 12 月 31 日，公司的上述股权结构未发生变化。

### 2、注册资本、注册地、组织形式和总部地址

截止 2023 年 12 月 31 日，公司法定代表人为李乐，公司注册和总部地址为上海市浦东新区民秋路 669 号 6 幢。截止 2023 年 12 月 31 日，公司的注册资本为人民币 5,328.00 万元，上海长望气象科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称为长望科技，股票代码 835228。

### 3、所属行业、主营业务、营业范围、主业变更

公司所属行业：仪器仪表制造业。

公司主营业务：气象仪器、环保仪器、水电节能仪器生产、海洋水文观测仪器及机电设备销售。

公司经营范围为：从事气象仪器领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；气象仪器、环保仪器、晶体管收音机、收发讯数据整理设备、电子报警装置、渔业仪器、水电节能仪器生产，从事货物与技术的进出口业务，软件开发，海洋水文观测仪器、机电设备的销售。【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】

本年度公司的主营业务未发生重大变化。

4、母公司以及本集团最终母公司的名称。

本公司的母公司为长发集团长江投资实业股份有限公司。最终控制人为上海市国有资产监督管理委员会。

5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本集团财务报表业经公司第三届董事会第十八次会议于 2024 年 04 月 18 日批准报出，根据本公司章程，本集团财务报表将提交股东大会审议。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。本集团一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量，

### 2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本集团财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本集团及公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策及会计估计

本公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报

告的一般规定[2014年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

#### 1、会计期间

会计年度自公历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集团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。本集团以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

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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、重要性标准确定方法和选择依据

本集团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，本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

| 项目                    | 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                                     |
|-----------------------|----------------|--|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项      | 附注六、4及附注六、6    | 本集团将重要的单项计提坏账准备的应收款项金额超过营业收入的10%且单项余额大于500.00万元    |
| 重要的应收款项坏账准备收回或转回      | 附注六、4及附注六、6    | 本集团将重要的应收款项坏账准备收回或转回金额超过营业收入的5%且单项余额大于200.00万元     |
| 重要的应收账款核销情况           | 附注六、4          | 本集团将重要的应收账款核销金额超过营业收入的5%且单项余额大于200.00万元            |
| 重要的其他应收款核销            | 附注六、6          | 本集团将重要的其他应收款核销金额超过总资产的1%且单项余额大于200.00万元            |
| 账龄超过1年以上的重要的预付款项      | 附注六、5          | 本集团将账龄超过1年以上的重要的预付款项金额超过总资产的1%且单项余额大于200.00万元      |
| 账龄超过1年以上的重要应付账款及其他应付款 | 附注六、14及附注六、19  | 本集团将账龄超过1年以上的重要应付账款及其他应付款金额超过总资产的1%且单项余额大于200.00万元 |
| 重要的非全资子公司             | 附注八            | 非全资子公司总资产占本公司合并总资产的1%，且大于1,000.00万元                |

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合

并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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

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、6“控制的判断标准和合并财务报表的

编制方法”)，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进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### (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，本集团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

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。

集团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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。



处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

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，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 9、金融工具

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

##### （1）金融资产

##### ① 分类和初始计量

本集团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：

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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。其中：

### <1> 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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

## 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团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，本集团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，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团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。

### ② 金融资产减值

#### 1) 减值准备的确认方法

本集团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（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）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已显著增加，本集团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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。本集团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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本集团不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本集团运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其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已显著增加，本集团按照整个存续期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未显著增加，本集团按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用

风险自初始确认后并未显著增加。

本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，本集团以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 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，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### 3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团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，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### 4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团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。

#### 5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本集团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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，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> 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

| 项目       | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法         |
|----------|---------|---------------------|
| 应收票据组合 1 | 票据类型    | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及 |

| 项目       | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法                                |
|----------|---------|--|
| 应收票据组合 2 |         | 对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 |

## &lt;2&gt; 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

| 项目       | 确定组合的依据               | 计量预期信用损失的方法   |
|----------|-----------------------|---|
| 应收账款组合 1 | 本组合以纳入合并报表范围的子公司划分组合。 | 相互之间的应收款项合并报表予以抵销。不计提预期信用损失。  |
| 应收账款组合 2 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。  | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 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。 |

<3> 对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。确定组合的依据如下：

| 项目        | 确定组合的依据                         | 计量预期信用损失的方法   |
|-----------|---------------------------------|---|
| 其他应收款组合 1 | 本组合以应收其他暂借款项的账龄作为信用风险特征。        | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 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。             |
| 其他应收款组合 2 | 本组合为日常经常活动中应收取的内部职工备用金应收款项。     | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 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，预期信用损失率为 5%。 |
| 其他应收款组合 3 | 本组合为日常经常活动中应收取的各项投标保证金及押金等应收款项。 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 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，预期信用损失率为 5%。 |

组合中，以账龄作为信用风险特征，账款组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

| 账龄         | 应收账款预期信用损失率(%) | 其他应收款预期信用损失率(%) |
|------------|----------------|-----------------|
| 半年以内(含，下同) | 1.00           | 1.00            |
| 半年-1 年     | 5.00           | 5.00            |
| 1-2 年      | 30.00          | 30.00           |
| 2-3 年      | 50.00          | 50.00           |

| 账龄   | 应收账款预期信用损失率(%) | 其他应收款预期信用损失率(%) |
|------|----------------|-----------------|
| 3年以上 | 100.00         | 100.00          |

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，本集团运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本集团不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本集团运用简化计量方法，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。

应收款项融资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资（包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本集团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。

#### <4> 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本集团按单项计提预期信用损失。

#### ③ 终止确认金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然本集团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控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。若本集团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。

本集团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 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 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。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本集团作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本集团可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

### (3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- ① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- ② 第二层次输入值是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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- ③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### (4) 后续计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本集团对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。



② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本集团按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 10、存货

### (1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料、合同履约成本等。

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货时按(先进先出、加权平均、个别计价、其他计价)法计价。

### (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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、

具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

#### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

### 11、合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。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。

#### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、9、金融工具”。

### 12、持有待售资产或处置组

#### (1) 持有待售的非流动资产或处置组确认标准

本集团若主要通过出售（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：

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ② 出售极可能发生，即企业已经就一项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。

#### (2) 会计处理方法

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，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。

### (3) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 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联计划的一部分；
- ③ 该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

## 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，本集团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、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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/所有者权益]在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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，本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团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。

### 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、6、“合并财务报表编制的方法” (2)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。

本集团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。对于本集团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。本集团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

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。

本集团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。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

#### 14、固定资产

##### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### (2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

| 类别      | 折旧方法  | 使用年限   | 预计净残值率 | 年折旧率         |
|---------|-------|--------|--------|--------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 44 年   | 4.00%  | 2.18%        |
| 机器设备    | 年限平均法 | 5 年    | 5.00%  | 19.00%       |
| 电子及办公设备 | 年限平均法 | 5-10 年 | 5.00%  | 19.00%-9.50% |
| 运输工具    | 年限平均法 | 5-10 年 | 5.00%  | 19.00%-9.50% |
| 其他设备    | 年限平均法 | 5-10 年 | 5.00%  | 19.00%-9.50% |

(3) 固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

#### 15、在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；

- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。
- (3) 在建工程减值方法详见附注四、20、“长期资产减值”。

#### 16、借款费用

(1) 本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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确定。
- ② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金



额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 17、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 本集团确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及本集团预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本集团带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

## 18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。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。

## 20、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为本集团提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利是指本集团为获得员工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在本期末，本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 21、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

### (4) 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。

### (5) 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，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。】

## 22、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 收入确认原则

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：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 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；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。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，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，应考虑下列迹象：

- <1> 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；
- <2> 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；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 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；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 23、政府补助

(1) 政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补

助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。

与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### (3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

与本集团日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### (4) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到/应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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

## 25、租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

### (1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够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。

各类使用权资产的具体折旧方法如下。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注四、18“长期资产减值”。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

③ 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

#### ④ 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，本集团采取简化处理方法，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。

#### ⑤ 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

#### (2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### ① 经营租赁

本集团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，本集团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。本集团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。

### 26、重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

本集团自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 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”规定。

本集团自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 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”规定，对在首次执行该



规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的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，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。该项会计政策变更对本集团财务报表无影响。

## 27、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 收入确认

如本附注四、22、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### (2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

#### ① 租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

## ② 租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

## ③ 租赁负债

本集团作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

## (3) 金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## (4) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## (5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

## (6) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行

减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### (7) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (9) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据  | 税率           |
|---------|---|--------------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 6.00%、13.00% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税计缴   | 5.00%        |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴   | 5%-15.00%    |

### 2、税收优惠

## (1) 税收优惠及批文

(1) 根据国家税务总局有关规定，公司于 2023 年 11 月经上海市科学技术委员会批准并获得高新技术企业资质(证书编号：GR202331001831)，并于 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日减按 15%税率征收企业所得税。

(2) 根据国家税务总局有关规定，子公司上海气象仪器厂有限公司于 2021 年 10 月 9 日经上海市科学技术委员会批准并获得高新技术企业证书（证书编号：GR202131000516），并于 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日减按 15%税率征收企业所得税。

(3) 根据国家税务总局公告 2019 年第 2 号和国家税务总局公告 2021 年第 8 号及《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。即小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，按 2.5%计税；超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，按 10%计税。公司下属子公司上海长望风云数字科技有限公司属于小型微利企业享受该税收优惠政策。

**六、合并财务报表主要项目附注**

（以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。）

**1、货币资金**

| 项目     | 期末余额                 | 期初余额                 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 库存现金   | 27,659.04            | 7,422.57             |
| 银行存款   | 40,073,296.48        | 68,278,591.67        |
| 其他货币资金 | <u>7.89</u>          | <u>7.89</u>          |
| 合计     | <u>40,100,963.41</u> | <u>68,286,022.13</u> |

其中：存放在境外的款项总额

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额

**2、交易性金融资产****(1) 交易性金融资产分类**

| 项目                     | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | <u>36,109,583.34</u> | <u>25,054,166.67</u> |
| 其中：银行结构性理财产品           | 36,109,583.34        | 25,054,166.67        |

| 项目 | 期末余额                 | 期初余额                 |
|----|----------------------|----------------------|
| 合计 | <u>36,109,583.34</u> | <u>25,054,166.67</u> |

## 3、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额                | 期初余额 |
|--------|---------------------|------|
| 商业承兑票据 | 2,445,490.00        | -    |
| 小计     | <u>2,445,490.00</u> | =    |
| 减：坏账准备 | 24,454.90           | -    |
| 合计     | <u>2,421,035.10</u> | =    |

## (2) 期末本集团已质押的应收票据

无。

## (3) 期末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

## (4) 按坏账计提方法分类披露

| 类别          | 期末余额                |                |                  |              |                    |
|-------------|---------------------|----------------|------------------|--------------|--------------------|
|             | 账面余额                | 比例             | 坏账准备             | 计提比例         | 账面价值               |
| 按组合计提坏账准备   |                     |                |                  |              |                    |
| 其中：银行承兑汇票组合 | <u>2,445,490.00</u> | <u>100.00%</u> | <u>24,454.90</u> | <u>1.00%</u> | <u>2,421,035.1</u> |
| 合计          | <u>2,445,490.00</u> | <u>100.00%</u> | <u>24,454.90</u> | <u>1.00%</u> | <u>2,421,035.1</u> |

(续上表)

| 类别          | 期初余额 |    |      |      |      |
|-------------|------|----|------|------|------|
|             | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
| 按组合计提坏账准备   |      |    |      |      |      |
| 其中：银行承兑汇票组合 | -    | -  | -    | -    | -    |
| 合计          | =    | =  | =    | =    | =    |

## ① 按组合计提坏账准备：

| 名称       | 期末余额                |                  |              |
|----------|---------------------|------------------|--------------|
|          | 账面余额                | 坏账准备             | 计提比例         |
| 银行承兑汇票组合 | <u>2,445,490.00</u> | <u>24,454.90</u> | <u>1.00%</u> |
| 合计       | <u>2,445,490.00</u> | <u>24,454.90</u> | <u>1.00%</u> |

## (5) 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 |                  |
| 按组合计提预         | =    | <u>24,454.90</u> | =     | =     | =  | <u>24,454.90</u> |
| 期信用损失的<br>应收票据 |      |                  |       |       |    |                  |
| 合计             | =    | <u>24,454.90</u> | =     | =     | =  | <u>24,454.90</u> |

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

无。

## 4、应收账款

## (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末账面余额               | 期初账面余额              |
|---------|----------------------|---------------------|
| 1 年以内   |                      |                     |
| 其中：半年以内 | 13,641,523.40        | 8,082,630.99        |
| 半年至 1 年 | 1,069,938.17         | 539,423.00          |
| 1 年以内小计 | <u>14,711,461.57</u> | <u>8,622,053.99</u> |
| 1 至 2 年 | 3,275,135.00         | 3,044,561.80        |
| 2 至 3 年 | 804,629.90           | 477,000.00          |
| 3 年以上   | 1,879,791.53         | 1,830,628.53        |
| 合计      | <u>20,671,018.00</u> | 13,974,244.32       |

## (2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额                 |                |                     |               |                      |
|-----------|----------------------|----------------|---------------------|---------------|----------------------|
|           | 账面余额                 | 比例             | 坏账准备                | 计提比例          | 账面价值                 |
| 按单项计提坏账准备 | -                    | -              | -                   | -             | -                    |
| 按组合计提坏账准备 | <u>20,671,018.00</u> | <u>100.00%</u> | <u>3,454,559.12</u> | <u>16.71%</u> | <u>17,216,458.88</u> |
| 其中：账龄组合   | 20,671,018.00        | 100.00%        | 3,454,559.12        | 16.71%        | 17,216,458.88        |
| 合计        | <u>20,671,018.00</u> | <u>100.00%</u> | <u>3,454,559.12</u> |               | <u>17,216,458.88</u> |

(续上表)

| 类别        | 期初余额                 |                |                     |               |                      |
|-----------|----------------------|----------------|---------------------|---------------|----------------------|
|           | 账面余额                 | 比例             | 坏账准备                | 计提比例          | 账面价值                 |
| 按单项计提坏账准备 | -                    | -              | -                   | -             | -                    |
| 按组合计提坏账准备 | <u>13,974,244.32</u> | <u>100.00%</u> | <u>3,090,294.53</u> | <u>22.11%</u> | <u>10,883,949.79</u> |
| 其中：账龄组合   | 13,974,244.32        | 100.00%        | 3,090,294.53        | 22.11%        | 10,883,949.79        |

| 类别 | 期初余额                 |                |                     |      |                      |
|----|----------------------|----------------|---------------------|------|----------------------|
|    | 账面余额                 | 比例             | 坏账准备                | 计提比例 | 账面价值                 |
| 合计 | <u>13,974,244.32</u> | <u>100.00%</u> | <u>3,090,294.53</u> |      | <u>10,883,949.79</u> |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

| 名称      | 期末余额                 |                     |         |
|---------|----------------------|---------------------|---------|
|         | 账面余额                 | 坏账准备                | 计提比例    |
| 1 年以内   |                      |                     |         |
| 其中：半年以内 | 13,641,523.40        | 136,415.23          | 1.00%   |
| 半年至 1 年 | 1,069,938.17         | 53,496.91           | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 3,275,135.00         | 982,540.50          | 30.00%  |
| 2 至 3 年 | 804,629.90           | 402,314.95          | 50.00%  |
| 3 年以上   | 1,879,791.53         | 1,879,791.53        | 100.00% |
| 合计      | <u>20,671,018.00</u> | <u>3,454,559.12</u> |         |

### (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 | 其他变动 |                     |
| 按单项计提坏账准备 | -                   |                   |       |       |      |                     |
| 按组合计提坏账准备 | <u>3,090,294.53</u> | <u>364,264.59</u> | =     | =     | =    | <u>3,454,559.12</u> |
| 合计        | <u>3,090,294.53</u> | <u>364,264.59</u> | =     | =     | =    | <u>3,454,559.12</u> |

### (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

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款合计数的汇总金额为 8,976,926.50 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 43.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 113,468.05 元。

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

| 账龄   | 期末余额                |                | 期初余额                |                |
|------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
|      | 金额                  | 比例             | 金额                  | 比例             |
| 1年以内 | 2,174,085.30        | 72.48%         | 891,915.48          | 52.27%         |
| 1至2年 | 353,741.02          | 11.79%         | 374,840.00          | 21.97%         |
| 2至3年 | 251,449.00          | 8.38%          | 241,400.00          | 14.15%         |
| 3年以上 | <u>220,408.30</u>   | <u>7.35%</u>   | <u>198,048.30</u>   | <u>11.61%</u>  |
| 合计   | <u>2,999,683.62</u> | <u>100.00%</u> | <u>1,706,203.78</u> | <u>100.00%</u> |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,718,866.49 元，占预付款项期末余额合计数的比例 57.30%。

## 6、其他应收款

| 项目    | 期末余额                | 期初余额              |
|-------|---------------------|-------------------|
| 应收利息  |                     | -                 |
| 应收股利  |                     | -                 |
| 其他应收款 | <u>1,561,330.32</u> | <u>724,513.02</u> |
| 合计    | <u>1,561,330.32</u> | <u>724,513.02</u> |

### (1) 其他应收款

#### ① 按账龄披露

| 账龄      | 期末账面余额              | 期初账面余额            |
|---------|---------------------|-------------------|
| 1年以内    |                     |                   |
| 其中：半年以内 | 1,002,527.80        | 104,385.12        |
| 半年至1年   | 14,500.00           | 174,980.00        |
| 1年以内小计  | <u>1,017,027.80</u> | <u>279,365.12</u> |
| 1至2年    | 157,302.02          | -                 |
| 2至3年    | -                   | 62,990.00         |
| 3年以上    | <u>464,570.00</u>   | <u>440,155.00</u> |
| 合计      | <u>1,638,899.82</u> | <u>782,510.12</u> |

#### ② 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额              | 期初账面余额            |
|--------|---------------------|-------------------|
| 押金及保证金 | 1,011,317.80        | 729,325.00        |
| 代扣代缴款项 | 44,582.02           | 53,185.12         |
| 政府补助   | 583,000.00          |                   |
| 合计     | <u>1,638,899.82</u> | <u>782,510.12</u> |



## 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<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失<br>(未发生信用<br>减值) | 整个存续期预<br>期信用损失<br>(已发生信用<br>减值) |                  |
| 期初余额     | 37,577.10          |                                  | 20,420.00                        | <u>57,997.10</u> |
| 期初余额在本期  |                    |                                  |                                  |                  |
| --转入第二阶段 |                    |                                  |                                  |                  |
| --转入第三阶段 |                    |                                  |                                  |                  |
| --转回第二阶段 |                    |                                  |                                  |                  |
| --转回第一阶段 |                    |                                  |                                  |                  |
| 本期计提     | 19,572.40          |                                  | -                                | <u>19,572.40</u> |
| 本期转回     |                    |                                  |                                  |                  |
| 本期转销     |                    |                                  |                                  |                  |
| 本期核销     |                    |                                  |                                  |                  |
| 其他变动     |                    |                                  |                                  |                  |
| 期末余额     | 57,149.50          |                                  | 20,420.00                        | <u>77,569.50</u> |

## 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 | 其他变动 |           |
| 其他应收款坏账准备 | 57,997.10 | 19,572.40 |       |       |      | 77,569.50 |
| 合计        | 57,997.10 | 19,572.40 |       |       |      | 77,569.50 |

⑤ 本报告期无实际核销的其他应收款。

## ⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 公司名称 | 款项的性质  | 期末余额       | 账龄   | 占总金额比例 | 坏账准备<br>期末余额 |
|------|--------|------------|------|--------|--------------|
| 第一名  | 应收政府补助 | 583,000.00 | 半年以内 | 35.57% | 5,830.00     |
| 第二名  | 押金     | 240,000.00 | 半年以内 | 14.64% | 12,000.00    |

| 公司名称 | 款项的性质 | 期末余额                | 账龄   | 占总金额比例        | 坏账准备<br>期末余额     |
|------|-------|---------------------|------|---------------|------------------|
| 第三名  | 押金    | 123,000.00          | 半年以内 | 7.51%         | 6,150.00         |
| 第四名  | 押金    | 119,980.00          | 1-2年 | 7.32%         | 5,999.00         |
| 第五名  | 押金    | 119,800.00          | 3年以上 | 7.31%         | 5,990.00         |
| 合计   |       | <u>1,185,780.00</u> |      | <u>72.35%</u> | <u>35,969.00</u> |

## 7、存货

### (1) 存货分类

| 项目     | 期末余额                 |                     |                      | 期初余额                 |                     |                      |
|--------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|        | 账面余额                 | 跌价准备或合同履约成本减值准备     | 账面价值                 | 账面余额                 | 跌价准备或合同履约成本减值准备     | 账面价值                 |
| 原材料    | 16,505,795.58        | 4,156,921.93        | 12,348,873.65        | 16,843,902.57        | 2,607,945.06        | 14,235,957.51        |
| 在产品    | 4,722,457.69         | -                   | 4,722,457.69         | 9,370,207.22         | 857,687.98          | 8,512,519.24         |
| 库存商品   | 781,177.88           | 238,492.85          | 542,685.03           | 889,721.20           | 422,658.85          | 467,062.35           |
| 合同履约成本 | 26,071.25            | -                   | 26,071.25            | -                    | -                   | -                    |
| 委托加工物资 | 596,906.63           | -                   | 596,906.63           | -                    | -                   | -                    |
| 发出商品   | 3,934,119.43         | -                   | 3,934,119.43         | 5,241,324.09         | -                   | 5,241,324.09         |
| 在途物资   | -                    | -                   | -                    | 188,012.60           | -                   | 188,012.60           |
| 周转材料   | -                    | -                   | -                    | 7,155.59             | -                   | 7,155.59             |
| 自制半成品  | <u>4,394,380.69</u>  | <u>1,191,582.07</u> | <u>3,202,798.62</u>  | <u>4,291,149.01</u>  | <u>1,127,885.58</u> | <u>3,163,263.43</u>  |
| 合计     | <u>30,960,909.15</u> | <u>5,586,996.85</u> | <u>25,373,912.30</u> | <u>36,831,472.28</u> | <u>5,016,177.47</u> | <u>31,815,294.81</u> |

### (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项目    | 期初余额                | 本期增加金额              |    | 本期减少金额              |    | 期末余额                |
|-------|---------------------|---------------------|----|---------------------|----|---------------------|
|       |                     | 计提                  | 其他 | 转回或转销               | 其他 |                     |
| 原材料   | 2,607,945.06        | 1,750,914.16        |    | 201,937.29          |    | 4,156,921.93        |
| 在产品   | 857,687.98          | -827,104.48         |    | 30,583.50           |    | -                   |
| 库存商品  | 422,658.85          | -184,166.00         |    | -                   |    | 238,492.85          |
| 自制半成品 | <u>1,127,885.58</u> | 818,947.26          |    | 755,250.77          |    | 1,191,582.07        |
| 合计    | <u>5,016,177.47</u> | <u>2,569,861.42</u> |    | <u>1,999,042.04</u> |    | <u>5,586,996.85</u> |

### (3) 存货期末余额含不含有借款费用资本化金额

## 8、合同资产

| 项目    | 期末余额       |           |            | 期初余额       |            |           |
|-------|------------|-----------|------------|------------|------------|-----------|
|       | 账面余额       | 减值准备      | 账面价值       | 账面余额       | 减值准备       | 账面价值      |
| 应收质保金 | 250,815.00 | 29,673.75 | 221,141.25 | 411,325.00 | 333,662.50 | 77,662.50 |

(1) 本期内无账面价值发生重大变动的金额

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额              |                |                  |               |                   |
|-----------|-------------------|----------------|------------------|---------------|-------------------|
|           | 账面余额              | 比例             | 减值准备             | 计提比例          | 账面价值              |
| 按单项计提坏账准备 |                   |                |                  |               |                   |
| 按组合计提坏账准备 | <u>250,815.00</u> | <u>100.00%</u> | <u>29,673.75</u> | <u>11.83%</u> | <u>221,141.25</u> |
| 合计        | <u>250,815.00</u> | <u>100.00%</u> | <u>29,673.75</u> |               | <u>221,141.25</u> |

(续上表)

| 类别        | 期初余额              |                |                   |        |                  |
|-----------|-------------------|----------------|-------------------|--------|------------------|
|           | 账面余额              | 比例             | 减值准备              | 计提比例   | 账面价值             |
| 按组合计提减值准备 | <u>411,325.00</u> | <u>100.00%</u> | <u>333,662.50</u> | 81.12% | <u>77,662.50</u> |
| 合计        | <u>411,325.00</u> | <u>100.00%</u> | <u>333,662.50</u> |        | <u>77,662.50</u> |

① 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

| 名称    | 期末余额              |                  |         |
|-------|-------------------|------------------|---------|
|       | 合同资产              | 减值准备             | 计提比例    |
| 半年以内  | 223,375.00        | 2,233.75         | 1.00%   |
| 半年至一年 | -                 | -                | -       |
| 1至2年  | 69,750.00         | 20,925.00        | 30.00%  |
| 2至3年  | -                 | -                | -       |
| 3年以上  | 27,440.00         | 27,440.00        | 100.00% |
| 合计    | <u>320,565.00</u> | <u>50,598.75</u> |         |

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

| 项目     | 本期计提               | 本期收回<br>或转回 | 本期转销/核<br>销 | 原因 |
|--------|--------------------|-------------|-------------|----|
| 合同资产减值 | -312,000.75        | -           | -           |    |
| 合计     | <u>-312,000.75</u> | ≡           | ≡           |    |

(4) 本期实际核销的合同资产情况

无。

## 9、其他流动资产

| 项目    | 期末余额              | 期初余额             |
|-------|-------------------|------------------|
| 留抵增值税 | 662,038.27        | 21,218.06        |
| 合计    | <u>662,038.27</u> | <u>21,218.06</u> |

## 10、固定资产

| 项目     | 期末余额                 | 期初余额                 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 固定资产   | 42,877,495.96        | 42,553,437.21        |
| 固定资产清理 | =                    | <u>10,553.51</u>     |
| 合计     | <u>42,877,495.96</u> | <u>42,563,990.72</u> |

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

| 项目       | 房屋及建筑<br>物    | 机器设备         | 运输工具         | 电子及办公设<br>备  | 其他设备         | 合计            |
|----------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 账面原值     |               |              |              |              |              |               |
| 期初余额     | 53,485,597.42 | 5,677,980.60 | 820,965.18   | 6,724,546.79 | 1,631,376.88 | 68,340,466.87 |
| 本期增加金额   | 479,935.82    |              | 356,088.51   | 1,382,256.66 | 113,576.15   | 2,331,857.14  |
| 其中：购置    | 479,935.82    |              | 356,088.51   | 1,382,256.66 | 113,576.15   | 2,331,857.14  |
| 本期减少金额   |               | 116,702.92   | 120,541.75   | 109,437.46   | 38,000.87    | 384,683.00    |
| 其中：处置或报废 |               | 116,702.92   | 120,541.75   | 109,437.46   | 38,000.87    | 384,683.00    |
| 期末余额     | 53,965,533.24 | 5,561,277.68 | 1,056,511.94 | 7,997,365.99 | 1,706,952.16 | 70,287,641.01 |
| 累计折旧     |               |              |              |              |              |               |
| 期初余额     | 13,701,394.38 | 4,354,301.26 | 717,986.14   | 5,798,576.02 | 1,214,771.86 | 25,787,029.66 |
| 本期增加金额   | 1,245,345.64  | 291,705.99   | 74,502.21    | 258,496.55   | 93,291.66    | 1,963,342.05  |
| 其中：计提    | 1,245,345.64  | 291,705.99   | 74,502.21    | 258,496.55   | 93,291.66    | 1,963,342.05  |
| 本期减少金额   | -             | 110,980.39   | 88,990.84    | 104,071.59   | 36,183.84    | 340,226.66    |
| 其中：处置或报废 | -             | 110,980.39   | 88,990.84    | 104,071.59   | 36,183.84    | 340,226.66    |
| 期末余额     | 14,946,740.02 | 4,535,026.86 | 703,497.51   | 5,953,000.98 | 1,271,879.68 | 27,410,145.05 |
| 减值准备     |               |              |              |              |              |               |
| 期初余额     |               |              |              |              |              |               |
| 本期增加金额   |               |              |              |              |              |               |
| 其中：计提    |               |              |              |              |              |               |
| 本期减少金额   |               |              |              |              |              |               |
| 其中：处置或报废 |               |              |              |              |              |               |
| 期末余额     |               |              |              |              |              |               |
| 账面价值     |               |              |              |              |              |               |
| 期末账面价值   | 39,018,793.22 | 1,026,250.82 | 353,014.43   | 2,044,365.01 | 435,072.48   | 42,877,495.96 |

| 项目     | 房屋及建筑<br>物    | 机器设备         | 运输工具       | 电子及办公设<br>备 | 其他设备       | 合计            |
|--------|---------------|--------------|------------|-------------|------------|---------------|
| 期初账面价值 | 39,784,203.04 | 1,323,679.34 | 102,979.04 | 925,970.77  | 416,605.02 | 42,553,437.21 |

## (2) 固定资产清理

| 项目   | 期末余额 | 期初余额      |
|------|------|-----------|
| 电子设备 | -    | 5,671.31  |
| 机器设备 | =    | 4,882.20  |
| 合计   | ≡    | 10,553.51 |

## 11、在建工程

| 项目   | 期末余额 | 期初余额      |
|------|------|-----------|
| 在建工程 | -    | 59,871.56 |
| 合计   | ≡    | 59,871.56 |

## (1) 在建工程

## ① 在建工程情况

| 项目   | 期末余额 |      |      | 期初余额      |      |           |
|------|------|------|------|-----------|------|-----------|
|      | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额      | 减值准备 | 账面净值      |
| 场地建设 | =    | =    | =    | 59,871.56 | =    | 59,871.56 |
| 合计   | ≡    | ≡    | ≡    | 59,871.56 | ≡    | 59,871.56 |

## 12、递延所得税资产/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         |             | 期初余额         |             |
|--------|--------------|-------------|--------------|-------------|
|        | 可抵扣暂时性<br>差异 | 递延所得税<br>资产 | 可抵扣暂时性<br>差异 | 递延所得税<br>资产 |
| 资产减值准备 | 514,327.65   | 77,149.14   | 1,256,766.73 | 188,515.01  |
| 预计负债   | 2,045,510.89 | 306,826.63  | 1,487,539.00 | 223,130.85  |
| 信用减值准备 | 2,144,638.92 | 321,695.84  | 1,853,304.02 | 277,995.61  |
| 合计     | 4,704,477.46 | 705,671.61  | 4,597,609.75 | 689,641.47  |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目             | 期末余额              |                  | 期初余额              |                  |
|----------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                | 应纳税暂时性            | 递延所得税            | 应纳税暂时性            | 递延所得税            |
|                | 差异                | 负债               | 差异                | 负债               |
| 交易性金融资产的公允价值变动 | 54,166.68         | 13,541.67        | 54,166.68         | 13,541.67        |
| 固定资产折旧方法比税法少   | <u>309,076.38</u> | <u>46,361.45</u> | <u>345,850.63</u> | <u>51,877.59</u> |
| 合计             | <u>363,243.06</u> | <u>59,903.12</u> | <u>400,017.31</u> | <u>65,419.26</u> |

## (3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末余额                 | 期初余额                 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 28,658,254.79        | 5,416,997.85         |
| 可抵扣亏损    | <u>21,994,689.37</u> | <u>13,937,719.82</u> |
| 合计       | <u>50,652,944.16</u> | <u>19,354,717.67</u> |

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份     | 期末金额                 | 期初金额                 | 备注 |
|--------|----------------------|----------------------|----|
| 2024 年 | 3,208,582.17         | 2,504,572.67         |    |
| 2025 年 | 5,961,460.86         | 5,961,460.86         |    |
| 2026 年 | 5,471,686.29         | 5,471,686.29         |    |
| 2027 年 | -                    | -                    |    |
| 2028 年 | <u>7,352,960.05</u>  | =                    |    |
| 合计     | <u>21,994,689.37</u> | <u>13,937,719.82</u> |    |

## 13、其他非流动资产

| 项目   | 期末余额      |           |           | 期初余额      |           |          |
|------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|
|      | 账面余额      | 减值准备      | 账面价值      | 账面余额      | 减值准备      | 账面价值     |
| 合同资产 | 69,750.00 | 20,925.00 | 48,825.00 | 32,430.00 | 28,937.00 | 3,493.00 |

## 14、应付账款

## (1) 应付账款列示

| 项目        | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 应付货款及服务费用 | 5,392,263.49 | 7,297,599.22 |

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无。

## 15、预收款项

## (1) 预收款项列示

| 项目   | 期末余额 | 期初余额      |
|------|------|-----------|
| 预收货款 | -    | 82,977.66 |

## 16、合同负债

## (1) 合同负债情况

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 10,274,353.96 | 12,153,928.92 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

无。

## 17、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

| 项目           | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 2,644,737.22 | 17,694,814.21 | 17,299,541.23 | 3,040,010.20 |
| 离职后福利-设定提存计划 | -            | 1,920,647.39  | 1,916,796.57  | 3,850.82     |
| 辞退福利         | 98,021.00    | 68,398.00     | 166,419.00    | =            |
| 合计           | 2,742,758.22 | 19,683,859.60 | 19,382,756.80 | 3,043,861.02 |

## (2) 短期薪酬列示

| 项目              | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴     | 1,989,582.49 | 14,744,152.47 | 14,094,345.96 | 2,639,389.00 |
| 职工福利费           | -            | 745,684.63    | 745,684.63    | -            |
| 社会保险费           | 93,776.60    | 1,194,317.25  | 1,285,723.44  | 2,370.41     |
| 其中：医疗保险费（含生育保险） | 93,776.60    | 1,167,506.58  | 1,258,949.53  | 2,333.65     |
| 工伤保险费           | -            | 26,810.67     | 26,773.91     | 36.76        |
| 住房公积金           | -            | 751,837.00    | 751,837.00    | -            |
| 工会经费和职工教育经费     | 561,378.13   | 258,822.86    | 421,950.20    | 398,250.79   |
| 合计              | 2,644,737.22 | 17,694,814.21 | 17,299,541.23 | 3,040,010.20 |

## (3) 设定提存计划列示

| 项目     | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额     |
|--------|------|--------------|--------------|----------|
| 基本养老保险 | -    | 1,862,445.18 | 1,858,710.95 | 3,734.23 |
| 失业保险费  | =    | 58,202.21    | 58,085.62    | 116.59   |
| 合计     | =    | 1,920,647.39 | 1,916,796.57 | 3,850.82 |

## 18、应交税费

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 增值税       | 431,377.92          | 2,252,131.29        |
| 企业所得税     | 537,383.00          | 239,802.76          |
| 代扣代缴个人所得税 | 593,904.27          | 617,012.42          |
| 城市维护建设税   | 21,375.90           | 119,557.36          |
| 房产税       | 84,079.65           | 83,531.48           |
| 土地使用税     | 8,773.20            | 9,590.90            |
| 教育费附加     | 21,375.91           | 119,557.40          |
| 印花税       | <u>19,828.23</u>    | <u>31,274.13</u>    |
| 合计        | <u>1,718,098.08</u> | <u>3,472,457.74</u> |

## 19、其他应付款

| 项目    | 期末余额                | 期初余额                |
|-------|---------------------|---------------------|
| 应付利息  | -                   | -                   |
| 应付股利  | -                   | -                   |
| 其他应付款 | <u>2,641,748.22</u> | <u>2,804,637.42</u> |
| 合计    | <u>2,641,748.22</u> | <u>2,804,637.42</u> |

## (1) 应付利息

无。

## (2) 应付股利

无。

## (3) 其他应付款

## ① 按款项性质列示其他应付款

| 项目     | 期末余额                | 期初余额                |
|--------|---------------------|---------------------|
| 应付往来款  | 1,341,648.47        | 1,384,138.47        |
| 代收代付款  | 195,954.05          | -                   |
| 其他待付款项 | 39,471.88           | 27,367.90           |
| 其他应付款项 | <u>1,064,673.82</u> | <u>1,393,131.05</u> |
| 合计     | <u>2,641,748.22</u> | <u>2,804,637.42</u> |

## ② 账龄超过 1 年或逾期的重要的其他应付款

无。

## 20、其他流动负债



| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 待转销项税额 | 61,851.07        | 74,878.35        |
| 合计     | <u>61,851.07</u> | <u>74,878.35</u> |

## 21、长期应付款

| 项目    | 期末余额 | 期初余额              |
|-------|------|-------------------|
| 长期应付款 | -    | 634,210.00        |
| 合计    | =    | <u>634,210.00</u> |

## (1) 长期应付款

按款项性质列示长期应付款

| 项目              | 期末余额 | 期初余额       |
|-----------------|------|------------|
| 上海仪表劳动人事学会医疗救助金 | -    | 634,210.00 |

## 22、预计负债

| 项目       | 期末余额                | 期初余额                | 形成原因        |
|----------|---------------------|---------------------|-------------|
| 产品质量保证   | 2,045,510.89        | 1,487,539.00        | 预计质保期内发生的费用 |
| 待执行的亏损合同 | <u>128,352.87</u>   | =                   | 亏损合同        |
| 合计       | <u>2,173,863.76</u> | <u>1,487,539.00</u> |             |

## 23、递延收益

| 项目   | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额         | 形成原因 |
|------|--------------|------|------------|--------------|------|
| 政府补助 | 2,103,856.10 |      | 625,576.96 | 1,478,279.14 |      |

## 涉及政府补助的项目

| 负债项目                              | 期初余额                | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入营业<br>外收入金额 | 本期计入其他<br>收益金额      |
|-----------------------------------|---------------------|--------------|-----------------|---------------------|
| 新型数字探空仪生产线改造                      | 1,280,856.10        | -            | -               | 42,576.96           |
| 火箭探测（下投式）探空仪-2002JMRH（产业协同创新项目补助） | 583,000.00          |              |                 | -                   |
| 基于多源遥感技术的城市内涝灾害预警关键技术研究与示范        | <u>240,000.00</u>   |              |                 | =                   |
| 合计                                | <u>2,103,856.10</u> |              |                 | = <u>625,576.96</u> |

(续上表)

| 负债项目         | 本期冲减成本<br>费用金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关<br>/与收益相关 |
|--------------|----------------|------|--------------|-----------------|
| 新型数字探空仪生产线改造 | -              | -    | 1,238,279.14 | 与资产相关           |

| 负债项目                       | 本期冲减成本 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关  |
|----------------------------|--------|------|--------------|--------|
|                            | 费用金额   |      |              | /与收益相关 |
| 火箭探测（下投式）探空仪-2022JMRH 新增产业 | -      | -    | -            | 与收益相关  |
| 基于多源遥感技术的城市内涝灾害预警关键技术研究与示范 | =      | =    | 240,000.00   | 与收益相关  |
| 合计                         | =      | =    | 1,478,279.14 |        |

## 24、股本

| 项目   | 期初余额       | 本次变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末余额       |
|------|------------|-------------|----|-------|----|----|------------|
|      |            | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |            |
| 股份总数 | 53,280,000 | -           | -  | -     | -  | -  | 53,280,000 |

## 25、资本公积

| 项目         | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 60,517,047.36 | -    | -    | 60,517,047.36 |
| 其他资本公积     | =             | =    | =    | =             |
| 合计         | 60,517,047.36 | =    | =    | 60,517,047.36 |

## 26、盈余公积

| 项目     | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 3,679,025.66 | -    | -    | 3,679,025.66 |
| 任意盈余公积 | =            | =    | =    | =            |
| 合计     | 3,679,025.66 | =    | =    | 3,679,025.66 |

## 27、未分配利润

| 项目                     | 本期            | 上期            |
|------------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润            | 19,408,990.37 | 12,736,293.11 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | -             | -             |
| 调整后期初未分配利润             | 19,408,990.37 | 12,736,293.11 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润      | -1,275,175.19 | 7,369,821.56  |
| 减：提取法定盈余公积             | -             | 697,124.30    |
| 提取任意盈余公积               | -             | -             |
| 提取一般风险准备               | -             | -             |
| 应付普通股股利                | 8,524,800.00  | -             |
| 转作股本的普通股股利             | -             | -             |
| 期末未分配利润                | 9,609,015.18  | 19,408,990.37 |

## 28、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期发生额                |                      | 上期发生额                |                      |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|      | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 主营业务 | 77,715,537.62        | 53,050,603.33        | 65,067,600.20        | 42,369,369.18        |
| 其他业务 | <u>1,545,559.95</u>  | <u>1,329,283.61</u>  | <u>335,921.73</u>    | <u>775,916.99</u>    |
| 合计   | <u>79,261,097.57</u> | <u>54,379,886.94</u> | <u>65,403,521.93</u> | <u>43,145,286.17</u> |

## (2) 营业收入、营业成本的分解信息

| 项目                              | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| 营业收入                            | 79,261,097.57 | 65,403,521.93 |
| 减：与主营业务无关的业务收入                  | 1,545,559.95  | 335,921.73    |
| 减：不具备商业实质的收入                    |               | -             |
| 扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入 | 77,715,537.62 | 65,067,600.20 |

## (3) 合同产生的收入的情况

| 合同分类       | 本期发生额                |
|------------|----------------------|
| 按经营地区分类    |                      |
| 其中：中国境内    | 79,261,097.57        |
| 按收入类型分类    |                      |
| 其中：产品销售    | 75,923,158.01        |
| 租赁和物业管理    |                      |
| 咨询服务       | <u>3,337,939.56</u>  |
| 其他         | -                    |
| 按收入确认时间分类  |                      |
| 其中：在某一时点转让 | <u>79,261,097.57</u> |
| 在某一时段内提供   | -                    |
| 合计         | 79,261,097.57        |

## 29、税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 214,520.25 | 261,404.09 |
| 房产税     | 359,893.01 | 178,652.64 |
| 土地使用税   | 35,092.80  | 29,590.40  |
| 车船税     | 2,565.00   | 2,280.00   |
| 教育费附加   | 214,520.23 | 261,404.13 |

| 项目  | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-----|------------|------------|
| 印花税 | 42,834.75  | 51,162.43  |
| 合计  | 869,426.04 | 784,493.69 |

## 30、销售费用

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬    | 1,786,040.54 | 1,227,782.63 |
| 质量保证服务费 | 598,371.00   | 1,487,539.00 |
| 差旅费     | 416,695.09   | 272,606.24   |
| 业务招待费   | 358,502.25   | 147,555.14   |
| 产品修理费   | 323,047.62   | 304,607.07   |
| 办公费     | 188,937.22   | 80,373.95    |
| 广告宣传费   | 100,140.72   | 10,968.68    |
| 折旧费     | 92,465.24    | 108,480.40   |
| 咨询服务费   | 91,361.14    | 210,394.33   |
| 其他      | 50,343.39    | 87,378.61    |
| 合计      | 4,005,904.21 | 3,937,686.05 |

## 31、管理费用

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 8,055,361.18  | 8,056,024.20  |
| 折旧费     | 910,086.17    | 744,818.27    |
| 办公费     | 392,500.78    | 409,392.39    |
| 差旅费     | 297,588.02    | 172,810.92    |
| 聘请中介机构费 | 286,454.98    | 302,581.39    |
| 物业管理费   | 228,712.18    | -             |
| 咨询服务费   | 184,380.23    | 401,587.47    |
| 车辆费     | 120,198.54    | 23,731.11     |
| 修理费     | 108,467.25    | 294,888.17    |
| 保险费     | 88,087.71     | 50,337.24     |
| 业务招待费   | 54,208.50     | 16,451.90     |
| 租赁费     | 36,000.00     | -             |
| 劳保费用    | 14,437.36     | 6,580.00      |
| 会务费     | 2,000.00      | 9,220.00      |
| 防疫物资    | -             | 12,382.00     |
| 其他      | 472,825.98    | 724,654.14    |
| 合计      | 11,251,308.88 | 11,225,459.20 |

## 32、研发费用

| 项目     | 本期发生额               | 上期发生额               |
|--------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬   | 3,447,280.72        | 2,353,393.24        |
| 折旧与摊销费 | 269,248.05          | 198,049.74          |
| 新产品研发费 | 270,036.43          | 572,486.76          |
| 材料费    | 686,471.93          | 435,806.53          |
| 服务费    | 557,682.66          | 212,763.47          |
| 其他     | <u>1,396,688.98</u> | <u>379,572.63</u>   |
| 合计     | <u>6,627,408.77</u> | <u>4,152,072.37</u> |

## 33、财务费用

| 项目     | 本期发生额              | 上期发生额              |
|--------|--------------------|--------------------|
| 利息支出   | -                  | -                  |
| 减：利息收入 | 500,169.84         | 673,639.09         |
| 手续费    | <u>12,379.66</u>   | <u>12,280.30</u>   |
| 合计     | <u>-487,790.18</u> | <u>-661,358.79</u> |

## 34、其他收益

| 项目(产生其他收益的来源) | 本期发生额               | 上期发生额             |
|---------------|---------------------|-------------------|
| 政府补助          | 1,767,576.96        | 258,904.06        |
| 代扣个人所得税手续费返还  | 45,836.62           | 2,785.05          |
| 残疾人就业补贴       | 14,114.00           | 11,624.30         |
| 进项税额加计扣除      | <u>212,072.27</u>   | =                 |
| 合计            | <u>2,039,599.85</u> | <u>273,313.41</u> |

## 计入当期损益的政府补助：

| 补助项目                              | 本期发生金额              | 上期发生金额            | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------------------|---------------------|-------------------|-------------|
| 新型数字探空仪生产线改造补贴                    | 42,576.96           | 42,576.96         | 资产相关        |
| 火箭探测（下投式）探空仪-2002JMRH（产业协同创新项目补助） | 1,166,000.00        | -                 | 收益相关        |
| 财政扶持款                             | 559,000.00          | 103,000.00        | 收益相关        |
| 聘用残疾人员工奖励                         | -                   | 4,527.10          | 收益相关        |
| 政府奖励金                             | =                   | <u>108,800.00</u> | 收益相关        |
| 合计                                | <u>1,767,576.96</u> | <u>258,904.06</u> | /           |

## 35、投资收益

| 项目               | 本期发生额        | 上期发生额      |
|------------------|--------------|------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 1,150,901.56 | 477,208.18 |

## 36、公允价值变动收益

| <u>产生公允价值变动收益的来源</u> | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> |
|----------------------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产              | 109,583.34   | 54,166.67    |

## 37、信用减值损失

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u>       | <u>上期发生额</u>       |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 应收账款坏账损失  | -364,264.59        | -548,802.47        |
| 其他应收款坏账损失 | <u>-19,572.40</u>  | <u>-3,740.11</u>   |
| 应收票据减值损失  | <u>-408,291.89</u> | =                  |
| 合计        | <u>-432,746.79</u> | <u>-552,542.58</u> |

## 38、资产减值损失

| <u>项目</u>         | <u>本期发生额</u>         | <u>上期发生额</u>         |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -1,558,590.94        | -3,031,039.01        |
| 合同资产减值损失          | 303,988.75           | -329,531.50          |
| 其他非流动资产减值损失       | <u>8,012.00</u>      | <u>337,002.40</u>    |
| 合计                | <u>-1,246,590.19</u> | <u>-3,023,568.11</u> |

## 39、资产处置收益

| <u>项目</u>              | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u>  |
|------------------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得(损失以“-”填列)(注) | 3,745.13     | 11,261,620.13 |

## 40、营业外收入

| <u>项目</u>    | <u>本期发生额</u>        | <u>上期发生额</u>    | <u>计入当期非经常性损益的金<br/>额</u> |
|--------------|---------------------|-----------------|---------------------------|
| 经批准无需支付的应付款项 | 887,712.06          | -               | 887,712.06                |
| 盘盈利得         | -                   | 4.24            | -                         |
| 其他           | <u>177,638.00</u>   | <u>4,605.00</u> | <u>177,638.00</u>         |
| 合计           | <u>1,065,350.06</u> | <u>4,609.24</u> | <u>1,065,350.06</u>       |

## 41、营业外支出

| <u>项目</u>   | <u>本期发生额</u>      | <u>上期发生额</u>      | <u>计入当期非经常性损益的金<br/>额</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|---------------------------|
| 对外捐赠        | 238,679.24        |                   | 238,679.24                |
| 非流动资产毁损报废损失 | 12,905.43         | 6,947.57          | 12,905.43                 |
| 罚没及滞纳金支出    | 30,005.52         | 143,665.23        | 30,005.52                 |
| 其他          | <u>128,352.87</u> | =                 | <u>128,352.87</u>         |
| 合计          | <u>409,943.06</u> | <u>150,612.80</u> | <u>409,943.06</u>         |

## 42、所得税费用

## (1) 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额               | 上期发生额              |
|---------|---------------------|--------------------|
| 当期所得税费用 | 1,237,902.41        | 983,859.18         |
| 递延所得税费用 | <u>-21,546.28</u>   | <u>-262,550.54</u> |
| 合计      | <u>1,216,356.13</u> | <u>721,308.64</u>  |

## (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                           | 4,919,307.71        |
| 按适用税率计算的所得税费用                  | 737,896.16          |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -9,517.32           |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 55,423.53           |
| 非应税收入的影响                       | -                   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 26,463.09           |
| 研发费用等费用项目加计扣除                  | -882,812.50         |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 1,289,510.78        |
| 其他                             | <u>-607.61</u>      |
| 所得税费用                          | <u>1,216,356.13</u> |

## 43、现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

## ① 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 往来款       | 1,947,482.90        | 1,616,212.39        |
| 政府补助及其他收益 | 726,259.34          | 1,053,736.45        |
| 利息收入      | 500,169.84          | 673,636.08          |
| 营业外收入     | <u>500.00</u>       | <u>4,609.24</u>     |
| 合计        | <u>3,174,412.08</u> | <u>3,348,194.16</u> |

## ② 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-------|---------------------|---------------------|
| 往来款   | 2,149,217.27        | 1,871,015.79        |
| 费用支出  | 7,125,135.98        | 5,536,798.34        |
| 营业外支出 | 80,005.52           | 143,665.23          |
| 财务费用  | 12,379.66           | 12,280.30           |
| 合计    | <u>9,366,738.43</u> | <u>7,563,759.66</u> |

## (2) 与投资活动有关的现金

## ① 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目      | 本期发生额                 | 上期发生额                |
|---------|-----------------------|----------------------|
| 结构性存款赎回 | 183,000,000.00        | 86,014,956.07        |
| 合计      | <u>183,000,000.00</u> | <u>86,014,956.07</u> |

## ② 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目      | 本期发生额                 | 上期发生额                |
|---------|-----------------------|----------------------|
| 结构性存款买入 | 194,000,000.00        | 91,000,000.00        |
| 合计      | <u>194,000,000.00</u> | <u>91,000,000.00</u> |

## 44、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 项目                               | 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                              | 3,702,951.58   | 10,442,768.74  |
| 加：资产减值准备                         | 1,246,590.19   | 3,023,568.11   |
| 信用减值准备                           | 408,291.89     | 552,542.58     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 1,963,342.05   | 1,844,204.76   |
| 使用权资产折旧                          | -              | -              |
| 无形资产摊销                           | -              | -              |
| 长期待摊费用摊销                         | -              | -              |
| 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) | -3,745.13      | -11,261,620.13 |
| 固定资产报废损失(收益以“－”号填列)              | 12,905.43      | 6,947.57       |
| 公允价值变动损失(收益以“－”号填列)              | -109,583.34    | -54,166.67     |
| 财务费用(收益以“－”号填列)                  |                |                |
| 投资损失(收益以“－”号填列)                  | -1,150,901.56  | -477,208.18    |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)             | -16,030.14     | -325,403.13    |
| 递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)             | -5,516.14      | 62,852.59      |
| 存货的减少(增加以“－”号填列)                 | 4,882,791.57   | 5,959,029.81   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)            | -11,772,443.43 | 913,165.08     |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)            | -6,267,044.20  | 5,059,649.26   |
| 其他                               | -              | -              |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -7,108,391.23  | 15,746,330.39  |
| ② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：             |                |                |
| 债务转为资本                           | -              | -              |
| 1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：                 | -              | -              |



| 项目           | 本期金额           | 上期金额          |
|--------------|----------------|---------------|
| 现金的期末余额      | 40,100,963.41  | 68,286,022.13 |
| 减：现金的期初余额    | 68,286,022.13  | 50,307,175.08 |
| 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 | -28,185,058.72 | 17,978,847.05 |

## (2) 现金和现金等价物的构成

| 项目                           | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------------------|---------------|---------------|
| ① 现金                         | 40,100,963.41 | 68,286,022.13 |
| 其中：库存现金                      | 27,659.04     | 7,422.57      |
| 可随时用于支付的银行存款                 | 40,073,296.48 | 68,278,591.67 |
| 可随时用于支付的其他货币资金               | 7.89          | 7.89          |
| ② 现金等价物                      | -             | -             |
| 其中：3个月内到期的债券投资               | -             | -             |
| ③ 期末现金及现金等价物余额               | 40,100,963.41 | 68,286,022.13 |
| 其中：母公司或本集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | -             | -             |

## 45、所有权或使用权受到限制的资产

无。

## 七、合并范围的变更

本报告期合并范围无变更。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 本集团的构成

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册地                          | 业务性质          | 持股比例   |    | 取得方式    |
|----------------|-------|------------------------------|---------------|--------|----|---------|
|                |       |                              |               | 直接     | 间接 |         |
| 上海气象仪器厂有限公司    | 上海    | 上海市浦东新区川沙路1245号第7幢           | 制造业           | 51.00% | -  | 同一控制下合并 |
| 上海长望风云数字科技有限公司 | 上海    | 中国（上海）自由贸易试验区张杨路707号二层西区205室 | 软件和信息<br>技术服务 | 45.56% | -  | 投资设立    |

注：

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司持有上海长望风云数字科技有限公司 45.5556%的股权，上海虹云信息科技有限公司持有上海长望风云数字科技有限公司 5.556%的股权。按一致行动人协议约定，双方在上海长

望风云数字科技有限公司股东会、董事会表决中，长望科技拥有最终决定权。因此，长望科技持有上海长望风云数字科技有限公司 51.11%的表决权。

## (2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称       | 少数股东的  | 本期归属于少       | 本期向少数股       | 期末少数股东        |
|-------------|--------|--------------|--------------|---------------|
|             | 持股比例   | 数股东的损益       | 东支付的股利       | 权益余额          |
| 上海气象仪器厂有限公司 | 49.00% | 4,929,182.50 | 2,940,000.00 | 13,869,884.73 |

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称          | 期末余额          |              |               |               |              |               |
|----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|                | 流动资产          | 非流动资产        | 资产合计          | 流动负债          | 非流动负债        | 负债合计          |
| 上海气象仪器厂有限公司    | 39,096,212.89 | 2,837,428.24 | 41,933,641.13 | 11,410,678.45 | 2,217,075.48 | 13,627,753.93 |
| 上海长望风云数字科技有限公司 | 5,467,785.34  | -            | 5,467,785.34  | 877,883.95    | -            | 877,883.95    |

## (续上表 1)

| 子公司名称          | 期初余额          |              |               |               |              |               |
|----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|                | 流动资产          | 非流动资产        | 资产合计          | 流动负债          | 非流动负债        | 负债合计          |
| 上海气象仪器厂有限公司    | 39,922,626.16 | 3,124,204.98 | 43,046,831.14 | 16,249,679.91 | 2,550,820.15 | 18,800,500.06 |
| 上海长望风云数字科技有限公司 | 2,250,000.00  | -            | 2,250,000.00  | -             | -            | -             |

## (续上表 2)

| 子公司名称          | 本期发生额         |               |               |               |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                | 营业收入          | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      |
| 上海气象仪器厂有限公司    | 39,964,634.27 | 10,059,556.12 | 10,059,556.12 | -3,483,158.24 |
| 上海长望风云数字科技有限公司 | 1,580,794.79  | 89,901.39     | 89,901.39     | -601,388.98   |

## (续上表 3)

| 子公司名称       | 上期发生额         |              |              |              |
|-------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|             | 营业收入          | 净利润          | 综合收益总额       | 经营活动现金流量     |
| 上海气象仪器厂有限公司 | 35,077,728.21 | 6,271,320.77 | 6,271,320.77 | 5,438,246.07 |

| 子公司名称          | 上期发生额 |     |        |              |
|----------------|-------|-----|--------|--------------|
|                | 营业收入  | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动<br>现金流量 |
| 上海长望风云数字科技有限公司 | -     | -   | -      | -            |

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易无。

## 九、政府补助

### 1、期末按应收金额确认的政府补助

#### (1) 应收款项的期末余额

| 项目                                | 期末余额              | 期初余额 |
|-----------------------------------|-------------------|------|
| 火箭探测（下投式）探空仪-2002JMRH（产业协同创新项目补助） | 583,000.00        | -    |
| 合计                                | <u>583,000.00</u> | =    |

### 2、涉及政府补助的负债项目

| 负债项目                              | 期初余额                | 本期新增 | 本期计入营业 | 本期计入其他            |
|-----------------------------------|---------------------|------|--------|-------------------|
|                                   |                     | 补助金额 | 外收入金额  | 收益金额              |
| 新型数字探空仪生产线改造                      | 1,280,856.10        | -    | -      | 42,576.96         |
| 火箭探测（下投式）探空仪-2002JMRH（产业协同创新项目补助） | 583,000.00          | -    | -      | 583,000.00        |
| 基于多源遥感技术的城市内涝灾害预警关键技术研究与示范        | <u>240,000.00</u>   | =    | =      | =                 |
| 合计                                | <u>2,103,856.10</u> | =    | =      | <u>625,576.96</u> |

(续上表)

| 负债项目                       | 本期冲减成本 | 其他变动 | 期末余额                | 与资产相关  |
|----------------------------|--------|------|---------------------|--------|
|                            | 费用金额   |      |                     | /与收益相关 |
| 新型数字探空仪生产线改造               | -      | -    | 1,238,279.14        | 与资产相关  |
| 火箭探测（下投式）探空仪-2022JMRH 新增产业 | -      | -    | -                   | 与收益相关  |
| 基于多源遥感技术的城市内涝灾害预警关键技术研究与示范 | =      | =    | <u>240,000.00</u>   | 与收益相关  |
| 合计                         | =      | =    | <u>1,478,279.14</u> |        |

### 3、计入当期损益的政府补助

详见附注“六、合并财务报表主要项目附注 34、其他收益”。

## 十、与金融工具相关的风险

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影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者利益最大化。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所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，及时可靠的对各种风险进行监督，从而将风险控制在限定范围内。本公司的经营活动会面临的主要金融风险为金融工具的风险、市场风险和利率风险等。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要来自于银行存款、应收账款、合同资产和其他应收款等。

由于货币资金的交易对于主要是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并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。

### 2、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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 3、流动性风险

流动性风险，是指本集团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。

管理流动性风险时，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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团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。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目                          | 期末公允价值         |                |                | 合计            |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|                             | 第一层次<br>公允价值计量 | 第二层次<br>公允价值计量 | 第三层次<br>公允价值计量 |               |
| (1) 持续的公允价值计量               |                |                |                |               |
| ① 交易性金融资产                   |                | 36,109,583.34  |                | 36,109,583.34 |
| 1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产    |                | 36,109,583.34  |                | 36,109,583.34 |
| 债务工具投资                      |                | 36,109,583.34  |                | 36,109,583.34 |
| 2) 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                |                |                |               |
| 债务工具投资                      |                |                |                |               |
| 权益工具投资                      |                |                |                |               |
| ② 应收款项融资                    |                |                |                |               |
| ③ 其他债权投资                    |                |                |                |               |
| ④ 其他权益工具投资                  |                |                |                |               |
| ⑤ 其他非流动金融资产                 |                |                |                |               |
| 持续以公允价值计量的资产总额              |                | 36,109,583.34  |                | 36,109,583.34 |

2、公司无持续和非持续第一层次公允价值计量项目。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息，公司对持有的交易性金融资产根据合同约定的保底利率确定计量项目的公允价值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司在考虑信用风险、货币时间价值等因素，采用现金流量折现法、股利折现法等估值技术计算确定计量项目的公允价值。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

| 母公司名称            | 注册地 | 业务性质 | 注册资本<br>(人民币万元) | 母公司对本公司的<br>持股比例 | 母公司对本公司的<br>表决权比例 |
|------------------|-----|------|-----------------|------------------|-------------------|
| 长发集团长江投资实业股份有限公司 | 上海  | 实业投资 | 36,527.04       | 59.05%           | 59.05%            |

本公司的母公司为长发集团长江投资实业股份有限公司，本公司的最终控制方为上海市国

有资产监督管理委员会。

## 2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、(1) 本集团的构成。

## 3、其他关联方情况

| <u>关联方名称</u>        | <u>与本集团的关系</u> |
|---------------------|----------------|
| 长三角西岑科创经济发展（上海）有限公司 | 其他关联方          |

## 4、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

#### ① 出售商品/提供劳务情况表：

| <u>关联方</u>          | <u>关联交易内容</u> | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> |
|---------------------|---------------|--------------|--------------|
| 长三角西岑科创经济发展（上海）有限公司 | 提供劳务          | 679,245.28   | -            |

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

### (3) 关联租赁情况

无。

### (4) 关联担保情况

无。

### (5) 关联方资金拆借

无。

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

### (7) 关键管理人员报酬

| <u>项目</u> | <u>本期发生额（万元）</u> | <u>上期发生额（万元）</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| 关键管理人员报酬  | 168.33 万元        | 162.20 万元        |

## (8) 其他关联交易

无。

## 5、关联方应收应付款项

无。

## 6、关联方承诺

无。

**十三、承诺及或有事项**

## 1、重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

**十四、资产负债表日后事项**

截至本财务报表批准报出日止，本公司不存在需披露的其他资产负债表日后重大事项。

**十五、其他重要事项**

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司不存在其他重要事项需披露。

**十六、母公司财务报表主要项目附注**

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末账面余额              | 期初账面余额              |
|---------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内   |                     |                     |
| 其中：半年以内 | 1,996,306.38        | 2,139,222.19        |
| 半年至 1 年 | 81,640.00           | 66,088.00           |
| 1 年以内小计 | <u>2,077,946.38</u> | <u>2,205,310.19</u> |
| 1 至 2 年 | 1,439,908.00        | 1,428,843.50        |
| 2 至 3 年 | 155,755.50          | 5,300.00            |
| 3 年以上   | 820,862.78          | 815,562.78          |
| 合计      | <u>4,494,472.66</u> | <u>4,455,016.47</u> |

## (2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别         | 期末余额                |                |                     |        |                     |
|------------|---------------------|----------------|---------------------|--------|---------------------|
|            | 账面余额                | 比例             | 坏账准备                | 计提比例   | 账面价值                |
| 按单项计提坏账准备  | -                   | -              | -                   | -      | -                   |
| 按组合计提坏账准备  | 4,494,472.66        | 100.00%        | 1,353,407.99        | 30.11% | 3,141,064.67        |
| 其中：账龄组合    | 4,489,972.66        | 99.90%         | 1,353,407.99        | 30.14% | 3,136,564.67        |
| 合并范围内关联方组合 | <u>4,500.00</u>     | <u>0.10%</u>   | =                   | =      | <u>4,500.00</u>     |
| 合计         | <u>4,494,472.66</u> | <u>100.00%</u> | <u>1,353,407.99</u> | /      | <u>3,141,064.67</u> |

(续上表)

| 类别         | 期初余额                |                |                     |        |                     |
|------------|---------------------|----------------|---------------------|--------|---------------------|
|            | 账面余额                | 比例             | 坏账准备                | 计提比例   | 账面价值                |
| 按单项计提坏账准备  | -                   | -              | -                   | -      | -                   |
| 按组合计提坏账准备  | 4,455,016.47        | 100.00%        | 1,270,935.76        | 28.53% | 3,184,080.71        |
| 其中：账龄组合    | 4,392,347.74        | 98.59%         | 1,270,935.76        | 28.94% | 3,121,411.98        |
| 合并范围内关联方组合 | <u>62,668.73</u>    | <u>1.41%</u>   | =                   | -      | <u>62,668.73</u>    |
| 合计         | <u>4,455,016.47</u> | <u>100.00%</u> | <u>1,270,935.76</u> | /      | <u>3,184,080.71</u> |

① 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

| 账龄      | 期末余额                |                     |                |
|---------|---------------------|---------------------|----------------|
|         | 账面余额                | 坏账准备                | 计提比例           |
| 1年以内    |                     |                     |                |
| 其中：半年以内 | 1,996,306.38        | 19,963.06           | 1.00%          |
| 半年至1年   | 81,640.00           | 4,082.00            | 5.00%          |
| 1年以内小计  | 2,077,946.38        | 24,045.06           | 1.16%          |
| 1至2年    | 1,435,408.00        | 430,622.40          | 30.00%         |
| 2至3年    | 155,755.50          | 77,877.75           | 50.00%         |
| 3年以上    | <u>820,862.78</u>   | <u>820,862.78</u>   | <u>100.00%</u> |
| 合计      | <u>4,489,972.66</u> | <u>1,353,407.99</u> |                |

(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 | 其他变动                |      |
| 按单项计提坏账准备 |                     |                  |       |       |                     |      |
| 按组合计提坏账准备 | <u>1,270,935.76</u> | <u>82,472.23</u> | =     | =     | =                   |      |
| 合计        | <u>1,270,935.76</u> | <u>82,472.23</u> | =     | =     | <u>1,353,407.99</u> |      |



本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款的汇总金额为 2,755,293.00 元，占应收账款期末余额的比例为 61.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 427,117.25 元。

## 2、其他应收款

| <u>项目</u> | <u>期末余额</u>         | <u>期初余额</u>       |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 应收利息      |                     |                   |
| 应收股利      |                     |                   |
| 其他应收款     | <u>1,058,260.61</u> | <u>133,048.47</u> |
| 合计        |                     |                   |

### (1) 其他应收款

#### ① 按账龄披露

| <u>账龄</u> | <u>期末账面余额</u>       | <u>期初账面余额</u>     |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 1 年以内     | -                   | -                 |
| 其中：半年以内   | 1,002,000.00        | 96,680.32         |
| 半年至 1 年   | 14,500.00           | 40,000.00         |
| 1 年以内小计   | <u>1,016,500.00</u> | <u>136,680.32</u> |
| 1 至 2 年   | 69,617.22           | -                 |
| 2 至 3 年   | -                   | -                 |
| 3 年以上     | 20,420.00           | 20,420.00         |
| 合计        | <u>1,106,537.22</u> | <u>157,100.32</u> |

#### ② 按款项性质分类情况

| <u>款项性质</u> | <u>期末账面余额</u>       | <u>期初账面余额</u>     |
|-------------|---------------------|-------------------|
| 押金          | 425,460.00          | 50,420.00         |
| 应收往来款       | 98,077.22           | <u>106,680.32</u> |
| 政府补助        | <u>583,000.00</u>   | =                 |
| 合计          | <u>1,106,537.22</u> | <u>157,100.32</u> |

#### ③ 坏账准备计提情况

| <u>坏账准备</u> | <u>第一阶段</u>     | <u>第二阶段</u>   | <u>第三阶段</u>   | <u>合计</u> |
|-------------|-----------------|---------------|---------------|-----------|
|             | <u>未来 12 个月</u> | <u>整个存续期预</u> | <u>整个存续期预</u> |           |
|             | <u>预期信用损失</u>   | <u>期信用损失</u>  | <u>期信用损失</u>  |           |
|             |                 | <u>(未发生信用</u> | <u>(已发生信用</u> |           |
|             |                 | <u>减值)</u>    | <u>减值)</u>    |           |
| 期初余额        | 3,631.85        |               | 20,420.00     | 24,051.85 |

| 坏账准备     | 第一阶段      | 第二阶段          | 第三阶段          | 合计        |
|----------|-----------|---------------|---------------|-----------|
|          | 未来 12 个月  | 整个存续期预        | 整个存续期预        |           |
|          | 预期信用损失    | 期信用损失         | 期信用损失         |           |
|          |           | (未发生信用<br>减值) | (已发生信用<br>减值) |           |
| 期初余额在本期  |           |               |               |           |
| --转入第二阶段 |           |               |               |           |
| --转入第三阶段 |           |               |               |           |
| --转回第二阶段 |           |               |               |           |
| --转回第一阶段 |           |               |               |           |
| 本期计提     | 24,224.76 |               |               |           |
| 本期转回     |           |               |               |           |
| 本期转销     |           |               |               |           |
| 本期核销     |           |               |               |           |
| 其他变动     |           |               |               |           |
| 期末余额     | 27,856.61 |               | 20,420.00     | 48,276.61 |

## 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 | 其他变动 |                  |
| 单项计提坏账准备  | 20,420.00        |                  |       |       |      | 20,420.00        |
| 按组合计提坏账准备 | <u>3,631.85</u>  | <u>24,224.76</u> |       |       |      | <u>27,856.61</u> |
| 合计        | <u>24,051.85</u> | <u>24,224.76</u> |       |       |      | <u>48,276.61</u> |

## ⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 公司名称 | 款项的性质 | 期末余额                | 账龄   | 占总金额比例        | 坏账准备<br>期末余额     |
|------|-------|---------------------|------|---------------|------------------|
| 第一名  | 应收往来款 | 583,000.00          | 半年以内 | 52.69%        | 5,830.00         |
| 第二名  | 押金    | 240,000.00          | 半年以内 | 21.69%        | 12,000.00        |
| 第三名  | 押金    | 123,000.00          | 半年以内 | 11.12%        | 6,150.00         |
| 第四名  | 应收往来款 | 40,000.00           | 半年以内 | 3.61%         | 400.00           |
| 第五名  | 押金    | 16,000.00           | 半年以内 | 1.45%         | 800.00           |
| 合计   |       | <u>1,002,000.00</u> |      | <u>90.56%</u> | <u>25,180.00</u> |

## 3、长期股权投资

| 项目         | 期末余额                |      |                     | 期初余额                |      |                     |
|------------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
|            | 账面余额                | 减值准备 | 账面价值                | 账面余额                | 减值准备 | 账面价值                |
| 对子公司投资     | 6,627,533.72        | -    | 6,627,533.72        | 6,627,533.72        | -    | 6,627,533.72        |
| 对联营、合营企业投资 | =                   | =    | =                   | =                   | =    | =                   |
| 合计         | <u>6,627,533.72</u> | =    | <u>6,627,533.72</u> | <u>6,627,533.72</u> | =    | <u>6,627,533.72</u> |

## (1) 对子公司投资

| 被投资单位          | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         | 本期计提 | 减值准备 |
|----------------|--------------|------|------|--------------|------|------|
|                |              |      |      |              | 减值准备 | 期末余额 |
| 上海气象仪器厂有限公司    | 4,577,533.72 | -    | -    | 4,577,533.72 | -    | -    |
| 上海长望风云数字科技有限公司 | 2,050,000.00 | -    | -    | 2,050,000.00 | -    | -    |
| 合计             | 6,627,533.72 |      |      | 6,627,533.72 |      |      |

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期发生额                |                      | 上期发生额                |                      |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|      | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 主营业务 | 38,313,619.57        | 34,349,520.40        | 31,623,626.10        | 25,066,012.70        |
| 其他业务 | <u>2,151,444.62</u>  | <u>909,517.53</u>    | <u>865,480.57</u>    | <u>301,002.70</u>    |
| 合计   | <u>40,465,064.19</u> | <u>35,259,037.93</u> | <u>32,489,106.67</u> | <u>25,367,015.40</u> |

## (2) 合同产生的收入情况

| 合同分类       | 本期发生额         |
|------------|---------------|
| 按经营地区分类    |               |
| 其中：中国境内    | 40,465,064.19 |
| 按收入类型分类    |               |
| 其中：产品销售    | 38,313,619.57 |
| 租赁和物业管理    | 1,224,372.49  |
| 咨询服务       | 927,072.13    |
| 其他         | -             |
| 按收入确认时间分类  |               |
| 其中：在某一时点转让 | 40,465,064.19 |
| 在某一时段内提供   |               |
| 合计         | 40,465,064.19 |

## 5、投资收益

| 项目             | 本期发生额               | 上期发生额               |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 3,060,000.00        | 3,060,000.00        |
| 处置债权投资取得的投资收益  | 996,501.56          | 462,252.11          |
| 合计             | <u>4,056,501.56</u> | <u>3,522,252.11</u> |

## 十七、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

| 项目   | 金额                  | 说明 |
|--|---------------------|----|
| 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分   | 3,745.13            | -  |
| 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     | 1,993,763.23        | -  |
| 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 | 1,260,484.90        | -  |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  | -                   | -  |
| 委托他人投资或管理资产的损益   | -                   | -  |
| 对外委托贷款取得的损益  | -                   | -  |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失  | -                   | -  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  | -                   | -  |
| 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                 | -                   | -  |
| 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  | -                   | -  |
| 非货币性资产交换损益   | -                   | -  |
| 债务重组损益   | -                   | -  |
| 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                                     | -                   | -  |
| 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   | -                   | -  |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用   | -                   | -  |
| 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                               | -                   | -  |
| 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                                     | -                   | -  |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益   | -                   | -  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益  | -                   | -  |
| 受托经营取得的托管费收入   | -                   | -  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 701,243.62          | -  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | -                   | -  |
| 减：所得税影响额   | 89,043.09           | -  |
| 少数股东权益影响额  | <u>247,242.98</u>   | =  |
| 合计   | <u>3,622,950.81</u> | =  |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均<br>净资产收益率 | 每股收益            |                 |
|-------------------------|----------------|-----------------|-----------------|
|                         |                | 基本每股收益<br>(元/股) | 稀释每股收益<br>(元/股) |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -0.0094        | -0.0239         | -0.0239         |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.0360        | -0.0919         | -0.0919         |

## 附件 会计信息调整及差异情况

## 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

## (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目  | 金额                  |
|---|---------------------|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）   | 3,745.13            |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）   | 1,993,763.23        |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 1,260,484.90        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 701,243.62          |
| <b>非经常性损益合计</b>   | <b>3,959,236.88</b> |
| 减：所得税影响数  | 89,043.09           |
| 少数股东权益影响额（税后）   | 247,242.98          |
| <b>非经常性损益净额</b>   | <b>3,622,950.81</b> |

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用