



# 威特力

NEEQ: 873061

上海威特力焊接设备制造股份有限公司  
SHANGHAI WTL WELDING EQUIPMENT



## 年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王华生、主管会计工作负责人孙燕敏及会计机构负责人（会计主管人员）孙燕敏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、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告已在“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。
- 六、未按要求披露的事项及原因

我司客户及供应商信息属于商业机密，披露客户及供应商名称会对公司未来的竞争格局产生影响，为尽可能保护公司商业机密，避免不正当竞争，最大限度保护公司和全体股东的利益，公司在2023年年度报告中不予披露前五大客户及前五大供应商的名称和附注中应收账款前五名名称。

## 目 录

|     |                       |     |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 5   |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 6   |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 16  |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配.....     | 20  |
| 第五节 | 公司治理 .....            | 23  |
| 第六节 | 财务会计报告 .....          | 27  |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况.....      | 136 |

|        |   |
|--------|---|
| 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）<br>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                    |
|---------|---|-----------------------|
| 公司、本公司  | 指 | 上海威特力焊接设备制造股份有限公司     |
| 宁波威合    | 指 | 宁波威合投资管理合伙企业（有限合伙）    |
| 天津威特力   | 指 | 天津北方威特力焊接设备商贸有限公司     |
| 南京威特力   | 指 | 南京威特力焊接设备有限公司         |
| 威特力自动化  | 指 | 上海威特力自动化有限公司          |
| 威特力热管   | 指 | 上海威特力热管散热器股份有限公司      |
| 公司法     | 指 | 《中华人民共和国公司法》          |
| 报告期、本年度 | 指 | 2023年1月1日-2023年12月31日 |
| 股东大会    | 指 | 上海威特力焊接设备制造股份有限公司股东大会 |
| 董事会     | 指 | 上海威特力焊接设备制造股份有限公司董事会  |
| 监事会     | 指 | 上海威特力焊接设备制造股份有限公司监事会  |

## 第一节 公司概况

|                 |   |                |                     |
|-----------------|---|----------------|---------------------|
| 企业情况            |   |                |                     |
| 公司中文全称          | 上海威特力焊接设备制造股份有限公司   |                |                     |
| 英文名称及缩写         | SHANGHAI WTL WELDING EQUIPMENT MANUFACTURE CO., LTD.                        |                |                     |
|                 | WTL   |                |                     |
| 法定代表人           | 王华生   | 成立时间           | 2000年8月23日          |
| 控股股东            | 控股股东为（王华生）  | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（王华生），无一致行动人  |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-通用设备制造业（C34）-金属加工机械制造（C342）-金属切割及焊接设备制造（C3424）                       |                |                     |
| 主要产品与服务项目       | 焊接通用设备及零部件的研发、生产、加工和销售  |                |                     |
| 挂牌情况            |   |                |                     |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统  |                |                     |
| 证券简称            | 威特力   | 证券代码           | 873061              |
| 挂牌时间            | 2018年11月13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）      | 23,800,000          |
| 主办券商（报告期内）      | 国融证券  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                   |
| 主办券商办公地址        | 上海市浦东新区世纪大道1196号世纪汇办公楼二座11层   |                |                     |
| 联系方式            |   |                |                     |
| 董事会秘书姓名         | 王苗  | 联系地址           | 上海市浦东新区莲林路33号       |
| 电话              | 021-68923300  | 电子邮箱           | wangmiao@wtl.com.cn |
| 传真              | 021-50429355  |                |                     |
| 公司办公地址          | 上海市浦东新区莲林路33号   | 邮政编码           | 201204              |
| 公司网址            | www.wtl.com.cn  |                |                     |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn   |                |                     |
| 注册情况            |   |                |                     |
| 统一社会信用代码        | 91310000632085188B  |                |                     |
| 注册地址            | 上海市莲林路33号   |                |                     |
| 注册资本（元）         | 23,800,000  | 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

公司所处行业为焊接行业，本行业的主要产品包括电焊机（即焊接电源）、焊接专机、焊接机器人及其配套的辅助机械和工装夹具等，这些产品统称为焊接设备或焊接装备，广泛应用于造船、化工、冶金、建筑、机械、汽车、高铁、能源、航空航天、军工、五金制品等行业。焊接行业的上游行业主要为钢铁、有色金属、线材、电子元器件、电器等行业，与上游行业的关联性主要体现在采购成本的变化。下游行业主要是船舶制造、石化装备、管道建设、压力容器、桥梁建设、电力电站、车辆、机械制造、钢结构、五金、家电等行业，本行业与下游行业的发展紧密相关，下游行业的景气程度对本行业未来发展影响较大。我国制造型企业正处于产业升级阶段，高效生产的要求和人力成本增加的压力，推动企业自动化生产水平的提高。我国气体保护焊机、埋弧焊机等自动程度较高的弧焊设备及自动化焊接（切割）成套设备势必伴随下游企业自动化水平的提高而得到长足发展。

公司主营业务为焊接通用设备及零部件的研发、生产、加工和销售。公司主要产品包括手工弧焊机、气体保护焊机、氩弧焊机、埋弧焊机、等离子切割机等弧焊设备系列产品及零部件。公司主要客户包括核电站、船厂等。公司目前拥有发明专利 13 个，实用新型专利 15 个。经过多年的发展，公司形成了产品定制化与通用化相结合的经营模式。定制化经营模式主要是针对特定客户的需求，采用 OEM 和 ODM 的形式接受客户的委托，按照客户的要求完成产品的研发、设计与生产。通用化经营模式是指在分析行业需求及发展趋势的基础上，自主确定研发项目，基于已取得的研发成果开发适用于普通用户的产品，根据终端客户的订单完成生产，实现销售。

报告期内公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |  |
|------------|--|
| “高新技术企业”认定 | √是   |
| 详细情况       | 高新技术企业认定详情：依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号），公司通过复审于2023年11月15日获得由上海科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁 |

|  |   |
|--|---|
|  | 发的编号为“GR202331002216”的《高新技术企业证书》，有效期3年。 |
|--|---|

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
|---|----------------|----------------|---------|
| 营业收入                                    | 144,546,823.27 | 127,167,693.93 | 13.67%  |
| 毛利率%                                    | 25.62%         | 26.78%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 914,267.85     | -4,457,879.72  | -       |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | -187,692.56    | -5,465,577.45  | -       |
| 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）          | 0.83%          | -3.78%         | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -0.17%         | -4.63%         | -       |
| 基本每股收益                                  | 0.04           | -0.19          | 121.05% |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
| 资产总计                                    | 162,374,408.59 | 172,342,084.69 | -5.78%  |
| 负债总计                                    | 53,639,421.14  | 61,499,257.30  | -12.78% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 108,743,325.11 | 110,923,057.26 | -1.97%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 4.57           | 4.66           | -1.93%  |
| 资产负债率%（母公司）                             | 29.57%         | 33.04%         | -       |
| 资产负债率%（合并）                              | 33.03%         | 35.68%         | -       |
| 流动比率                                    | 1.92           | 1.76           | -       |
| 利息保障倍数                                  | 3.42           | -3.97          | -       |
| 营运情况                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
| 经营活动产生的现金流量净额                           | 5,649,463.92   | 4,227,070.39   | 33.65%  |
| 应收账款周转率                                 | 3.05           | 3.06           | -       |
| 存货周转率                                   | 1.86           | 1.44           | -       |
| 成长情况                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
| 总资产增长率%                                 | -5.78%         | -13.25%        | -       |
| 营业收入增长率%                                | 13.67%         | -26.13%        | -       |
| 净利润增长率%                                 | -              | -126.16%       | -       |

### 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          | 8,828,043.30  | 5.44%    | 10,694,934.28 | 6.21%    | -17.46%   |
| 应收票据          | 1,002,617.20  | 0.62%    | 3,963,795.09  | 2.30%    | -74.71%   |
| 应收账款          | 37,089,734.75 | 22.84%   | 39,306,705.81 | 22.81%   | -5.64%    |
| 应付账款          | 21,894,590.82 | 13.48%   | 20,249,147.63 | 11.75%   | 8.13%     |
| 应收款项融资        | 2,142,270.00  | 1.32%    | 0             | 0%       | -         |
| 预付款项          | 1,064,519.07  | 0.66%    | 1,584,287.87  | 0.92%    | -32.81%   |
| 其他应收款         | 785,429.05    | 0.48%    | 717,954.06    | 0.42%    | 9.40%     |
| 存货            | 51,819,800.36 | 31.91%   | 51,981,227.19 | 30.16%   | -0.31%    |
| 其他流动资产        | 1,951.56      | 0.00%    | 7,677.97      | 0.00%    | -74.58%   |
| 固定资产          | 53,578,929.96 | 33.00%   | 57,672,343.25 | 33.46%   | -7.10%    |
| 在建工程          | 462,276.71    | 0.28%    | 564,234.35    | 0.33%    | -18.07%   |
| 使用权资产         | 36,373.41     | 0.02%    | 97,967.10     | 0.06%    | -62.87%   |
| 无形资产          | 3,587.49      | 0.00%    | 46,632.93     | 0.03%    | -92.31%   |
| 长期待摊费用        | 3,363,181.88  | 2.07%    | 3,604,904.96  | 2.09%    | -6.71%    |
| 递延所得税资产       | 1,885,193.85  | 1.16%    | 2,083,477.83  | 1.21%    | -9.52%    |
| 其他非流动资产       | 310,500.00    | 0.19%    | 15,942.00     | 0.01%    | 1,847.69% |
| 短期借款          | 13,155,439.44 | 8.10%    | 16,020,426.39 | 9.30%    | -17.88%   |
| 应付票据          | 4,021,509.58  | 2.48%    | 1,926,717.02  | 1.12%    | 108.72%   |
| 预收款项          | 0             | 0%       | 238,605.12    | 0.14%    | -100%     |
| 合同负债          | 6,683,151.69  | 4.12%    | 7,227,198.51  | 4.19%    | -7.53%    |
| 应付职工薪酬        | 4,761,020.38  | 2.93%    | 8,900,462.14  | 5.16%    | -46.51%   |
| 应交税费          | 585,583.05    | 0.36%    | 649,011.51    | 0.38%    | -9.77%    |
| 其他应付款         | 1,275,882.10  | 0.79%    | 1,981,666.62  | 1.15%    | -35.62%   |
| 一年内到期的其他非流动负债 | 22,719.39     | 0.01%    | 54,531.81     | 0.03%    | -58.34%   |
| 其他流动负债        | 1,223,794.49  | 0.75%    | 4,206,304.99  | 2.44%    | -70.91%   |
| 租赁负债          | 15,730.20     | 0.01%    | 45,185.56     | 0.03%    | -65.19%   |

#### 项目重大变动原因：

1、应收票据：报告期内公司的大客户减少使用 E 信通票据结算方式，因此应收票据较上年同期减少。

- 2、预付款项：报告期内公司针对某些供应商从预付改为应付账期，相应预付账款减少。
- 3、其他流动资产：报告期无增值税留抵进项税额，因此较上年同期减少 5726 元。
- 4、使用权资产：报告期内减少一处办事处办公租赁地，因此较上年同期减少。
- 5、无形资产：报告期内公司无形资产未增加，只有摊销，因此较上年同期减少。
- 6、其他非流动资产：报告期内公司预付设备款比上年增加，导致其他非流动资产增长。
- 7、应付票据：报告期内公司增加开具汇票进行结算，因此应付票据较上年同期增加。
- 8、应付职工薪酬：上年年末有缓交未交社保公积金约 372 万，报告期内已全部缴清，故报告期内应付职工薪酬减少。
- 9、其他应付款：报告期内暂收的代收代付款项减少。
- 10、一年内到期的其他非流动负债：：报告期内一年内到期的租赁负债减少。
- 11、其他流动负债：报告期内票据结算减少，已兑现未终止确认的票据也比上年同期减少。
- 12、租赁负债：报告期内减少一个办事处办租赁地，且租赁合同期限为一年，因此较上年同期减少。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

| 项目     | 本期             |               | 上年同期           |               | 本期与上年同期<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   | 144,546,823.27 | -             | 127,167,693.93 | -             | 13.67%             |
| 营业成本   | 107,518,151.87 | 74.38%        | 93,116,880.73  | 73.22%        | 15.47%             |
| 毛利率%   | 25.62%         | -             | 26.78%         | -             | -                  |
| 税金及附加  | 1,392,888.47   | 0.96%         | 1,093,589.24   | 0.86%         | 27.37%             |
| 销售费用   | 8,086,963.75   | 5.59%         | 7,563,363.45   | 5.95%         | 6.92%              |
| 管理费用   | 18,339,494.16  | 12.69%        | 18,887,065.51  | 14.85%        | -2.90%             |
| 研发费用   | 9,040,903.91   | 6.25%         | 8,821,472.65   | 6.94%         | 2.49%              |
| 财务费用   | 57,756.83      | 0.04%         | 700,206.72     | 0.55%         | -91.75%            |
| 其他收益   | 535,549.16     | 0.37%         | 296,905.23     | 0.23%         | 80.38%             |
| 信用减值损失 | -103,345.10    | -0.07%        | 321,759.51     | 0.25%         | -132.12%           |
| 资产减值损失 | 274,838.67     | 0.19%         | -2,728,924.52  | -2.15%        | 110.07%            |
| 资产处置收益 | 192,277.39     | 0.13%         | 69,382.58      | 0.05%         | 177.13%            |
| 营业外收入  | 267,031.12     | 0.18%         | 577,078.79     | 0.45%         | -53.73%            |
| 营业外支出  | 38,498.65      | 0.03%         | 34,700.08      | 0.03%         | 10.95%             |
| 利润总额   | 1,238,516.87   | 0.86%         | -4,513,382.86  | -3.55%        | 127.44%            |
| 所得税费用  | 252,356.81     | 0.17%         | -61,547.05     | -0.05%        | 510.02%            |

|     |            |       |               |        |   |
|-----|------------|-------|---------------|--------|---|
| 净利润 | 986,160.06 | 0.68% | -4,451,835.81 | -3.50% | - |
|-----|------------|-------|---------------|--------|---|

**项目重大变动原因：**

- 1、财务费用：报告期内，财务费用较上期下降 91.75%，主要原因是银行贷款减少，支付的利息费用随之下降。
- 2、其他收益：报告期内，其他收益较上期增长 80.38%，主要原因是公司收到专利试点项目的补贴 20 万元。
- 3、信用减值损失：报告期内，信用减值损失较上期下降 132.12%，主要原因是应收票据坏账损失比上年同期减少 52 万。
- 4、资产减值损失：报告期内，资产减值损失较上期增长 110.07%，主要原因是公司处理了部分长库龄存货，冲回了相应的存货减值损失，且存货跌价准备计提减少。
- 5、资产处置收益：报告期内，资产处置收益较上期增长 177.13%，主要原因是公司清理处置了部分固定资产。
- 6、营业外收入：报告期内营业外收入较上期下降 52.73%。主要原因是应付账款清理不要支付的款项较去年减少。
- 7、利润总额：报告期内，利润总额较上期增长 127.44%，公司 2022 年停工停产两月，导致上期亏损，报告期内经营稳定，故利润总额增长。
- 8、所得税费用：报告期内所得税费用较上年增长 510.02%，主要是因为上年同期公司亏损，报告期内为盈利，故所得税费用增加。

**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 | 144,443,525.03 | 126,902,565.76 | 13.82%  |
| 其他业务收入 | 103,298.24     | 265,128.17     | -61.04% |
| 主营业务成本 | 107,518,151.87 | 93,059,468.18  | 15.54%  |
| 其他业务成本 | 0              | 57,412.55      | -100%   |

**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 | 营业成本 | 毛利率比上 |
|-------|------|------|------|------|------|-------|
|-------|------|------|------|------|------|-------|

|        |                |                |        | 比上年同期<br>增减% | 比上年同期<br>增减% | 年同期增减<br>百分比 |
|--------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|--------------|
| 等离子切割机 | 18,524,411.04  | 10,655,446.81  | 42.48% | -1.53%       | -3.57%       | 2.93%        |
| 埋弧焊    | 327,972.59     | 185,034.11     | 43.58% | -64.98%      | -73.19%      | 65.64%       |
| 气保焊    | 13,253,634.54  | 8,342,475.79   | 37.06% | -24.27%      | -26.55%      | 5.58%        |
| 手工焊    | 17,179,094.69  | 16,272,488.06  | 5.28%  | 15.18%       | 7.2%         | 398.31%      |
| 氩弧焊    | 34,765,113.60  | 22,585,578.63  | 35.03% | 11.75%       | 21.09%       | -12.53%      |
| 配件     | 57,850,889.99  | 48,195,053.09  | 16.69% | 37.49%       | 36.98%       | 1.89%        |
| 其他     | 2,645,706.82   | 1,282,075.38   | 51.54% | 47.34%       | 27.65%       | 16.95%       |
| 合计     | 144,546,823.27 | 107,518,151.87 | 25.62% | 13.68%       | 15.47%       | -4.33%       |

## 按地区分类分析：

√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<br>上年同期<br>增减% | 营业成本<br>比上年同期<br>增减% | 毛利率比上<br>年同期增减<br>百分比 |
|-------|---------------|---------------|--------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 国内    | 66,565,635.99 | 52,671,630.83 | 20.87% | 21.94%               | 32.40%               | -23.05%               |
| 国外    | 77,981,187.28 | 54,846,521.04 | 29.67% | 7.47%                | 2.83%                | 11.96%                |

## 收入构成变动的原因：

1、本期收入埋弧焊比上年同期下降 64.98%，主要是因为埋弧焊单价较高，销量相对其他产品一直很低，报告期内订单减少导致。

2、本期收入中配件收入相比去年同期增长了 37.49%，主要是因为报告期内机芯销售收入比上年同期增加约 290 万，电源销售收入比上年同期增加约 669 万。

3、本期收入中其他收入相比上年同期增加了 47.34%，主要是因为其他中的多功能焊由上年同期的 1,548,712.85 增长到 2,542,408.58 元，比上年同期增长了 64.16%，故其他收入增长较大。

## 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 A | 11,371,231.25 | 7.87%   | 否        |
| 2  | 客户 B | 10,441,780.59 | 7.22%   | 否        |
| 3  | 客户 D | 9,786,198.50  | 6.77%   | 否        |
| 4  | 客户 G | 8,535,020.47  | 5.90%   | 否        |
| 5  | 客户 H | 8,284,232.47  | 5.73%   | 否        |
|    | 合计   | 48,418,463.28 | 33.49%  | -        |

## 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 A | 14,926,679.43 | 16.86% | 否        |
| 2  | 供应商 B | 7,444,601.55  | 8.41%  | 否        |
| 3  | 供应商 C | 6,859,353.47  | 7.75%  | 否        |
| 4  | 供应商 D | 2,558,203.05  | 2.89%  | 否        |
| 5  | 供应商 E | 2,286,785.60  | 2.58%  | 否        |
| 合计 |       | 34,075,623.10 | 38.49% | -        |

## (三) 现金流量分析

单位：元

| 项目            | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例%   |
|---------------|---------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 5,649,463.92  | 4,227,070.39  | 33.65%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,081,182.94 | -1,673,230.83 | 35.38%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -7,077,063.39 | -4,175,864.24 | -69.48% |

## 现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额比上年增加了 142.24 万元，主要是因为收到的税费返还及出口退税返还的金额比去年增加了 126 万元。从现金流量补充资料看，虽然公司净利润比上年增加 543 万，其中资产减值准备减少 300 万，该项指标不产生现金流，但是会导致净利润增加。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额比上年增加了 592,047.89 元，主要是因为报告期内公司减少了对固定资产的投资。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额比上年减少了 2,901,199.15 元，主要是因为公司减少了银行贷款。

## 四、 投资状况分析

## (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称  | 公司类型  | 主要业务   | 注册资本    | 总资产          | 净资产         | 营业收入          | 净利润        |
|-------|-------|--------|---------|--------------|-------------|---------------|------------|
| 南京威特力 | 控股子公司 | 焊接设备销售 | 500,000 | 486,851.67   | 258,533.84  | 1,975,902.18  | 60,070.26  |
| 天津威特力 | 控股子公司 | 焊接设    | 500,000 | 7,635,524.71 | -341,910.35 | 22,257,024.34 | 658,851.94 |

|        |       |        |           |              |              |              |             |
|--------|-------|--------|-----------|--------------|--------------|--------------|-------------|
|        |       | 备销售    |           |              |              |              |             |
| 威特力自动化 | 控股子公司 | 焊接设备销售 | 5,000,000 | 4,964,319.28 | 2,695,988.95 | 6,650,147.42 | -916,193.66 |

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称  | 重大风险事项简要描述   |
|-----------|--|
| 海外市场风险    | <p>经过多年的业务拓展，公司与美洲、欧洲等海外客户建立了良好稳定的合作关系，但如果出口市场所在国家或地区的政治、经济形势、贸易政策等发生重大变化以及这些国家、地区与我国政治、外交、经济合作关系发生变化，均会对公司的经营造成不利影响。公司部分产品通过伊萨焊接切割器材(上海)管理有限公司间接销往美国市场，现行的中美贸易格局可能会对公司产品在美国市场的销售带来不利影响。</p> <p>应对措施：慎重选择海外客户，从政治、贸易政策多角度评估交易风险；商务协议对付款方式、币种以及运输安全、保险条款综合评定。</p> |
| 原材料价格波动风险 | <p>原材料成本是公司产品成本的主要组成部分，原材料价格的波动对公司产品成本的影响较大。若未来公司主要原材料价格上涨，可能导致公司毛利率下降，从而给公司盈利能力带来一定的风险。</p>   |

|           |  |
|-----------|--|
|           | <p>应对措施：基于公司多年的行业与管理经验，公司能够灵活控制部分原材料品种的库存量，因而在一定程度上能够减少价格波动可能带来的影响。公司将加强采购管理，稳定公司与常年合作供应商之间关系的同时，积极寻找稳定且原材料质量可控的优质供应商，扩大公司采购端的选择范围；此外，公司将完善采购制度，严格推行比价采购、多级审批等制度，确保公司在采购原材料中实现质量可控的前提下获取较低的采购价格。</p>   |
| 市场竞争加剧的风险 | <p>公司主营业务为焊接通用设备及零部件的研发、生产、加工、销售焊接与切割设备行业企业数量众多，行业集中度较低，市场竞争激烈。若未来公司因技术不能保持先进性或管理不能适应市场发展的需求，可能导致盈利能力下降，从而带来的风险。</p> <p>应对措施：公司保持并深度开发原有优势产品的潜力，同时增加研发投入，通过产品转型、增加产品高附加值和具有核心技术的组装件，以获取更大的市场份额和技术优势。</p>   |
| 汇率波动的风险   | <p>公司外销收入占营业收入比重较大。公司销售合同主要以美元等外币定价及结算，汇率的波动会影响以本位币反映的营业收入。如果汇率大幅波动也可能影响公司产品在国际市场的竞争力。因此，汇率波动会给公司带来一定的风险。</p> <p>应对措施：公司密切关注外汇市场的变化趋势，采用了积极的应对措施消除汇率变动对经营成果的影响：（1）产品定价时充分考虑汇率变动因素，同时通过合同与客户约定共同承担汇率变动风险，以应对汇率变动对本公司的不利影响；（2）通过提高产品质量及技术含量增强产品的价格竞争力。</p> |
| 税收政策变化的风险 | <p>公司目前持有 2023 年 11 月 15 日由上海科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的编号为 GR202331002216 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年。如果未来公司不能持续符合《高新技术企业认定管理办法》以及《中</p>   |

|                 |  |
|-----------------|--|
|                 | <p>华人民共和国企业所得税法实施条例》规定的要求，公司将不能被认定为高新技术企业并继续享受税收优惠政策，或者国家取消相关税收优惠政策，对公司的净利润将会产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司一方面严格按照高新技术企业评审要求，加大研发投入，加强研发人员、研发资源等的配置；另一方面，公司将提升公司研发水平，扩大公司主营业务规模，严格内部管理、控制成本及费用支出，增强公司的盈利能力。将税收优惠政策调整的影响降到最低。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化  |

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项  | 是或否  | 索引      |
|---|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(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 | 三.二     |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 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       | 200,000.00 | 207,037.14 |
| 销售产品、商品，提供劳务           | 100,000.00 | 88,137.59  |
| 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                  | 36,000,000.00 | 11,000,000.00 |
| 委托理财                  |               |               |
| <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                    |               |               |

注：依照章程规定，公司实际执行中超出预计总金额的经常性关联交易，与关联人发生的金额超过100万元的且占公司最近一期经审计净资产绝对值超过0.5%的关联交易，应提交董事会审议，其中与关联人发生的金额超过1,000万元的，且占公司最近一期经审计净资产绝对值超过10%的关联交易属于重大关联交易，应提交股东大会审议。报告期内发生的超出预计总金额的经常性关联交易不需提交董事会、股东大会审议。

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述报告期内公司发生的重大关联交易，已履行了必要的决策程序，公司于2023年5月25日召开了第六届董事会第十七次会议，审议了《关于公司股东为公司向银行申请贷款提供担保的议案》，具体内容为公司拟向上海农商银行北蔡支行申请人民币贰仟陆佰万元的综合授信额度，有效期一年，用于公司日常的生产经营。具体金额以银行最终批复为准。公司在2023年5月25日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布了公司《第六届董事会第十七次会议决议公告》（公告编号：2023-018）。在2023年6月13日的召开的2023年第三次临时股东大会中审议通过上述议案，具体内容详见2023年6月13日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《2023年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-023）。

公司于2023年10月23日召开了第六届董事会第二十一次会议，审议了《关于公司拟向银行申请贷款的议案》，议案具体内容为公司拟向上海银行股份有限公司浦东分行（以下简称“上海银行”）申请人民币壹仟万元授信业务，期限一年。其中：综合授信人民币捌佰万元，上海中小微企业政策性融资担保基金管理中心担保贷款人民币贰佰万元。用于公司的日常生产经营。具体金额以上海银行最终批复为准。担保条件：人民币捌佰万元综合授信由公司股东尤志春及其夫人谢玮提供个人连带保证担保。人民币贰佰万元贷款由上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供85%连带保证担保，公司股东尤志春及其夫人谢玮提供100%个人连带保证担保。授权公司法定代表人王华生代表公司办理上述银行授信业务的相关手续。公司在2023年10月23日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布了公司《第六届董事会第二十一会议决议公告》（公告编号：2023-

033)。在 2023 年 11 月 8 日的召开的 2023 年第六次临时股东大会中审议通过上述议案，具体内容详见 2023 年 11 月 8 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www. neeq. com. cn)发布的《2023 年第六次临时股东大会决议公告》(公告编号：2023-035)。

关联股东为公司银行贷款提供个人担保，是公司正常的生产经营所需，是合理必要的。上述关联交易遵循公平、公正、公开的原则，符合《公司法》、《公司章程》的相关规定，未损害公司及其他股东的利益，上述关联交易不会对公司经营成果产生不利影响。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (三) 承诺事项的履行情况

| 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        | 2018 年 9 月 10 日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺   | 承诺不构成同业竞争                              | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2018 年 9 月 10 日 |        | 挂牌   | 规范关联交易承诺 | 股东、实控人出具了《关于规范关联交易的承诺书》承诺将尽可能避免和减少关联交易 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2018 年 9 月 10 日 |        | 挂牌   | 规范关联交易承诺 | 董监高出具了《关于规范关联交易的承诺书》承诺将尽可能避免和减少关联交易    | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2018 年 9 月 10 日 |        | 挂牌   | 资金占用承诺   | 公司制定了各种内部管理制度，防范控股股东及关联方占用公司资金         | 正在履行中  |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称     | 资产类别   | 权利受限类型 | 账面价值         | 占总资产的比例% | 发生原因   |
|----------|--------|--------|--------------|----------|--|
| 莲林路33号厂房 | 固定资产   | 抵押     | 6,295,137.48 | 4.00%    | 公司以莲林路33号厂房，账面价值为6,295,137.48元的固定资产作为抵押物，合计取得上海农村商业银行北蔡支行人民币短期借款9,000,000.00元。借款期限为：2023年6月15日至2024年6月14日。 |
| 银行承兑汇票   | 其他货币资金 | 质押     | 804,101.93   | 0.50%    | 截至2023年12月31日止，公司其他货币资金中人民币804,101.93元为向上海银行股份有限公司浦东分行申请开具银行承兑汇票存入的质押保证金。                                  |
| 总计       | -      | -      | 7,099,239.41 | 4.50%    | -  |

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司营业收入抵支后可支付贷款金额，不存在无法偿还的情况。因此，上述资产受限事项对公司的经营无重大影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质            |               | 期初         |        | 本期变动 | 期末         |        |   |
|-----------------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|---|
|                 |               | 数量         | 比例%    |      | 数量         | 比例%    |   |
| 无限售<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 7,735,000  | 32.50% | 0    | 7,735,000  | 32.50% |   |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,570,000  | 15.00% | 0    | 3,570,000  | 15.00% |   |
|                 | 董事、监事、高管      | 1,785,000  | 7.50%  | 0    | 1,785,000  | 7.50%  |   |
|                 | 核心员工          | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |   |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 16,065,000 | 67.50% | 0    | 16,065,000 | 67.50% |   |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 10,710,000 | 45.00% | 0    | 10,710,000 | 45.00% |   |
|                 | 董事、监事、高管      | 5,355,000  | 22.50% | 0    | 5,355,000  | 22.50% |   |
|                 | 核心员工          | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |   |
| 总股本             |               | 23,800,000 | -      | 0    | 23,800,000 | -      |   |
| 普通股股东人数         |               |            |        |      |            |        | 3 |

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<br>持有的<br>质押股<br>份数<br>量 | 期末<br>持有的<br>司法冻<br>结股<br>份数<br>量 |
|--|------|------------|------|------------|---------|--------------------|---------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| 1  | 王华生  | 14,280,000 | 0    | 14,280,000 | 60.00%  | 10,710,000         | 3,570,000           | 0                           | 0                                 |
| 2  | 尤志春  | 7,140,000  | 0    | 7,140,000  | 30.00%  | 5,355,000          | 1,785,000           | 0                           | 0                                 |
| 3  | 宁波威合 | 2,380,000  | 0    | 2,380,000  | 10.00%  | 0                  | 2,380,000           | 0                           | 0                                 |
| 合计   |      | 23,800,000 | 0    | 23,800,000 | 100.00% | 16,065,000         | 7,735,000           | 0                           | 0                                 |
| 普通股前十名股东间相互关系说明：王华生、尤志春为宁波威合的合伙人且尤志春为宁波威合的执行事务合伙人。 |      |            |      |            |         |                    |                     |                             |                                   |

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为境内自然人王华生。王华生直接持有公司 1,428.00 万股股份，占公司股份总数的 60%；通过宁波威合间接持有公司 158.67 万股股份，占公司股份总数的 6.67%；合计共持有公司 1,586.67 万股股份，占公司股份总数的 66.67%。

王华生先生的基本情况：男，1959 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1983 年 11 月至 1989 年 1 月，任广东省湛江市经济委员会综合计划科副科长；1989 年 2 月至 1991 年 1 月，任广东省湛江市中港蓄电池公司总经理；1991 年 2 月至 1993 年 1 月，任广东省湛江市湛兴实业公司副总经理；1993 年 2 月至 1996 年 8 月，任湛江经贸集团广州公司经理；1993 年 9 月至 2000 年 7 月，任上海威特力企业公司董事长；2000 年 8 月至 2005 年 12 月，任有限公司董事长；2005 年 12 月至今，任公司董事长。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

| 股东大会审议日期        | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2023 年 5 月 22 日 | 1.30          | 0         | 0         |
| 合计              | 1.30          | 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 5 月 23 日，公司召开 2022 年年度股东大会，同意以公司总股本 23,800,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 1.30 元（含税），共计分红 3,094,000.00 元。本次权益分派现金红利全部由本公司自行派发，已于 2023 年 5 月 31 日划入股东资金账户。

### (二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

| 项目     | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 6.30          | 0         | 0         |

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务       | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期      |             | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% |
|-----|----------|----|----------|-------------|-------------|------------|------|------------|------------|
|     |          |    |          | 起始日期        | 终止日期        |            |      |            |            |
| 王华生 | 董事长      | 男  | 1959年9月  | 2023年12月13日 | 2026年12月12日 | 14,280,000 | 0    | 14,280,000 | 60%        |
| 尤志春 | 董事、总经理   | 男  | 1964年2月  | 2023年12月13日 | 2026年12月12日 | 7,140,000  | 0    | 7,140,000  | 30%        |
| 刘群  | 董事       | 男  | 1964年4月  | 2023年12月13日 | 2026年12月12日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 赵洋  | 董事       | 女  | 1986年2月  | 2020年12月7日  | 2023年7月20日  | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 王苗  | 董事、董事会秘书 | 女  | 1988年4月  | 2023年12月13日 | 2026年12月12日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 马庆忠 | 监事会主席    | 男  | 1972年9月  | 2023年12月13日 | 2026年12月12日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 张辉  | 监事       | 男  | 1981年11月 | 2023年12月13日 | 2026年12月12日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 孙慧博 | 监事       | 女  | 1982年5月  | 2023年12月13日 | 2026年12月12日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 孙燕敏 | 财务经理     | 女  | 1976年1月  | 2023年12月13日 | 2026年12月12日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 王品  | 董事       | 难  | 1976年6月  | 2023年12月13日 | 2026年12月12日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高管之间无关联关系，王华生为公司董事长、实际控制人，其他董事、监事、高管与实际控制人王华生之间无关联关系。持有公司 30%股份的股东尤志春为公司董事兼总经理。王华生、尤志春为公司持股 10%股东（宁波威合）的合伙人且尤志春为宁波威合的执行事务合伙人。

## （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   |
|----|------|------|------|--------|
| 王品 | 采购经理 | 新任   | 董事   | 原董事离职  |
| 赵洋 | 董事   | 离任   | 无    | 个人原因离职 |

## 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

王品，男，汉族，1976年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995年6月至2000年7月，在上海威特力企业有限公司担任采购员一职，2000年7月至2005年12月在上海威特力焊接设备制造有限公司担任采购主管一职，2005年12月至今在上海威特力焊接设备制造股份有限公司担任采购经理一职。

## （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       |
|-------------|------------|----------|----------|------------|
| 行政管理人员      | 21         | 4        | 0        | 25         |
| 生产人员        | 174        | 0        | 2        | 172        |
| 销售采购人员      | 39         | 0        | 2        | 37         |
| 技术人员        | 28         | 0        | 5        | 23         |
| 财务人员        | 7          | 0        | 0        | 7          |
| <b>员工总计</b> | <b>269</b> | <b>4</b> | <b>9</b> | <b>264</b> |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 5    | 4    |
| 本科      | 34   | 36   |
| 专科      | 38   | 36   |
| 专科以下    | 192  | 188  |

|      |     |     |
|------|-----|-----|
| 员工总计 | 269 | 264 |
|------|-----|-----|

#### 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、员工薪酬政策

公司薪酬福利的基本原则是：效率优先、兼顾公平、竞争上岗、按岗取酬、福利公平。员工的薪酬由基本工资、岗位工资、绩效工资、加班工资、年资及其他福利构成。同时按照相关的法律法规为员工缴纳社会保险及住房公积金。

##### 2、培训计划

公司对新进员工有岗前培训，其他部门根据需要不定期举行培训学习，特殊岗位根据实际情况进行外训。通过各种培训方式，提高员工的工作效率。

##### 3、需公司承担费用的离退休职工情况

报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休职工。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

### 三、 公司治理及内部控制

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

#### (一) 公司治理基本情况

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，建立行之有效的内部管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## (二) 监事会对监督事项的意见

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

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

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

## 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<br><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           | 信会师报字[2024]第 ZA11802 号   |     |
| 审计机构名称           | 立信会计师事务所（特殊普通合伙）   |     |
| 审计机构地址           | 上海市黄浦区四川中路 213 号久事商务大厦 6 楼   |     |
| 审计报告日期           | 2024 年 4 月 24 日  |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 戴金燕  | 张鲁  |
|                  | 2 年  | 3 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否  |     |
| 会计师事务所连续服务年限     | 16 年   |     |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 18   |     |

## 审计报告

信会师报字[2024]第 ZA11802 号

上海威特力焊接设备制造股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了上海威特力焊接设备制造股份有限公司（以下简称威特力）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了威特力 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

威特力管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括威特力 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估威特力的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督威特力的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导

致对威特力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威特力不能持续经营。

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

（六）就威特力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。

立信会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国·上海

中国注册会计师：戴金燕（项目合伙人）  
中国注册会计师：张鲁

二〇二四年四月二十四日

## 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          | 五（一） | 8,828,043.30          | 10,694,934.28         |
| 结算备付金         |      |                       |                       |
| 拆出资金          |      |                       |                       |
| 交易性金融资产       |      |                       |                       |
| 衍生金融资产        |      |                       |                       |
| 应收票据          | 五（二） | 1,002,617.20          | 3,963,795.09          |
| 应收账款          | 五（三） | 37,089,734.75         | 39,306,705.81         |
| 应收款项融资        | 五（四） | 2,142,270.00          |                       |
| 预付款项          | 五（五） | 1,064,519.07          | 1,584,287.87          |
| 应收保费          |      |                       |                       |
| 应收分保账款        |      |                       |                       |
| 应收分保合同准备金     |      |                       |                       |
| 其他应收款         | 五（六） | 785,429.05            | 717,954.06            |
| 其中：应收利息       |      |                       |                       |
| 应收股利          |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |      |                       |                       |
| 存货            | 五（七） | 51,819,800.36         | 51,981,227.19         |
| 合同资产          |      |                       |                       |
| 持有待售资产        |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                       |                       |
| 其他流动资产        | 五（八） | 1,951.56              | 7,677.97              |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>102,734,365.29</b> | <b>108,256,582.27</b> |
| <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          | 五（九） | 53,578,929.96         | 57,672,343.25         |
| 在建工程          | 五（十） | 462,276.71            | 564,234.35            |
| 生产性生物资产       |      |                       |                       |
| 油气资产          |      |                       |                       |

|                |        |                |                |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 使用权资产          | 五（十一）  | 36,373.41      | 97,967.10      |
| 无形资产           | 五（十二）  | 3,587.49       | 46,632.93      |
| 开发支出           |        |                |                |
| 商誉             |        |                |                |
| 长期待摊费用         | 五（十三）  | 3,363,181.88   | 3,604,904.96   |
| 递延所得税资产        | 五（十四）  | 1,885,193.85   | 2,083,477.83   |
| 其他非流动资产        | 五（十五）  | 310,500.00     | 15,942.00      |
| <b>非流动资产合计</b> |        | 59,640,043.30  | 64,085,502.42  |
| <b>资产总计</b>    |        | 162,374,408.59 | 172,342,084.69 |
| <b>流动负债：</b>   |        |                |                |
| 短期借款           | 五（十七）  | 13,155,439.44  | 16,020,426.39  |
| 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           | 五（十八）  | 4,021,509.58   | 1,926,717.02   |
| 应付账款           | 五（十九）  | 21,894,590.82  | 20,249,147.63  |
| 预收款项           | 五（二十）  |                | 238,605.12     |
| 合同负债           | 五（二十一） | 6,683,151.69   | 7,227,198.51   |
| 卖出回购金融资产款      |        |                |                |
| 吸收存款及同业存放      |        |                |                |
| 代理买卖证券款        |        |                |                |
| 代理承销证券款        |        |                |                |
| 应付职工薪酬         | 五（二十二） | 4,761,020.38   | 8,900,462.14   |
| 应交税费           | 五（二十三） | 585,583.05     | 649,011.51     |
| 其他应付款          | 五（二十四） | 1,275,882.10   | 1,981,666.62   |
| 其中：应付利息        |        |                |                |
| 应付股利           |        |                |                |
| 应付手续费及佣金       |        |                |                |
| 应付分保账款         |        |                |                |
| 持有待售负债         |        |                |                |
| 一年内到期的非流动负债    | 五（二十五） | 22,719.39      | 54,531.81      |
| 其他流动负债         | 五（二十六） | 1,223,794.49   | 4,206,304.99   |
| <b>流动负债合计</b>  |        | 53,623,690.94  | 61,454,071.74  |
| <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           | 五（二十七） | 15,730.20      | 45,185.56      |
| 长期应付款          |        |                |                |
| 长期应付职工薪酬       |        |                |                |

|                          |        |                |                |
|--------------------------|--------|----------------|----------------|
| 预计负债                     |        |                |                |
| 递延收益                     |        |                |                |
| 递延所得税负债                  |        |                |                |
| 其他非流动负债                  |        |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>           |        | 15,730.20      | 45,185.56      |
| <b>负债合计</b>              |        | 53,639,421.14  | 61,499,257.30  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |        |                |                |
| 股本                       | 五（二十八） | 23,800,000.00  | 23,800,000.00  |
| 其他权益工具                   |        |                |                |
| 其中：优先股                   |        |                |                |
| 永续债                      |        |                |                |
| 资本公积                     | 五（二十九） | 14,359,180.00  | 14,359,180.00  |
| 减：库存股                    |        |                |                |
| 其他综合收益                   |        |                |                |
| 专项储备                     |        |                |                |
| 盈余公积                     | 五（三十）  | 14,871,181.87  | 14,871,181.87  |
| 一般风险准备                   |        |                |                |
| 未分配利润                    | 五（三十一） | 55,712,963.24  | 57,892,695.39  |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |        | 108,743,325.11 | 110,923,057.26 |
| 少数股东权益                   |        | -8,337.66      | -80,229.87     |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |        | 108,734,987.45 | 110,842,827.39 |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |        | 162,374,408.59 | 172,342,084.69 |

法定代表人：王华生

主管会计工作负责人：孙燕敏

会计机构负责人：孙燕敏

## （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         |       | 6,266,117.54  | 7,669,730.22  |
| 交易性金融资产      |       |               |               |
| 衍生金融资产       |       |               |               |
| 应收票据         |       | 1,002,617.20  | 2,354,845.09  |
| 应收账款         | 十六（一） | 36,268,971.89 | 39,239,341.45 |
| 应收款项融资       |       | 2,142,270.00  |               |
| 预付款项         |       | 726,337.07    | 984,032.17    |
| 其他应收款        | 十六（二） | 723,679.05    | 518,129.16    |
| 其中：应收利息      |       |               |               |
| 应收股利         |       |               |               |
| 买入返售金融资产     |       |               |               |

|                |       |                |                |
|----------------|-------|----------------|----------------|
| 存货             |       | 47,042,916.22  | 49,997,898.92  |
| 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         |       |                |                |
| <b>流动资产合计</b>  |       | 94,172,908.97  | 100,763,977.01 |
| <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（三） | 5,450,001.00   | 5,450,001.00   |
| 其他权益工具投资       |       |                |                |
| 其他非流动金融资产      |       |                |                |
| 投资性房地产         |       |                |                |
| 固定资产           |       | 53,294,607.10  | 57,461,366.20  |
| 在建工程           |       | 462,276.71     | 564,234.35     |
| 生产性生物资产        |       |                |                |
| 油气资产           |       |                |                |
| 使用权资产          |       | 36,373.41      | 97,967.10      |
| 无形资产           |       | 3,587.49       | 46,632.93      |
| 开发支出           |       |                |                |
| 商誉             |       |                |                |
| 长期待摊费用         |       | 3,363,181.88   | 3,604,904.96   |
| 递延所得税资产        |       | 1,420,684.00   | 1,601,356.39   |
| 其他非流动资产        |       | 310,500.00     | 15,942.00      |
| <b>非流动资产合计</b> |       | 64,341,211.59  | 68,842,404.93  |
| <b>资产总计</b>    |       | 158,514,120.56 | 169,606,381.94 |
| <b>流动负债：</b>   |       |                |                |
| 短期借款           |       | 13,155,439.44  | 16,020,426.39  |
| 交易性金融负债        |       |                |                |
| 衍生金融负债         |       |                |                |
| 应付票据           |       | 4,021,509.58   | 1,926,717.02   |
| 应付账款           |       | 17,914,440.22  | 19,676,785.76  |
| 预收款项           |       |                | 129,715.62     |
| 卖出回购金融资产款      |       |                |                |
| 应付职工薪酬         |       | 4,635,387.24   | 8,774,615.10   |
| 应交税费           |       | 298,682.43     | 388,800.65     |
| 其他应付款          |       | 757,847.52     | 985,208.39     |
| 其中：应付利息        |       |                |                |
| 应付股利           |       |                |                |
| 合同负债           |       | 5,042,038.86   | 5,628,642.76   |
| 持有待售负债         |       |                |                |
| 一年内到期的非流动负债    |       | 22,719.39      | 54,531.81      |

|                          |  |                       |                       |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 其他流动负债                   |  | 1,010,449.82          | 2,410,492.74          |
| <b>流动负债合计</b>            |  | <b>46,858,514.50</b>  | <b>55,995,936.24</b>  |
| <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                     |  | 15,730.20             | 45,185.56             |
| 长期应付款                    |  |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬                 |  |                       |                       |
| 预计负债                     |  |                       |                       |
| 递延收益                     |  |                       |                       |
| 递延所得税负债                  |  |                       |                       |
| 其他非流动负债                  |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>           |  | <b>15,730.20</b>      | <b>45,185.56</b>      |
| <b>负债合计</b>              |  | <b>46,874,244.70</b>  | <b>56,041,121.80</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                       |  | 23,800,000.00         | 23,800,000.00         |
| 其他权益工具                   |  |                       |                       |
| 其中：优先股                   |  |                       |                       |
| 永续债                      |  |                       |                       |
| 资本公积                     |  | 14,359,180.00         | 14,359,180.00         |
| 减：库存股                    |  |                       |                       |
| 其他综合收益                   |  |                       |                       |
| 专项储备                     |  |                       |                       |
| 盈余公积                     |  | 14,871,181.87         | 14,871,181.87         |
| 一般风险准备                   |  |                       |                       |
| 未分配利润                    |  | 58,609,513.99         | 60,534,898.27         |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>111,639,875.86</b> | <b>113,565,260.14</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b> |  | <b>158,514,120.56</b> | <b>169,606,381.94</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>                |        | 144,546,823.27 | 127,167,693.93 |
| 其中：营业收入                       | 五（三十二） | 144,546,823.27 | 127,167,693.93 |
| 利息收入                          |        |                |                |
| 已赚保费                          |        |                |                |
| 手续费及佣金收入                      |        |                |                |
| <b>二、营业总成本</b>                |        | 144,436,158.99 | 130,182,578.30 |
| 其中：营业成本                       | 五（三十二） | 107,518,151.87 | 93,116,880.73  |
| 利息支出                          |        |                |                |
| 手续费及佣金支出                      |        |                |                |
| 退保金                           |        |                |                |
| 赔付支出净额                        |        |                |                |
| 提取保险责任准备金净额                   |        |                |                |
| 保单红利支出                        |        |                |                |
| 分保费用                          |        |                |                |
| 税金及附加                         | 五（三十三） | 1,392,888.47   | 1,093,589.24   |
| 销售费用                          | 五（三十四） | 8,086,963.75   | 7,563,363.45   |
| 管理费用                          | 五（三十五） | 18,339,494.16  | 18,887,065.51  |
| 研发费用                          | 五（三十六） | 9,040,903.91   | 8,821,472.65   |
| 财务费用                          | 五（三十七） | 57,756.83      | 700,206.72     |
| 其中：利息费用                       |        | 511,306.07     | 908,907.67     |
| 利息收入                          |        | 103,998.14     | 141,800.98     |
| 加：其他收益                        | 五（三十八） | 535,549.16     | 296,905.23     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |        |                |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |        |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |        |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |        |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五（三十九） | -103,345.10    | 321,759.51     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五（四十）  | 274,838.67     | -2,728,924.52  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五（四十一） | 192,277.39     | 69,382.58      |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | 1,009,984.40   | -5,055,761.57  |
| 加：营业外收入                       | 五（四十二） | 267,031.12     | 577,078.79     |

|                             |        |              |               |
|-----------------------------|--------|--------------|---------------|
| 减：营业外支出                     | 五（四十三） | 38,498.65    | 34,700.08     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>  |        | 1,238,516.87 | -4,513,382.86 |
| 减：所得税费用                     | 五（四十四） | 252,356.81   | -61,547.05    |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>    |        | 986,160.06   | -4,451,835.81 |
| 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）       |        | 986,160.06   | -4,451,835.81 |
| 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）        |        | 71,892.21    | 6,043.91      |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |        | 914,267.85   | -4,457,879.72 |
| <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>             |        | 986,160.06   | -4,451,835.81 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额         |        | 914,267.85   | -4,457,879.72 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额           |        | 71,892.21    | 6,043.91      |
| <b>八、每股收益：</b>              |        |              |               |
| （一）基本每股收益（元/股）              | 五（四十五） | 0.04         | -0.19         |

|                  |         |      |       |
|------------------|---------|------|-------|
| (二) 稀释每股收益 (元/股) | 五 (四十五) | 0.04 | -0.19 |
|------------------|---------|------|-------|

法定代表人：王华生

主管会计工作负责人：孙燕敏

会计机构负责人：孙燕敏

## (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注        | 2023年          | 2022年          |
|-------------------------------|-----------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 十六<br>(四) | 125,604,068.37 | 119,232,670.06 |
| 减：营业成本                        | 十六<br>(四) | 91,951,567.04  | 87,563,103.59  |
| 税金及附加                         |           | 1,382,174.54   | 1,079,273.48   |
| 销售费用                          |           | 7,045,992.74   | 6,981,947.79   |
| 管理费用                          |           | 15,844,297.07  | 16,502,013.88  |
| 研发费用                          |           | 9,040,903.91   | 8,821,472.65   |
| 财务费用                          |           | 84,889.42      | 737,107.19     |
| 其中：利息费用                       |           | 511,306.07     | 908,907.67     |
| 利息收入                          |           | 69,282.50      | 100,574.42     |
| 加：其他收益                        |           | 528,075.53     | 290,681.08     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |           |                |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |           |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |           |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |           |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |           |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |           |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |           | -136,012.36    | 328,631.57     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |           | 274,838.67     | -2,728,924.52  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |           | 195,472.14     | 69,382.58      |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |           | 1,116,617.63   | -4,492,477.81  |
| 加：营业外收入                       |           | 266,868.82     | 577,078.34     |
| 减：营业外支出                       |           | 34,198.34      | 4,700.08       |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |           | 1,349,288.11   | -3,920,099.55  |
| 减：所得税费用                       |           | 180,672.39     | -58,122.24     |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |           | 1,168,615.72   | -3,861,977.31  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |           | 1,168,615.72   | -3,861,977.31  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |           |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额                 |           |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |           |                |                |

|                       |  |              |               |
|-----------------------|--|--------------|---------------|
| 1. 重新计量设定受益计划变动额      |  |              |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益   |  |              |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动     |  |              |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动     |  |              |               |
| 5. 其他                 |  |              |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益     |  |              |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益    |  |              |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动       |  |              |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |  |              |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备       |  |              |               |
| 5. 现金流量套期储备           |  |              |               |
| 6. 外币财务报表折算差额         |  |              |               |
| 7. 其他                 |  |              |               |
| <b>六、综合收益总额</b>       |  | 1,168,615.72 | -3,861,977.31 |
| <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            |        | 143,070,417.57        | 132,035,631.67        |
| 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                   |        | 3,348,451.91          | 2,091,531.34          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五（四十六） | 7,288,508.76          | 3,471,497.31          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |        | <b>153,707,378.24</b> | <b>137,598,660.32</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 88,044,186.33         | 83,931,588.61         |
| 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           |        | 40,784,624.50         | 35,283,583.43         |
| 支付的各项税费                   |        | 1,644,277.68          | 1,287,478.36          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五（四十六） | 17,584,825.81         | 12,868,939.53         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |        | <b>148,057,914.32</b> | <b>133,371,589.93</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>5,649,463.92</b>   | <b>4,227,070.39</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               |        |                       |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        | 225,677.33            | 86,194.69             |
| 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            |        |                       |                       |

|                           |        |               |               |
|---------------------------|--------|---------------|---------------|
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |        | 225,677.33    | 86,194.69     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 1,306,860.27  | 1,759,425.52  |
| 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            |        |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |        | 1,306,860.27  | 1,759,425.52  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        | -1,081,182.94 | -1,673,230.83 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |        |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |        |               |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |        |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |        | 13,142,270.00 | 19,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |        |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五（四十六） | 1,052,524.26  | 2,944,289.03  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |        | 14,194,794.26 | 21,944,289.03 |
| 偿还债务支付的现金                 |        | 16,000,000.00 | 20,200,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 3,778,863.02  | 4,164,787.95  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |        |               |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五（四十六） | 1,492,994.63  | 1,755,365.32  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |        | 21,271,857.65 | 26,120,153.27 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |        | -7,077,063.39 | -4,175,864.24 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        | 412,174.73    | 159,486.26    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |        | -2,096,607.68 | -1,462,538.42 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |        | 10,120,549.05 | 11,583,087.47 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |        | 8,023,941.37  | 10,120,549.05 |

法定代表人：王华生

主管会计工作负责人：孙燕敏

会计机构负责人：孙燕敏

**(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        |    | 126,109,091.96 | 123,392,711.32 |
| 收到的税费返还               |    | 3,348,451.91   | 2,089,054.85   |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 1,220,969.85   | 1,086,767.18   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 130,678,513.72 | 126,568,533.35 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 74,712,000.66  | 78,795,666.06  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 38,218,986.33  | 32,977,871.94  |
| 支付的各项税费               |    | 1,467,404.50   | 1,038,596.62   |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 10,302,835.17  | 9,800,556.25   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | 124,701,226.66 | 122,612,690.87 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | 5,977,287.06   | 3,955,842.48   |
| <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               |  |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 223,735.58     | 86,194.69      |
| 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            |  |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 223,735.58     | 86,194.69      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 1,169,463.36   | 1,561,289.23   |
| 投资支付的现金                   |  |                |                |
| 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            |  |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 1,169,463.36   | 1,561,289.23   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -945,727.78    | -1,475,094.54  |
| <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                 |  | 13,142,270.00  | 19,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 1,052,524.26   | 2,944,289.03   |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 14,194,794.26  | 21,944,289.03  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 16,000,000.00  | 20,200,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 3,778,863.02   | 4,164,787.95   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 1,492,994.63   | 1,755,365.32   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 21,271,857.65  | 26,120,153.27  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -7,077,063.39  | -4,175,864.24  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 412,174.73     | 159,486.20     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -1,633,329.38  | -1,535,630.10  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 7,095,344.99   | 8,630,975.09   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 5,462,015.61   | 7,095,344.99   |

(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              | 23,800,000.00 |        |    |  | 14,359,180.00 |       |        |      | 14,871,181.87 |        | 57,892,432.85 | -80,229.87 | 110,842,564.85 |
| 加：会计政策变更              |               |        |    |  |               |       |        |      |               |        | 262.54        |            | 262.54         |
| 前期差错更正                |               |        |    |  |               |       |        |      |               |        |               |            |                |
| 同一控制下企业合并             |               |        |    |  |               |       |        |      |               |        |               |            |                |
| 其他                    |               |        |    |  |               |       |        |      |               |        |               |            |                |
| 二、本年期初余额              | 23,800,000.00 |        |    |  | 14,359,180.00 |       |        |      | 14,871,181.87 |        | 57,892,695.39 | -80,229.87 | 110,842,827.39 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |    |  |               |       |        |      |               |        | -2,179,732.15 | 71,892.21  | -2,107,839.94  |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |               |       |        |      |               |        | 914,267.85    | 71,892.21  | 986,160.06     |
| （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           |               |  |  |  |               |  |  |  |               | -3,094,000.00 |           | -3,094,000.00  |  |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |               |  |  |  |               |               |           |                |  |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |               |  |  |  |               |               |           |                |  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |               |  |  |  |               |  |  |  |               | -3,094,000.00 |           | -3,094,000.00  |  |
| 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>    | 23,800,000.00 |  |  |  | 14,359,180.00 |  |  |  | 14,871,181.87 | 55,712,963.24 | -8,337.66 | 108,734,987.45 |  |

|    |        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----|--------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 项目 | 2022 年 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----|--------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |     |    |               |       |        |      |               |        |               | 少数股东权益     | 所有者权益合计        |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|--------|---------------|------------|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润         |            |                |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |               |        |               |            |                |
| 一、上年期末余额              | 23,800,000.00 |        |     |    | 14,359,180.00 |       |        |      | 14,871,181.87 |        | 65,444,738.94 | -86,273.78 | 118,388,827.03 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        | -163.83       |            | -163.83        |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |               |            |                |
| 同一控制下企业合并             |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |               |            |                |
| 其他                    |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |               |            |                |
| 二、本年期初余额              | 23,800,000.00 |        |     |    | 14,359,180.00 |       |        |      | 14,871,181.87 |        | 65,444,575.11 | -86,273.78 | 118,388,663.20 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        | -7,551,879.72 | 6,043.91   | -7,545,835.81  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        | -4,457,879.72 | 6,043.91   | -4,451,835.81  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |               |            |                |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |               |            |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |               |            |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |               |            |                |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |               |            |                |

|                    |               |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |                |
|--------------------|---------------|--|--|---------------|--|--|--|---------------|--|---------------|----------------|----------------|
| (三) 利润分配           |               |  |  |               |  |  |  |               |  | -3,094,000.00 |                | -3,094,000.00  |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |                |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |               |  |  |  |               |  | -3,094,000.00 |                | -3,094,000.00  |
| 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、本期末余额</b>     | 23,800,000.00 |  |  | 14,359,180.00 |  |  |  | 14,871,181.87 |  | 57,892,695.39 | -<br>80,229.87 | 110,842,827.39 |

法定代表人：王华生

主管会计工作负责人：孙燕敏

会计机构负责人：孙燕敏

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                        | 2023 年        |        |     |    |               |       |        |      |               |        |               |                |
|---------------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|--------|---------------|----------------|
|                           | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计        |
|                           |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |               |        |               |                |
| 一、上年期末余额                  | 23,800,000.00 |        |     |    | 14,359,180.00 |       |        |      | 14,871,181.87 |        | 60,534,635.73 | 113,564,997.60 |
| 加：会计政策变更                  |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        | 262.54        | 262.54         |
| 前期差错更正                    |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |               |                |
| 其他                        |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |               |                |
| 二、本年期初余额                  | 23,800,000.00 |        |     |    | 14,359,180.00 |       |        |      | 14,871,181.87 |        | 60,534,898.27 | 113,565,260.14 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        | -1,925,384.28 | -1,925,384.28  |
| (一) 综合收益总额                |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        | 1,168,615.72  | 1,168,615.72   |
| (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                  |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        | -3,094,000.00 | -3,094,000.00  |
| 1. 提取盈余公积                 |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |               |                |

|                    |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|--|---------------|----------------|
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  | -3,094,000.00 | -3,094,000.00  |
| 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>    | 23,800,000.00 |  |  |  | 14,359,180.00 |  |  |  | 14,871,181.87 |  | 58,609,513.99 | 111,639,875.86 |

| 项目                        | 2022年         |        |     |    |               |       |        |      |               |        |               |                |
|---------------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|--------|---------------|----------------|
|                           | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计        |
|                           |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |               |        |               |                |
| 一、上年期末余额                  | 23,800,000.00 |        |     |    | 14,359,180.00 |       |        |      | 14,871,181.87 |        | 67,491,039.41 | 120,521,401.28 |
| 加：会计政策变更                  |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        | -163.83       | -163.83        |
| 前期差错更正                    |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |               |                |
| 其他                        |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |               |                |
| 二、本年期初余额                  | 23,800,000.00 |        |     |    | 14,359,180.00 |       |        |      | 14,871,181.87 |        | 67,490,875.58 | 120,521,237.45 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        | -6,955,977.31 | -6,955,977.31  |
| (一) 综合收益总额                |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        | -3,861,977.31 | -3,861,977.31  |
| (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                  |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        | -3,094,000.00 | -3,094,000.00  |
| 1. 提取盈余公积                 |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |               |                |
| 2. 提取一般风险准备               |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |               |                |
| 3. 对所有者(或股东)              |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        | -3,094,000.00 | -3,094,000.00  |

|                   |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |
|-------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|--|---------------|----------------|
| 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、本年期末余额</b>   | 23,800,000.00 |  |  |  | 14,359,180.00 |  |  |  | 14,871,181.87 |  | 60,534,898.27 | 113,565,260.14 |

# 上海威特力焊接设备制造股份有限公司

## 二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

上海威特力焊接设备制造股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为上海威特力焊接设备制造有限公司系经上海市工商行政管理局批准，于2000年8月23日成立。

公司于2018年11月在全国中小企业股份转让系统挂牌上市，证券代码873061。

公司设立时的注册资本为人民币200万元，由王华生以货币出资人民币120万元，占注册资本的60%；尤志春以货币出资人民币30万元，占注册资本的15%；陈俭以货币出资人民币30万元，占注册资本的15%；陈湧以货币出资人民币20万元，占注册资本的10%。截至2000年8月11日止，公司收到合计缴纳的实收资本人民币200万元。上述设立实收资本由沪江诚信会计师事务所有限公司于2000年8月11日出具了沪诚验发（2000）475号验资报告验证。

2001年11月，根据公司股东会决议和修改后章程，公司股东王华生将持有的9%的股权分别转让给尤志春、陈俭、陈湧。转让后，王华生出资102万元，占注册资本的51%；尤志春出资36万元，占注册资本的18%；陈俭出资36万元，占注册资本的18%；陈湧出资26万元，占注册资本的13%。

2003年9月，根据公司股东会决议和修改后章程，公司以未分配利润转增股本800万元，转增后公司注册资本为1,000万元。王华生出资510万元，占注册资本的51%；尤志春出资180万元，占注册资本的18%；陈俭出资180万元，占注册资本的18%；陈湧出资130万元，占注册资本的13%。实收资本由上海光华会计师事务所有限公司于2003年9月30日出具了沪光会字（2003）第1819-1号验资报告验证。

2005年11月，根据公司股东会决议和修改后章程，公司股东陈俭将持有的5%的股权转让给杜伟勤。转让后，王华生出资510万元，占注册资本的51%；尤志春出资180万元，占注册资本的18%；陈俭出资130万元，占注册资本的13%；陈湧出资130万元，占注册资本的13%；杜伟勤出资50万元，占注册资本的5%。

2005年12月，根据股东会决议及公司章程经上海市人民政府股份有限公司审批件沪府发改审（2005）第013号，公司以2005年11月30日为基准日，将公司整体变更设立为股份有限公司。截至2005年12月28日止，公司已按规定将上海威特力焊接设备制造有限公司净资产按原出资比例认购公司股份，折合股份总额共计2,800万股。王华生出资1,428万元，占注册资本的51%；尤志春出资504万元，占注册资本的18%；陈俭出资364万元，占注册资本的13%；陈湧出资364万元，占注册资本的13%；杜伟勤出资140万元，占注册资

本的 5%。股本经上海瑞和会计师事务所有限公司验证，并于 2005 年 12 月 28 日出具瑞和会验字（2005）第 4550 号验资报告验证。

2015 年 8 月，根据公司股东大会决议和修改后章程，公司申请将注册资本减至 1,932 万元。减资后，王华生出资 1,428 万元，占注册资本的 73.91%；尤志春出资 504 万元，占注册资本的 26.09%。减资经上海信远会计师事务所（普通合伙）验证，并于 2016 年 9 月 16 日出具沪信远验字[2016]第 1008 号验资报告验证。

2017 年 10 月，根据公司股东大会决议和修改后章程，由尤志春和宁波威合投资管理合伙企业（有限合伙）增资 448 万元，增资后公司注册资本为 2,380 万元。王华生出资 1,428 万元，占注册资本的 60%；尤志春出资 714 万元，占注册资本的 30%；宁波威合投资管理合伙企业（有限合伙）出资 238 万元，占注册资本的 10%。股本经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2018 年 1 月 2 日出具信会师报字[2018]第 ZA50002 号验资报告验证。

截至 2023 年 12 月 31 日止，公司注册资本为人民币贰仟叁佰捌拾万元，股本为人民币贰仟叁佰捌拾万元，注册资本与股本一致。

公司取得上海市市场监督管理局换发的统一社会信用代码为 91310000632085188B 的《营业执照》，公司注册地址：上海市浦东新区莲林路 33 号，法定代表人：王华生。公司类型为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。

公司所属行业性质为：通用设备制造业。

公司经营范围：焊接设备、电源开关、自动控制设备的生产、加工、销售，机电产品（除汽车）的销售，经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外），自有设备租赁。【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】

本公司的实际控制人为王华生。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 24 日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### （二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。公司确信在本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### （一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**同一控制下企业合并：**合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**非同一控制下企业合并：**合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

## (六) 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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### （2）处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七） 现金及现金等价物的确定标准

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

## （八） 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## （九） 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。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。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### （5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### （6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转

移的金融资产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(债务工具)的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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(债务工具)的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

#### 6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。

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和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

| 项目     | 组合类别   | 确定依据                        |
|--------|--------|-----------------------------|
| 应收票据   | 银行承兑汇票 | 由银行作为承兑人签发的商业汇票             |
|        | 商业承兑汇票 | 由银行以外的企业或个体经营者作为承兑人签发的商业汇票  |
| 应收账款   | 关联方款项  | 应收关联方往来款项                   |
|        | 账龄组合   | 根据每笔应收账款发生日起至资产负债表日止的实际天数划分 |
| 应收款项融资 | 银行承兑汇票 | 由银行作为承兑人签发的商业汇票             |
| 其他应收款  | 关联方款项  | 应收关联方往来款项                   |

| 项目 | 组合类别 | 确定依据         |
|----|------|--------------|
|    | 其他组合 | 除以上组合以外的其他收款 |

本公司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的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

产成品、库存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

## (十一) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共

同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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(简称“其他所有者权益变动”)，

调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## (十二) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20      | 5.00   | 4.75        |
| 机器设备    | 年限平均法 | 3-15    | 5.00   | 31.67-6.33  |
| 运输工具    | 年限平均法 | 4-5     | 5.00   | 23.75-19.00 |
| 办公及其他设备 | 年限平均法 | 3-5     | 5.00   | 31.67-19.00 |

### 3、 固定资产处置

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

## (十三) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达

到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

| 类别      | 转为固定资产的标准和时点                                    |
|---------|---|
| 房屋建筑物   | 房屋建筑物的建设已完成并达到约定可使用的状态，能够按照其预定的目的投入使用。          |
| 专用设备    | 机器设备已经完成安装和调试，达到设计要求的性能标准，且处于可以按预定目的进行生产或使用的状态。 |
| 运输设备    | 运输工具已经交付并能够按照预定的使用目的进行正常使用。                     |
| 办公及其他设备 | 办公及其他设备已经完成安装和调试，并且能够达到预定可使用状态。                 |

#### (十四) 借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、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。

当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。

##### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

##### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十五) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目 | 预计使用寿命 | 摊销方法  | 残值率   | 预计使用寿命的确定依据 |
|----|--------|-------|-------|-------------|
| 软件 | 5-10 年 | 年限平均法 | 0.00% | 预计可使用年限     |

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

报告期内，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

### 4、研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

直接归集：直接与研发项目相关的支出，公司直接计量和归集到具体的研发项目中。

分摊归集：对于共同设施或服务成本，公司按照合理的基础分摊到具体的研发项目中。

### 5、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，

以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### **6、 开发阶段支出资本化的具体条件**

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### **(十六) 长期资产减值**

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **(十七) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：装修费按剩余租赁期与可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

#### **(十八) 合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### **(十九) 职工薪酬**

##### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育

经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (二十) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十一) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第

三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。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，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

### 销售商品合同

公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

销售部门根据销售合同约定开具发货通知单，审批后通知仓库办理出库手续。财务部收到客户签收回单或客户确认的收货信息；涉及出口销售的，取得报关单、提单、开具出口销售发票。公司取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品，以此确认收入。

## (二十二) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十三) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

## (二十五) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(十六) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### （2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## （二十六）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向

其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

### (二十七) 重要性标准确定方法和选择依据

| 项目            | 重要性标准            |
|---------------|------------------|
| 核销的应收账款       | 核销金额前五名的客户       |
| 账龄超过一年的重要应付账款 | 账龄超过一年的前五大应付账款余额 |
| 账龄超过一年的重要合同负债 | 账龄超过一年的前五大合同负债余额 |

### (二十八) 主要会计估计及判断

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能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。

#### 1、判断

在应用本公司的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

##### 合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异等。

#### 2、估计的不确定性

以下对于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

##### (1) 金融工具减值

公司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，公司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。

##### (2) 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。

### (二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

## 1、重要会计政策变更

执行《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”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

| 会计政策变更的内<br>容和原因         | 受影响的报表项目 | 对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额 |           |
|--------------------------|----------|-------------------------|-----------|
|                          |          | 合并                      | 母公司       |
| 执行《企业会计准则解释第 16 号》全面追溯调整 | 递延所得税资产  | 10,545.03               | 10,545.03 |
|                          | 递延所得税负债  | 10,708.86               | 10,708.86 |
|                          | 未分配利润    | -163.83                 | -163.83   |

| 会计政策变更的内<br>容和原因         | 受影响的报表项目 | 合并         |            | 母公司        |            |
|--------------------------|----------|------------|------------|------------|------------|
|                          |          | 2023.12.31 | 2022.12.31 | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|                          |          | /2023 年度   | /2022 年度   | /2023 年度   | /2022 年度   |
| 执行《企业会计准则解释第 16 号》全面追溯调整 | 递延所得税资产  | 5,767.44   | 14,957.61  | 5,767.44   | 14,957.61  |
|                          | 递延所得税负债  | 5,456.01   | 14,695.07  | 5,456.01   | 14,695.07  |
|                          | 未分配利润    | 311.43     | 262.54     | 311.43     | 262.54     |
|                          | 所得税费用    | -48.89     | -426.37    | -48.89     | -426.37    |

## 2、公司本期无重要会计估计变更

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

| 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 | 3.00-13.00% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴   | 1.00-7.00%  |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴   | 5.00-25.00% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称            | 所得税税率  |
|-------------------|--------|
| 上海威特力焊接设备制造股份有限公司 | 15.00% |
| 上海威特力自动化有限公司      | 25.00% |
| 南京威特力焊接设备有限公司     | 25.00% |
| 天津北方威特力焊接设备商贸有限公司 | 5.00%  |

##### (二) 税收优惠

1、 公司为高新技术企业，报告期内所得税税率为 15.00%。

2、 公司下属子公司天津北方威特力焊接设备商贸有限公司属于小型微利纳税企业，根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）的规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

## (一) 货币资金

| 项目            | 期末余额         | 上年年末余额        |
|---------------|--------------|---------------|
| 库存现金          | 23,019.09    | 18,483.79     |
| 银行存款          | 8,000,922.28 | 10,102,065.26 |
| 其他货币资金        | 804,101.93   | 574,385.23    |
| 存放财务公司款项      |              |               |
| 合计            | 8,828,043.30 | 10,694,934.28 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |              |               |

## (二) 应收票据

## 1、 应收票据分类列示

| 项目         | 期末余额         | 上年年末余额       |
|------------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票     | 992,000.00   | 1,100,000.00 |
| 商业承兑汇票     | 11,176.00    | 3,014,521.15 |
| 减：应收票据坏账准备 | 558.80       | 150,726.06   |
| 合计         | 1,002,617.20 | 3,963,795.09 |

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

| 类别              | 期末余额         |        |        |          |              | 上年年末余额       |        |            |          |              |
|-----------------|--------------|--------|--------|----------|--------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                 | 账面余额         |        | 坏账准备   |          | 账面价值         | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                 | 金额           | 比例 (%) | 金额     | 计提比例 (%) |              | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备       |              |        |        |          |              |              |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 1,003,176.00 | 100.00 | 558.80 | 0.06     | 1,002,617.20 | 4,114,521.15 | 100.00 | 150,726.06 | 3.66     | 3,963,795.09 |
| 其中：银行承兑汇票       | 992,000.00   | 98.89  |        |          | 992,000.00   | 1,100,000.00 | 26.73  |            |          | 1,100,000.00 |
| 商业承兑汇票          | 11,176.00    | 1.11   | 558.80 | 5.00     | 10,617.20    | 3,014,521.15 | 73.27  | 150,726.06 | 5.00     | 2,863,795.09 |
| 合计              | 1,003,176.00 | 100.00 | 558.80 | /        | 1,002,617.20 | 4,114,521.15 | 100.00 | 150,726.06 | /        | 3,963,795.09 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

| 名称     | 期末余额         |        |         |
|--------|--------------|--------|---------|
|        | 应收票据         | 坏账准备   | 计提比例（%） |
| 银行承兑汇票 | 992,000.00   |        |         |
| 商业承兑汇票 | 11,176.00    | 558.80 | 5.00    |
| 合计     | 1,003,176.00 | 558.80 | /       |

## 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 上年年末余额     | 本期变动金额 |            |       | 期末余额   |
|------|------------|--------|------------|-------|--------|
|      |            | 计提     | 收回或转回      | 转销或核销 |        |
| 坏账准备 | 150,726.06 |        | 150,167.26 |       | 558.80 |
| 合计   | 150,726.06 |        | 150,167.26 |       | 558.80 |

## 4、 期末公司无已质押的应收票据

## 5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额  |
|--------|----------|------------|
| 银行承兑汇票 |          | 992,000.00 |
| 商业承兑汇票 |          |            |
| 合计     |          | 992,000.00 |

## 6、 本期无实际核销的应收票据情况

## (三) 应收账款

## 1、 应收账款按账龄披露

| 账龄    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 一年以内  | 30,319,637.34 | 35,018,450.99 |
| 一年至二年 | 7,378,040.14  | 6,373,166.00  |
| 二年至三年 | 1,900,583.58  | 132,208.04    |
| 三年至四年 | 97,676.61     | 93,285.04     |
| 四年至五年 | 63,715.53     | 214,234.23    |
| 五年以上  | 3,043,953.55  | 3,006,275.28  |
| 小计    | 42,803,606.75 | 44,837,619.58 |

---

| 账龄     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 减：坏账准备 | 5,713,872.00  | 5,530,913.77  |
| 合计     | 37,089,734.75 | 39,306,705.81 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别              | 期末余额          |        |              |          |               | 上年年末余额        |        |              |          |               |
|-----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                 | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                 | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备       | 344,317.40    | 0.80   | 319,172.50   | 92.70    | 25,144.90     | 344,317.40    | 0.77   | 319,172.50   | 92.70    | 25,144.90     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 42,459,289.35 | 99.20  | 5,394,699.50 | 12.71    | 37,064,589.85 | 44,493,302.18 | 99.23  | 5,211,741.27 | 11.71    | 39,281,560.91 |
| 其中：账龄组合         | 42,459,289.35 | 99.20  | 5,394,699.50 | 12.71    | 37,064,589.85 | 44,493,302.18 | 99.23  | 5,211,741.27 | 11.71    | 39,281,560.91 |
| 合计              | 42,803,606.75 | 100.00 | 5,713,872.00 | /        | 37,089,734.75 | 44,837,619.58 | 100.00 | 5,530,913.77 | /        | 39,306,705.81 |

## 按单项计提坏账准备的应收账款：

| 名称           | 期末余额       |            |             |      | 上年年末余额     |            |
|--------------|------------|------------|-------------|------|------------|------------|
|              | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例<br>(%) | 计提依据 | 账面余额       | 坏账准备       |
| 天津赛瑞机器设备有限公司 | 321,317.40 | 296,172.50 | 92.17       | 无法收回 | 321,317.40 | 296,172.50 |
| 泰州市欧亚船舶舾装件厂  | 23,000.00  | 23,000.00  | 100.00      | 无法收回 | 23,000.00  | 23,000.00  |
| 合计           | 344,317.40 | 319,172.50 | /           | /    | 344,317.40 | 319,172.50 |

## 按信用风险特征组合计提坏账准备：

| 名称    | 期末余额          |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 一年以内  | 30,319,637.34 | 1,515,981.87 | 5.00     |
| 一年至二年 | 7,378,040.14  | 737,804.01   | 10.00    |
| 二年至三年 | 1,900,583.58  | 380,116.72   | 20.00    |
| 三年至四年 | 97,676.61     | 29,302.98    | 30.00    |
| 四年至五年 | 63,715.53     | 31,857.77    | 50.00    |
| 五年以上  | 2,699,636.15  | 2,699,636.15 | 100.00   |
| 合计    | 42,459,289.35 | 5,394,699.50 | /        |

## 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 上年年末余额       | 本期变动金额     |       |           | 期末余额         |
|------|--------------|------------|-------|-----------|--------------|
|      |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销     |              |
| 坏账准备 | 5,530,913.77 | 245,745.35 |       | 62,787.12 | 5,713,872.00 |
| 合计   | 5,530,913.77 | 245,745.35 |       | 62,787.12 | 5,713,872.00 |

## 4、 本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额      |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 62,787.12 |

其中重要的应收账款核销情况：

| 单位名称              | 核销金额      | 核销原因 | 款项是否因关联交易产生 |
|-------------------|-----------|------|-------------|
| 深圳市悦创电器有限公司       | 31,441.00 | 无法收回 | 否           |
| 南京奥特电气股份有限公司      | 7,886.00  | 无法收回 | 否           |
| 上海沪泰焊材有限公司        | 4,644.00  | 无法收回 | 否           |
| 中国扬子集团滁州客车制造有限公司  | 4,540.00  | 无法收回 | 否           |
| Sydney Tools 澳大利亚 | 3,555.20  | 无法收回 | 否           |
| 其他客户              | 10,720.92 | 无法收回 | 否           |
| 合计                | 62,787.12 | /    | /           |

#### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|-------------------------|-----------------------|
| 客户 A | 21,557,279.30 |          | 21,557,279.30 | 50.36                   | 1,717,386.43          |
| 客户 B | 4,332,104.13  |          | 4,332,104.13  | 10.12                   | 216,605.21            |
| 客户 C | 1,642,169.96  |          | 1,642,169.96  | 3.84                    | 82,108.50             |
| 客户 D | 1,592,837.61  |          | 1,592,837.61  | 3.72                    | 79,641.88             |
| 客户 E | 1,077,025.80  |          | 1,077,025.80  | 2.52                    | 121,009.29            |
| 合计   | 30,201,416.80 |          | 30,201,416.80 | 70.56                   | 2,216,751.31          |

#### (四) 应收款项融资

##### 1、应收款项融资分类列示

| 项目   | 期末余额         | 上年年末余额 |
|------|--------------|--------|
| 应收票据 | 2,142,270.00 |        |
| 应收账款 |              |        |
| 合计   | 2,142,270.00 |        |

##### 2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目   | 上年年末余额 | 本期新增         | 本期终止确认       | 其他变动 | 期末余额         | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|------|--------|--------------|--------------|------|--------------|-------------------|
| 应收票据 |        | 8,111,213.47 | 5,968,943.47 |      | 2,142,270.00 |                   |
| 合计   |        | 8,111,213.47 | 5,968,943.47 |      | 2,142,270.00 |                   |

### 3、 期末公司无已质押的应收款项融资

### 4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目   | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额    |
|------|--------------|--------------|
| 银行票据 | 2,553,680.00 | 2,142,270.00 |
| 合计   | 2,553,680.00 | 2,142,270.00 |

## (五) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

| 账龄    | 期末余额         |        | 上年年末余额       |        |
|-------|--------------|--------|--------------|--------|
|       | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 一年以内  | 1,062,519.07 | 99.81  | 1,532,566.52 | 96.74  |
| 一年至二年 | 2,000.00     | 0.19   | 42,277.35    | 2.67   |
| 二年至三年 |              |        | 4,800.00     | 0.30   |
| 三年以上  |              |        | 4,644.00     | 0.29   |
| 合计    | 1,064,519.07 | 100.00 | 1,584,287.87 | 100.00 |

### 2、 账龄超过一年的预付款项情况

| 预付对象          | 期末余额     | 未结算原因 |
|---------------|----------|-------|
| 青岛跃鸿博焊割设备有限公司 | 2,000.00 | 尚未结算  |
| 合计            | 2,000.00 | /     |

### 3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象    | 期末余额       | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|---------|------------|--------------------|
| 上海市电力公司 | 146,100.00 | 13.72              |

| 预付对象            | 期末余额       | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|-----------------|------------|--------------------|
| TECMO           | 144,637.02 | 13.59              |
| 上海焊宗科技有限公司      | 115,500.00 | 10.85              |
| 天津市盛世开源金属制品有限公司 | 105,372.00 | 9.90               |
| 昆山伟德诚电子有限公司     | 62,640.00  | 5.88               |
| 合计              | 574,249.02 | 53.94              |

## (六) 其他应收款

| 项目     | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------|------------|------------|
| 应收利息   |            |            |
| 应收股利   |            |            |
| 其他应收款项 | 785,429.05 | 717,954.06 |
| 合计     | 785,429.05 | 717,954.06 |

1、 应收利息：无

2、 应收股利：无

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄     | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------|------------|------------|
| 一年以内   | 783,516.47 | 748,372.69 |
| 一年至二年  | 40,098.22  |            |
| 二年至三年  |            |            |
| 三年至四年  |            | 10,000.00  |
| 四年至五年  | 10,000.00  |            |
| 五年以上   | 98,000.00  | 98,000.00  |
| 小计     | 931,614.69 | 856,372.69 |
| 减：坏账准备 | 146,185.64 | 138,418.63 |
| 合计     | 785,429.05 | 717,954.06 |

## (2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别                  | 期末余额       |        |            |          |            | 上年年末余额     |        |            |          |            |
|---------------------|------------|--------|------------|----------|------------|------------|--------|------------|----------|------------|
|                     | 账面余额       |        | 坏账准备       |          | 账面价值       | 账面余额       |        | 坏账准备       |          | 账面价值       |
|                     | 金额         | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |            | 金额         | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |            |
| 按单项计提坏账准备           | 96,400.00  | 10.35  | 96,400.00  | 100.00   |            | 96,400.00  | 11.26  | 96,400.00  | 100.00   |            |
| 按信用风险特征组合<br>计提坏账准备 | 835,214.69 | 89.65  | 49,785.64  | 5.96     | 785,429.05 | 759,972.69 | 88.74  | 42,018.63  | 5.53     | 717,954.06 |
| 其中：其他组合             | 835,214.69 | 89.65  | 49,785.64  | 5.96     | 785,429.05 | 759,972.69 | 88.74  | 42,018.63  | 5.53     | 717,954.06 |
| 合计                  | 931,614.69 | 100.00 | 146,185.64 | /        | 785,429.05 | 856,372.69 | 100.00 | 138,418.63 | /        | 717,954.06 |

## 按单项计提坏账准备的其他应收款项：

| 名称             | 期末余额      |           |             |      | 上年年末余额    |           |
|----------------|-----------|-----------|-------------|------|-----------|-----------|
|                | 账面余额      | 坏账准备      | 计提比例<br>(%) | 计提依据 | 账面余额      | 坏账准备      |
| 上海雨正焊<br>材有限公司 | 96,400.00 | 96,400.00 | 100.00      | 无法收回 | 96,400.00 | 96,400.00 |
| 合计             | 96,400.00 | 96,400.00 | /           | /    | 96,400.00 | 96,400.00 |

## 按信用风险特征组合计提坏账准备：

| 名称    | 期末余额       |           |          |
|-------|------------|-----------|----------|
|       | 其他应收款项     | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 一年以内  | 783,516.47 | 39,175.82 | 5.00     |
| 一年至二年 | 40,098.22  | 4,009.82  | 10.00    |
| 二年至三年 |            |           |          |
| 三年至四年 |            |           |          |
| 四年至五年 | 10,000.00  | 5,000.00  | 50.00    |
| 五年以上  | 1,600.00   | 1,600.00  | 100.00   |
| 合计    | 835,214.69 | 49,785.64 | /        |

## (3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备      | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计         |
|-----------|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
|           | 未来 12 个月预<br>期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失(未<br>发生信用减值) | 整个存续期预<br>期信用损失(已<br>发生信用减值) |            |
| 上年年末余额    | 42,018.63          |                              | 96,400.00                    | 138,418.63 |
| 上年年末余额在本期 | 42,018.63          |                              | 96,400.00                    | 138,418.63 |
| --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      | 7,767.01           |                              |                              | 7,767.01   |
| 本期转回      |                    |                              |                              |            |

| 坏账准备 | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
|      | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 本期转销 |              |                      |                      |            |
| 本期核销 |              |                      |                      |            |
| 其他变动 |              |                      |                      |            |
| 期末余额 | 49,785.64    |                      | 96,400.00            | 146,185.64 |

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 上年年末余额     | 本期变动金额   |       |       | 期末余额       |
|------|------------|----------|-------|-------|------------|
|      |            | 计提       | 收回或转回 | 转销或核销 |            |
| 坏账准备 | 138,418.63 | 7,767.01 |       |       | 146,185.64 |
| 合计   | 138,418.63 | 7,767.01 |       |       | 146,185.64 |

## (5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

## (6) 按款项性质分类情况

| 款项性质      | 期末账面余额     | 上年年末账面余额   |
|-----------|------------|------------|
| 暂借暂付款     |            | 87,850.00  |
| 押金保证金     | 156,600.00 | 268,092.00 |
| 备用金       | 34,282.98  | 67,540.63  |
| 代收代付款     | 1,369.20   | 59,438.39  |
| 应收增值税出口退税 | 642,962.51 | 266,506.72 |
| 其他        | 96,400.00  | 106,944.95 |
| 合计        | 931,614.69 | 856,372.69 |

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称         | 款项性质  | 期末余额       | 账龄   | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额  |
|--------------|-------|------------|------|----------------------|-----------|
| 上海市浦东新区国家税务局 | 出口退税款 | 642,962.51 | 一年以内 | 69.02                | 32,148.13 |
| 上海雨正焊材有限公司   | 其他    | 96,400.00  | 五年以上 | 10.35                | 96,400.00 |

| 单位名称                 | 款项性质  | 期末余额       | 账龄   | 占其他应收款<br>项期末余额合<br>计数的比例(%) | 坏账准备期<br>末余额 |
|----------------------|-------|------------|------|------------------------------|--------------|
| 陈士潮                  | 押金保证金 | 65,000.00  | 一年以内 | 6.98                         | 3,250.00     |
| 北京江河润泽工程管理咨询有限公<br>司 | 押金保证金 | 50,000.00  | 一年以内 | 5.37                         | 2,500.00     |
| 备用金                  | 备用金   | 34,282.98  | 二年以内 | 3.68                         | 2,219.06     |
| 合计                   |       | 888,645.49 |      | 95.40                        | 136,517.19   |

## (七) 存货

## 1、 存货分类

| 类别     | 期末余额          |                               |               | 上年年末余额        |                               |               |
|--------|---------------|-------------------------------|---------------|---------------|-------------------------------|---------------|
|        | 账面余额          | 存货跌价准<br>备/合同履约<br>成本减值准<br>备 | 账面价值          | 账面余额          | 存货跌价准<br>备/合同履约<br>成本减值准<br>备 | 账面价值          |
| 原材料    | 21,975,416.73 | 2,937,160.11                  | 19,038,256.62 | 27,857,931.12 | 2,660,803.49                  | 25,197,127.63 |
| 委托加工物资 | 4,454.99      |                               | 4,454.99      | 39,776.33     |                               | 39,776.33     |
| 在产品    | 12,466,566.33 | 264,065.03                    | 12,202,501.30 | 11,153,215.51 | 904,516.87                    | 10,248,698.64 |
| 库存商品   | 18,106,819.05 | 1,867,827.33                  | 16,238,991.72 | 14,943,910.96 | 2,809,086.76                  | 12,134,824.20 |
| 发出商品   | 4,553,117.10  | 217,521.37                    | 4,335,595.73  | 4,578,321.76  | 217,521.37                    | 4,360,800.39  |
| 合计     | 57,106,374.20 | 5,286,573.84                  | 51,819,800.36 | 58,573,155.68 | 6,591,928.49                  | 51,981,227.19 |

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 类别   | 上年年末余额       | 本期增加金额      |    | 本期减少金额       |    | 期末余额         |
|------|--------------|-------------|----|--------------|----|--------------|
|      |              | 计提          | 其他 | 转回或转销        | 其他 |              |
| 原材料  | 2,660,803.49 | 419,648.15  |    | 143,291.53   |    | 2,937,160.11 |
| 在产品  | 904,516.87   | -600,212.68 |    | 40,239.16    |    | 264,065.03   |
| 库存商品 | 2,809,086.76 | -94,274.14  |    | 846,985.29   |    | 1,867,827.33 |
| 发出商品 | 217,521.37   |             |    |              |    | 217,521.37   |
| 合计   | 6,591,928.49 | -274,838.67 |    | 1,030,515.98 |    | 5,286,573.84 |

## (八) 其他流动资产

| 项目        | 期末余额     | 上年年末余额   |
|-----------|----------|----------|
| 增值税留抵进项税额 |          | 5,671.30 |
| 预缴税费      | 1,951.56 | 2,006.67 |
| 合计        | 1,951.56 | 7,677.97 |

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 53,578,929.96 | 57,672,343.25 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合计     | 53,578,929.96 | 57,672,343.25 |

**2、 固定资产情况**

| 项目         | 房屋及建筑物        | 专用设备          | 运输设备         | 办公及其他设备      | 合计             |
|------------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 1. 账面原值    |               |               |              |              |                |
| (1) 上年年末余额 | 69,821,738.10 | 36,306,322.81 | 4,327,063.17 | 5,363,426.64 | 115,818,550.72 |
| (2) 本期增加金额 |               | 149,532.18    | 416,004.98   | 542,555.57   | 1,108,092.73   |
| —购置        |               | 134,532.18    | 416,004.98   | 50,436.30    | 600,973.46     |
| —在建工程转入    |               | 15,000.00     |              | 492,119.27   | 507,119.27     |
| (3) 本期减少金额 |               | 301,853.85    | 384,883.00   | 49,572.65    | 736,309.50     |
| —处置或报废     |               | 301,853.85    | 384,883.00   | 49,572.65    | 736,309.50     |
| (4) 期末余额   | 69,821,738.10 | 36,154,001.14 | 4,358,185.15 | 5,856,409.56 | 116,190,333.95 |
| 2. 累计折旧    |               |               |              |              |                |
| (1) 上年年末余额 | 19,688,781.07 | 29,995,011.67 | 3,370,821.09 | 5,091,593.64 | 58,146,207.47  |
| (2) 本期增加金额 | 3,316,458.60  | 1,137,135.76  | 318,010.71   | 393,085.48   | 5,164,690.55   |
| —计提        | 3,316,458.60  | 1,137,135.76  | 318,010.71   | 393,085.48   | 5,164,690.55   |
| (3) 本期减少金额 |               | 286,761.16    | 365,638.85   | 47,094.02    | 699,494.03     |
| —处置或报废     |               | 286,761.16    | 365,638.85   | 47,094.02    | 699,494.03     |
| (4) 期末余额   | 23,005,239.67 | 30,845,386.27 | 3,323,192.95 | 5,437,585.10 | 62,611,403.99  |
| 3. 减值准备    |               |               |              |              |                |
| (1) 上年年末余额 |               |               |              |              |                |

| 项目           | 房屋及建筑物        | 专用设备         | 运输设备         | 办公及其他设备    | 合计            |
|--------------|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| (2) 本期增加金额   |               |              |              |            |               |
| —计提          |               |              |              |            |               |
| (3) 本期减少金额   |               |              |              |            |               |
| —处置或报废       |               |              |              |            |               |
| (4) 期末余额     |               |              |              |            |               |
| 4. 账面价值      |               |              |              |            |               |
| (1) 期末账面价值   | 46,816,498.43 | 5,308,614.87 | 1,034,992.20 | 418,824.46 | 53,578,929.96 |
| (2) 上年年末账面价值 | 50,132,957.03 | 6,311,311.14 | 956,242.08   | 271,833.00 | 57,672,343.25 |

## (十) 在建工程

## 1、 在建工程及工程物资

| 项目   | 期末余额       |      |            | 上年年末余额     |      |            |
|------|------------|------|------------|------------|------|------------|
|      | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 在建工程 | 462,276.71 |      | 462,276.71 | 564,234.35 |      | 564,234.35 |
| 工程物资 |            |      |            |            |      |            |
| 合计   | 462,276.71 |      | 462,276.71 | 564,234.35 |      | 564,234.35 |

## 2、 在建工程情况

| 项目        | 期末余额       |      |            | 上年年末余额     |      |            |
|-----------|------------|------|------------|------------|------|------------|
|           | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 待安装设备     |            |      |            | 15,000.00  |      | 15,000.00  |
| 车间流水线     |            |      |            | 254,631.03 |      | 254,631.03 |
| 松江厂房改扩建   | 462,276.71 |      | 462,276.71 | 48,543.69  |      | 48,543.69  |
| 松江配电房增容改造 |            |      |            | 246,059.63 |      | 246,059.63 |
| 合计        | 462,276.71 |      | 462,276.71 | 564,234.35 |      | 564,234.35 |

## 3、重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称      | 预算数 | 上年年末余额     | 本期增加金额     | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额   | 期末余额       | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|-----------|-----|------------|------------|------------|------------|------------|----------------|------|-----------|--------------|-------------|------|
| 待安装设备     |     | 15,000.00  |            | 15,000.00  |            |            |                | 完工   |           |              |             | 自筹   |
| 车间流水线     |     | 254,631.03 |            |            | 254,631.03 |            |                | 完工   |           |              |             | 自筹   |
| 松江厂房改扩建   |     | 48,543.69  | 413,733.02 |            |            | 462,276.71 |                | 正常   |           |              |             | 自筹   |
| 松江配电房增容改造 |     | 246,059.63 | 246,059.64 | 492,119.27 |            |            |                | 完工   |           |              |             | 自筹   |
| 合计        |     | 564,234.35 | 659,792.66 | 507,119.27 | 254,631.03 | 462,276.71 |                | /    |           |              |             |      |

## (十一) 使用权资产

| 项目           | 房屋及建筑物     | 合计         |
|--------------|------------|------------|
| 1. 账面原值      |            |            |
| (1) 上年年末余额   | 256,694.47 | 256,694.47 |
| (2) 本期增加金额   |            |            |
| —新增租赁        |            |            |
| (3) 本期减少金额   | 127,615.65 | 127,615.65 |
| —处置          | 127,615.65 | 127,615.65 |
| (4) 期末余额     | 129,078.82 | 129,078.82 |
| 2. 累计折旧      |            |            |
| (1) 上年年末余额   | 158,727.37 | 158,727.37 |
| (2) 本期增加金额   | 22,972.68  | 22,972.68  |
| —计提          | 22,972.68  | 22,972.68  |
| (3) 本期减少金额   | 88,994.64  | 88,994.64  |
| —处置          | 88,994.64  | 88,994.64  |
| (4) 期末余额     | 92,705.41  | 92,705.41  |
| 3. 减值准备      |            |            |
| (1) 上年年末余额   |            |            |
| (2) 本期增加金额   |            |            |
| —计提          |            |            |
| (3) 本期减少金额   |            |            |
| —处置          |            |            |
| (4) 期末余额     |            |            |
| 4. 账面价值      |            |            |
| (1) 期末账面价值   | 36,373.41  | 36,373.41  |
| (2) 上年年末账面价值 | 97,967.10  | 97,967.10  |

## (十二) 无形资产

| 项目         | 软件         | 合计         |
|------------|------------|------------|
| 1. 账面原值    |            |            |
| (1) 上年年末余额 | 430,454.77 | 430,454.77 |
| (2) 本期增加金额 |            |            |

| 项目           | 软件         | 合计         |
|--------------|------------|------------|
| —购置          |            |            |
| (3) 本期减少金额   |            |            |
| —处置          |            |            |
| (4) 期末余额     | 430,454.77 | 430,454.77 |
| 2. 累计摊销      |            |            |
| (1) 上年年末余额   | 383,821.84 | 383,821.84 |
| (2) 本期增加金额   | 43,045.44  | 43,045.44  |
| —计提          | 43,045.44  | 43,045.44  |
| (3) 本期减少金额   |            |            |
| —处置          |            |            |
| (4) 期末余额     | 426,867.28 | 426,867.28 |
| 3. 减值准备      |            |            |
| (1) 上年年末余额   |            |            |
| (2) 本期增加金额   |            |            |
| —计提          |            |            |
| (3) 本期减少金额   |            |            |
| —处置          |            |            |
| (4) 期末余额     |            |            |
| 4. 账面价值      |            |            |
| (1) 期末账面价值   | 3,587.49   | 3,587.49   |
| (2) 上年年末账面价值 | 46,632.93  | 46,632.93  |

## (十三) 长期待摊费用

| 项目  | 上年年末余额       | 本期增加金额     | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额         |
|-----|--------------|------------|------------|--------|--------------|
| 装修费 | 3,604,904.96 | 254,631.03 | 496,354.11 |        | 3,363,181.88 |
| 合计  | 3,604,904.96 | 254,631.03 | 496,354.11 |        | 3,363,181.88 |

## (十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

## 1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目        | 期末余额          |              | 上年年末余额        |              |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|           | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备    | 11,147,190.28 | 1,884,882.42 | 12,411,986.95 | 2,080,600.74 |
| 内部交易未实现利润 |               |              | 17,430.35     | 2,614.55     |
| 租赁负债      | 38,449.59     | 5,767.44     | 99,717.37     | 14,957.61    |
| 合计        | 11,185,639.87 | 1,890,649.86 | 12,529,134.67 | 2,098,172.90 |

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项目    | 期末余额      |          | 上年年末余额    |           |
|-------|-----------|----------|-----------|-----------|
|       | 应纳税暂时性差异  | 递延所得税负债  | 应纳税暂时性差异  | 递延所得税负债   |
| 使用权资产 | 36,373.41 | 5,456.01 | 97,967.10 | 14,695.07 |
| 合计    | 36,373.41 | 5,456.01 | 97,967.10 | 14,695.07 |

## 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目      | 期末             |                 | 上年年末           |                 |
|---------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
|         | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | 5,456.01       | 1,885,193.85    | 14,695.07      | 2,083,477.83    |
| 递延所得税负债 | 5,456.01       |                 | 14,695.07      |                 |

## 4、 未确认递延所得税资产明细

| 项目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 23,434,719.76 | 13,979,947.38 |
| 合计    | 23,434,719.76 | 13,979,947.38 |

## 5、 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     | 期末余额       | 上年年末余额     | 备注 |
|--------|------------|------------|----|
| 2023 年 |            |            |    |
| 2024 年 | 453,929.74 | 436,465.34 |    |
| 2025 年 | 286,342.53 | 283,299.35 |    |
| 2026 年 | 539,453.28 | 541,267.24 |    |

| 年份     | 期末余额          | 上年年末余额        | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2027 年 | 12,688,915.45 | 12,718,915.45 |    |
| 2028 年 | 9,466,078.76  |               |    |
| 合计     | 23,434,719.76 | 13,979,947.38 |    |

## (十五) 其他非流动资产

| 项目    | 期末余额       |      |            | 上年年末余额    |      |           |
|-------|------------|------|------------|-----------|------|-----------|
|       | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额      | 减值准备 | 账面价值      |
| 预付设备款 | 310,500.00 |      | 310,500.00 | 15,942.00 |      | 15,942.00 |
| 合计    | 310,500.00 |      | 310,500.00 | 15,942.00 |      | 15,942.00 |

## (十六) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末            |              |      |        | 上年年末          |              |      |          |
|------|---------------|--------------|------|--------|---------------|--------------|------|----------|
|      | 账面余额          | 账面价值         | 受限类型 | 受限情况   | 账面余额          | 账面价值         | 受限类型 | 受限情况     |
| 货币资金 | 804,101.93    | 804,101.93   | 质押   | 票据保证金  | 574,385.23    | 574,385.23   | 质押   | 票据、保函保证金 |
| 固定资产 | 20,754,500.00 | 6,295,137.48 | 抵押   | 用于抵押借款 | 20,754,500.00 | 7,280,902.32 | 抵押   | 用于抵押借款   |
| 合计   | 21,558,601.93 | 7,099,239.41 | /    | /      | 21,328,885.23 | 7,855,287.55 | /    | /        |

## (十七) 短期借款

## 1、 短期借款分类

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 保证借款   | 2,000,000.00  | 5,000,000.00  |
| 保证抵押借款 | 9,000,000.00  | 11,000,000.00 |
| 银行汇票贴现 | 2,142,270.00  |               |
| 短期借款利息 | 13,169.44     | 20,426.39     |
| 合计     | 13,155,439.44 | 16,020,426.39 |

## 2、 公司无已逾期未偿还的短期借款

## (十八) 应付票据

| 种类       | 期末余额         | 上年年末余额       |
|----------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票   | 4,021,509.58 | 1,926,717.02 |
| 财务公司承兑汇票 |              |              |
| 商业承兑汇票   |              |              |
| 合计       | 4,021,509.58 | 1,926,717.02 |

## (十九) 应付账款

## 1、 应付账款列示

| 项目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 一年以内  | 21,450,903.34 | 19,722,195.14 |
| 一年至二年 | 126,154.70    | 339,837.73    |
| 二年至三年 | 166,255.78    | 133,607.34    |
| 三年以上  | 151,277.00    | 53,507.42     |
| 合计    | 21,894,590.82 | 20,249,147.63 |

## 2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

| 项目              | 期末余额      | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|-----------|-----------|
| 天津鑫源森特自动化科技有限公司 | 89,878.10 | 尚未支付      |
| 上海巨湖环保科技发展有限公司  | 67,151.00 | 尚未支付      |
| 上海悦权工贸有限公司      | 58,407.78 | 尚未支付      |

| 项目             | 期末余额       | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|------------|-----------|
| 广东汇兴精工智造股份有限公司 | 56,500.00  | 尚未支付      |
| 安徽金一购机电有限公司    | 40,000.00  | 尚未支付      |
| 合计             | 311,936.88 |           |

## (二十) 预收款项

| 项目    | 期末余额 | 上年年末余额     |
|-------|------|------------|
| 一年以内  |      | 93,939.56  |
| 一年至二年 |      | 22,091.87  |
| 二年至三年 |      | 11,419.19  |
| 三年以上  |      | 111,154.50 |
| 合计    |      | 238,605.12 |

## (二十一) 合同负债

## 1、 合同负债情况

| 项目    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 一年以内  | 5,714,723.83 | 6,326,015.89 |
| 一年至二年 | 736,433.30   | 887,908.28   |
| 二年至三年 | 231,994.56   | 13,274.34    |
| 三年以上  |              |              |
| 合计    | 6,683,151.69 | 7,227,198.51 |

## 2、 账龄超过一年的重要合同负债

| 项目                 | 期末余额       | 未偿还或结转的原因 |
|--------------------|------------|-----------|
| 宝利苏迪焊接技术（上海）有限公司   | 672,566.37 | 尚未结算      |
| 河北昌骅专用汽车有限公司       | 72,118.58  | 尚未结算      |
| Prime click llc 美国 | 56,057.51  | 尚未结算      |
| 大连神川重工有限公司         | 35,398.23  | 尚未结算      |
| 普兰店广钰铆焊技术服务中心      | 31,504.42  | 尚未结算      |
| 合计                 | 867,645.11 | /         |

## (二十二) 应付职工薪酬

## 1、 应付职工薪酬列示

| 项目           | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 6,598,080.48 | 32,094,666.17 | 34,274,833.30 | 4,417,913.35 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 2,302,381.66 | 4,298,747.74  | 6,258,022.37  | 343,107.03   |
| 辞退福利         |              | 20,000.00     | 20,000.00     |              |
| 一年内到期的其他福利   |              |               |               |              |
| 合计           | 8,900,462.14 | 36,413,413.91 | 40,552,855.67 | 4,761,020.38 |

## 2、 短期薪酬列示

| 项目              | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 4,722,260.31 | 27,343,593.86 | 27,934,469.21 | 4,131,384.96 |
| (2) 职工福利费       |              | 781,139.90    | 781,139.90    |              |
| (3) 社会保险费       | 1,615,252.17 | 2,737,529.75  | 4,134,298.53  | 218,483.39   |
| 其中：医疗保险费        | 1,390,920.69 | 2,346,937.26  | 3,550,868.06  | 186,989.89   |
| 工伤保险费           | 82,354.93    | 146,645.49    | 217,099.81    | 11,900.61    |
| 生育保险费           | 141,976.55   | 243,947.00    | 366,330.66    | 19,592.89    |
| (4) 住房公积金       | 260,568.00   | 885,780.00    | 1,078,303.00  | 68,045.00    |
| (5) 工会经费和职工教育经费 |              | 37,292.56     | 37,292.56     |              |
| (6) 短期带薪缺勤      |              |               |               |              |
| (7) 短期利润分享计划    |              |               |               |              |
| (8) 其他          |              | 309,330.10    | 309,330.10    |              |
| 合计              | 6,598,080.48 | 32,094,666.17 | 34,274,833.30 | 4,417,913.35 |

## 3、 设定提存计划列示

| 项目     | 上年年末余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|--------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | 2,232,435.15 | 4,163,842.42 | 6,064,040.31 | 332,237.26 |
| 失业保险费  | 69,946.51    | 134,905.32   | 193,982.06   | 10,869.77  |
| 企业年金缴费 |              |              |              |            |
| 合计     | 2,302,381.66 | 4,298,747.74 | 6,258,022.37 | 343,107.03 |

## (二十三) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额       | 上年年末余额     |
|---------|------------|------------|
| 增值税     | 17,398.07  | 37,397.73  |
| 企业所得税   | 228,123.18 | 197,771.45 |
| 个人所得税   | 76,664.98  | 83,037.40  |
| 城市维护建设税 | 48,951.51  | 82,171.25  |
| 房产税     | 146,625.65 | 146,625.65 |
| 土地使用税   | 16,118.25  | 16,118.25  |
| 印花税     | 4,802.37   | 5,834.02   |
| 教育费附加   | 46,899.04  | 80,055.76  |
| 合计      | 585,583.05 | 649,011.51 |

## (二十四) 其他应付款

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 应付利息   |              |              |
| 应付股利   |              |              |
| 其他应付款项 | 1,275,882.10 | 1,981,666.62 |
| 合计     | 1,275,882.10 | 1,981,666.62 |

1、 应付利息：无

2、 应付股利：无

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

| 项目    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 暂收暂借款 | 363,387.01   | 832,200.00   |
| 待付款   | 912,495.09   | 958,697.22   |
| 代收代付款 |              | 190,769.40   |
| 合计    | 1,275,882.10 | 1,981,666.62 |

(2) 公司无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

## (二十五) 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额      | 上年年末余额    |
|------------|-----------|-----------|
| 一年内到期的租赁负债 | 22,719.39 | 54,531.81 |
| 合计         | 22,719.39 | 54,531.81 |

## (二十六) 其他流动负债

| 项目        | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-----------|--------------|--------------|
| 未终止确认票据   | 992,000.00   | 3,991,100.00 |
| 增值税待转销项税额 | 231,794.49   | 215,204.99   |
| 合计        | 1,223,794.49 | 4,206,304.99 |

## (二十七) 租赁负债

| 项目              | 期末余额      | 上年年末余额     |
|-----------------|-----------|------------|
| 租赁付款额           | 40,000.00 | 104,533.64 |
| 减：未确认的融资费用      | 1,550.41  | 4,816.27   |
| 重分类至一年内到期的非流动负债 | 22,719.39 | 54,531.81  |
| 租赁负债净额          | 15,730.20 | 45,185.56  |

## (二十八) 股本

| 项目                 | 上年年末余额        | 本期变动增（+）减（-） |    |    | 期末余额          |
|--------------------|---------------|--------------|----|----|---------------|
|                    |               | 发行新股         | 送股 | 小计 |               |
| 王华生                | 14,280,000.00 |              |    |    | 14,280,000.00 |
| 尤志春                | 7,140,000.00  |              |    |    | 7,140,000.00  |
| 宁波威合投资管理合伙企业（有限合伙） | 2,380,000.00  |              |    |    | 2,380,000.00  |
| 合计                 | 23,800,000.00 |              |    |    | 23,800,000.00 |

## (二十九) 资本公积

| 项目         | 上年年末余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|------------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,050,000.00 |      |      | 1,050,000.00 |

| 项目     | 上年年末余额        | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 其他资本公积 | 13,309,180.00 |      |      | 13,309,180.00 |
| 合计     | 14,359,180.00 |      |      | 14,359,180.00 |

## (三十) 盈余公积

| 项目     | 上年年末余额        | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 14,871,181.87 |      |      | 14,871,181.87 |
| 任意盈余公积 |               |      |      |               |
| 合计     | 14,871,181.87 |      |      | 14,871,181.87 |

## (三十一) 未分配利润

| 项目                    | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年年末未分配利润          | 57,892,432.85 | 65,444,738.94 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 262.54        | -163.83       |
| 调整后年初未分配利润            | 57,892,695.39 | 65,444,575.11 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 914,267.85    | -4,457,879.72 |
| 减：提取法定盈余公积            |               |               |
| 提取任意盈余公积              |               |               |
| 提取一般风险准备              |               |               |
| 应付普通股股利               | 3,094,000.00  | 3,094,000.00  |
| 转作股本的普通股股利            |               |               |
| 期末未分配利润               | 55,712,963.24 | 57,892,695.39 |

调整年初未分配利润明细：由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 262.54 元（于 2022 年初影响金额为-163.83 元）。

## (三十二) 营业收入和营业成本

## 1、 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额           |                | 上期金额           |               |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 144,443,525.03 | 107,518,151.87 | 126,902,565.76 | 93,059,468.18 |
| 其他业务 | 103,298.24     |                | 265,128.17     | 57,412.55     |

| 项目 | 本期金额           |                | 上期金额           |               |
|----|----------------|----------------|----------------|---------------|
|    | 收入             | 成本             | 收入             | 成本            |
| 合计 | 144,546,823.27 | 107,518,151.87 | 127,167,693.93 | 93,116,880.73 |

## 营业收入明细：

| 项目        | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 客户合同产生的收入 | 144,546,823.27 | 127,149,556.40 |
| 租赁收入      |                | 18,137.53      |
| 合计        | 144,546,823.27 | 127,167,693.93 |

## 2、营业收入、营业成本的分解信息

| 类别         | 本期金额           |                | 上期金额           |               |
|------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|            | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本          |
| 产品类型：      |                |                |                |               |
| 等离子        | 18,524,411.04  | 10,655,446.81  | 18,813,106.22  | 11,049,509.04 |
| 埋弧焊        | 327,972.59     | 185,034.11     | 936,627.89     | 690,198.69    |
| 气保焊        | 13,253,634.54  | 8,342,475.79   | 17,500,485.18  | 11,357,656.46 |
| 手工焊        | 17,179,094.69  | 16,272,488.06  | 14,915,382.03  | 15,179,176.06 |
| 氩弧焊        | 34,765,113.60  | 22,585,578.63  | 31,111,068.73  | 18,651,387.65 |
| 配件         | 57,850,889.99  | 48,195,053.09  | 42,077,182.86  | 35,184,615.91 |
| 其他         | 2,645,706.82   | 1,282,075.38   | 1,795,703.49   | 1,004,336.92  |
| 合计         | 144,546,823.27 | 107,518,151.87 | 127,149,556.40 | 93,116,880.73 |
| 按销售地区分类：   |                |                |                |               |
| 国内         | 66,565,635.99  | 52,671,630.83  | 54,588,050.19  | 39,781,416.46 |
| 国外         | 77,981,187.28  | 54,846,521.04  | 72,561,506.21  | 53,335,464.27 |
| 合计         | 144,546,823.27 | 107,518,151.87 | 127,149,556.40 | 93,116,880.73 |
| 按商品转让时间分类： |                |                |                |               |
| 在某一时点确认    | 144,546,823.27 | 107,518,151.87 | 127,149,556.40 | 93,116,880.73 |
| 在某一时段内确认   |                |                |                |               |
| 合计         | 144,546,823.27 | 107,518,151.87 | 127,149,556.40 | 93,116,880.73 |

## (三十三) 税金及附加

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 356,525.54   | 369,744.83   |
| 房产税     | 586,502.60   | 293,251.30   |
| 土地使用税   | 64,473.00    | 32,236.50    |
| 印花税     | 22,055.30    | 25,083.91    |
| 车船使用税   | 7,476.60     | 4,352.85     |
| 教育费附加   | 355,855.43   | 368,919.85   |
| 合计      | 1,392,888.47 | 1,093,589.24 |

## (三十四) 销售费用

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 4,108,333.39 | 4,666,524.32 |
| 交通差旅费  | 921,006.74   | 551,914.46   |
| 售后服务费  | 162,597.05   | 141,186.26   |
| 业务招待费  | 697,592.62   | 995,915.40   |
| 折旧及摊销  | 456,641.11   | 414,986.81   |
| 租赁及物业费 | 148,231.56   | 93,389.09    |
| 办公费    | 128,680.38   | 76,102.59    |
| 展览费    | 721,418.71   | 135,501.30   |
| 其他     | 742,462.19   | 487,843.22   |
| 合计     | 8,086,963.75 | 7,563,363.45 |

## (三十五) 管理费用

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 14,274,818.65 | 14,712,128.73 |
| 折旧及摊销  | 527,062.79    | 499,814.96    |
| 办公费    | 214,811.95    | 242,244.13    |
| 交通差旅费  | 136,581.03    | 136,573.74    |
| 安全生产费  | 1,141,908.85  | 1,153,487.32  |
| 保险费    | 57,256.26     | 46,015.82     |
| 中介机构费用 | 370,740.71    | 443,741.17    |
| 业务招待费  | 395,383.46    | 321,656.15    |

| 项目  | 本期金额          | 上期金额          |
|-----|---------------|---------------|
| 水电费 | 31,634.85     | 46,887.50     |
| 修理费 | 141,233.48    | 141,827.95    |
| 其他  | 1,048,062.13  | 1,142,688.04  |
| 合计  | 18,339,494.16 | 18,887,065.51 |

## (三十六) 研发费用

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 3,774,401.51 | 3,651,921.98 |
| 材料费    | 3,654,242.79 | 3,311,913.95 |
| 折旧及摊销  | 1,104,081.32 | 1,148,722.80 |
| 实验测试费用 | 310,787.33   | 429,796.62   |
| 其他     | 197,390.96   | 279,117.30   |
| 合计     | 9,040,903.91 | 8,821,472.65 |

## (三十七) 财务费用

| 项目          | 本期金额        | 上期金额        |
|-------------|-------------|-------------|
| 利息费用        | 511,306.07  | 908,907.67  |
| 其中：租赁负债利息费用 | 2,290.13    | 3,934.30    |
| 减：利息收入      | 103,998.14  | 141,800.98  |
| 汇兑损益        | -412,174.73 | -159,486.26 |
| 其他          | 62,623.63   | 92,586.29   |
| 合计          | 57,756.83   | 700,206.72  |

## (三十八) 其他收益

| 项目         | 本期金额       | 上期金额       |
|------------|------------|------------|
| 政府补助       | 514,240.00 | 279,946.66 |
| 代扣个人所得税手续费 | 21,309.16  | 16,958.57  |
| 合计         | 535,549.16 | 296,905.23 |

## (三十九) 信用减值损失

| 项目        | 本期金额        | 上期金额        |
|-----------|-------------|-------------|
| 应收票据坏账损失  | -150,167.26 | -674,473.17 |
| 应收账款坏账损失  | 245,745.35  | 341,939.37  |
| 其他应收款坏账损失 | 7,767.01    | 10,774.29   |
| 合计        | 103,345.10  | -321,759.51 |

## (四十) 资产减值损失

| 项目                | 本期金额        | 上期金额         |
|-------------------|-------------|--------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -274,838.67 | 2,728,924.52 |
| 合计                | -274,838.67 | 2,728,924.52 |

## (四十一) 资产处置收益

| 项目           | 本期金额       | 上期金额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|------------|-----------|---------------|
| 处置固定资产利得或损失  | 191,340.49 | 69,382.58 | 191,340.49    |
| 处置使用权资产利得或损失 | 936.90     |           | 936.90        |
| 合计           | 192,277.39 | 69,382.58 | 192,277.39    |

## (四十二) 营业外收入

| 项目       | 本期金额       | 上期金额       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|------------|------------|---------------|
| 无法支付款项   | 102,677.20 |            | 102,677.20    |
| 违约金赔偿款收入 | 143,006.00 | 10,000.00  | 143,006.00    |
| 其他       | 21,347.92  | 567,078.79 | 21,347.92     |
| 合计       | 267,031.12 | 577,078.79 | 267,031.12    |

## (四十三) 营业外支出

| 项目       | 本期金额      | 上期金额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|-----------|-----------|---------------|
| 固定资产报废损失 | 2,478.63  | 4,700.08  | 2,478.63      |
| 罚款滞纳金支出  | 12.45     | 30,000.00 | 12.45         |
| 其他       | 36,007.57 |           | 36,007.57     |

| 项目 | 本期金额      | 上期金额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|-----------|-----------|---------------|
| 合计 | 38,498.65 | 34,700.08 | 38,498.65     |

#### (四十四) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

| 项目      | 本期金额       | 上期金额       |
|---------|------------|------------|
| 当期所得税费用 | 54,072.83  | -1,143.65  |
| 递延所得税费用 | 198,283.98 | -60,403.40 |
| 合计      | 252,356.81 | -61,547.05 |

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期金额          |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 1,238,516.87  |
| 按适用税率计算的所得税费用                  | 185,777.53    |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -144,107.19   |
| 调整以前期间所得税的影响                   |               |
| 研发费用加计扣除                       | -1,356,135.59 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 66,591.89     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -11,864.20    |
| 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 | 1,512,094.37  |
| 所得税费用                          | 252,356.81    |

#### (四十五) 每股收益

##### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| 项目                | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 914,267.85    | -4,457,879.72 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数  | 23,800,000.00 | 23,800,000.00 |
| 基本每股收益            | 0.04          | -0.19         |
| 其中：持续经营基本每股收益     | 0.04          | -0.19         |

| 项目         | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|------|------|
| 终止经营基本每股收益 |      |      |

## 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

| 项目                    | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释） | 914,267.85    | -4,457,879.72 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）  | 23,800,000.00 | 23,800,000.00 |
| 稀释每股收益                | 0.04          | -0.19         |
| 其中：持续经营稀释每股收益         | 0.04          | -0.19         |
| 终止经营稀释每股收益            |               |               |

## (四十六) 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       | 本期金额         | 上期金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 往来及代收代付款 | 6,129,187.34 | 2,491,278.97 |
| 专项补贴、补助款 | 701,849.16   | 261,338.57   |
| 利息收入     | 103,998.14   | 141,800.98   |
| 营业外收入    | 164,430.32   | 577,078.79   |
| 保函保证金    | 189,043.80   |              |
| 合计       | 7,288,508.76 | 3,471,497.31 |

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 本期金额          | 上期金额         |
|----------|---------------|--------------|
| 往来及代收代付款 | 6,402,408.33  | 2,626,638.00 |
| 费用支出     | 11,115,493.54 | 9,930,671.44 |
| 财务费用     | 62,623.63     | 92,586.29    |
| 营业外支出    | 4,300.31      | 30,000.00    |
| 保函保证金    |               | 189,043.80   |

| 项目 | 本期金额          | 上期金额          |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 17,584,825.81 | 12,868,939.53 |

## 2、与筹资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 收回票据保证金 | 1,052,524.26 | 2,944,289.03 |
| 合计      | 1,052,524.26 | 2,944,289.03 |

### (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目         | 本期金额         | 上期金额         |
|------------|--------------|--------------|
| 支付票据保证金    | 1,471,284.76 | 1,676,937.76 |
| 使用权资产租赁支付款 | 21,709.87    | 78,427.56    |
| 合计         | 1,492,994.63 | 1,755,365.32 |

### (3) 筹资活动产生的各项负债的变动

| 项目                   | 上年年末余额        | 本期增加          |            | 本期减少          |           | 期末余额          |
|----------------------|---------------|---------------|------------|---------------|-----------|---------------|
|                      |               | 现金变动          | 非现金变动      | 现金变动          | 非现金变动     |               |
| 短期借款                 | 16,020,426.39 | 13,142,270.00 | 677,606.07 | 16,684,863.02 |           | 13,155,439.44 |
| 租赁负债<br>(含一年内<br>到期) | 99,717.37     |               |            | 21,709.87     | 39,557.91 | 38,449.59     |

## (四十七) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

| 补充资料                | 本期金额         | 上期金额          |
|---------------------|--------------|---------------|
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量 |              |               |
| 净利润                 | 986,160.06   | -4,451,835.81 |
| 加：信用减值损失            | 103,345.10   | -321,759.51   |
| 资产减值准备              | -274,838.67  | 2,728,924.52  |
| 固定资产折旧              | 5,164,690.55 | 5,358,747.62  |
| 使用权资产折旧             | 22,972.68    | 81,270.05     |

| 补充资料                             | 本期金额          | 上期金额           |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| 无形资产摊销                           | 43,045.44     | 43,045.44      |
| 长期待摊费用摊销                         | 496,354.11    | 463,304.16     |
| 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） | -192,277.39   | -69,382.58     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 2,478.63      | 4,700.08       |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |               |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 99,131.34     | 749,421.41     |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  |               |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 207,523.04    | -64,389.61     |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -9,239.06     | 3,986.21       |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 436,265.50    | 10,752,263.08  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 3,390,554.07  | 6,584,669.37   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -5,182,045.28 | -17,411,283.58 |
| 其他                               | 355,343.80    | -224,610.46    |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 5,649,463.92  | 4,227,070.39   |
| (2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动            |               |                |
| 债务转为资本                           |               |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |               |                |
| 承担租赁负债方式取得使用权资产                  |               |                |
| (3) 现金及现金等价物净变动情况                |               |                |
| 现金的期末余额                          | 8,023,941.37  | 10,120,549.05  |
| 减：现金的期初余额                        | 10,120,549.05 | 11,583,087.47  |
| 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                     | -2,096,607.68 | -1,462,538.42  |

## 2、 现金和现金等价物的构成

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额        |
|--------|--------------|---------------|
| (1) 现金 | 8,023,941.37 | 10,120,549.05 |

| 项目                               | 期末余额         | 上年年末余额        |
|----------------------------------|--------------|---------------|
| 其中：库存现金                          | 23,019.09    | 18,483.79     |
| 可随时用于支付的银行存款                     | 8,000,922.28 | 10,102,065.26 |
| 可随时用于支付的其他货币资金                   |              |               |
| (2) 现金等价物                        |              |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资                   |              |               |
| (3) 期末现金及现金等价物余额                 | 8,023,941.37 | 10,120,549.05 |
| 其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物 |              |               |

## 不属于现金及现金等价物的货币资金：

| 项目     | 期末余额       | 上年年末余额     | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|--------|------------|------------|----------------|
| 其他货币资金 | 804,101.93 | 574,385.23 | 保证金使用受限        |
| 合计     | 804,101.93 | 574,385.23 | /              |

## (四十八) 外币货币性项目

## 1、 外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额     | 折算汇率   | 期末折算人民币余额    |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金  |            |        | 2,139,566.27 |
| 其中：美元 | 302,027.52 | 7.0827 | 2,139,170.32 |
| 欧元    | 50.38      | 7.8592 | 395.95       |
|       |            |        |              |
| 应收账款  |            |        | 5,271,290.27 |
| 其中：美元 | 726,618.68 | 7.0827 | 5,146,422.12 |
| 欧元    | 15,888.15  | 7.8592 | 124,868.15   |

## 2、 公司无境外经营实体

## 六、 研发支出

| 项目   | 本期金额         | 上期金额         |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,774,401.51 | 3,651,921.98 |

| 项目         | 本期金额         | 上期金额         |
|------------|--------------|--------------|
| 材料费        | 3,654,242.79 | 3,311,913.95 |
| 折旧及摊销      | 1,104,081.32 | 1,148,722.80 |
| 实验测试费用     | 310,787.33   | 429,796.62   |
| 其他         | 197,390.96   | 279,117.30   |
| 合计         | 9,040,903.91 | 8,821,472.65 |
| 其中：费用化研发支出 | 9,040,903.91 | 8,821,472.65 |
| 资本化研发支出    |              |              |

## 七、合并范围的变更

(一) 公司本期未发生非同一控制下企业合并

(二) 公司本期未发生同一控制下企业合并

(三) 公司本期未发生反向购买

(四) 公司本期未发生处置子公司

(五) 公司本期未发生其他原因的合并范围变动

## 八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

### 1、企业集团的构成

| 子公司名称             | 注册资本    | 主要经营营地 | 注册地                            | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|-------------------|---------|--------|--------------------------------|------|---------|----|------|
|                   |         |        |                                |      | 直接      | 间接 |      |
| 南京威特力焊接设备有限公司     | 50万人民币  | 江苏省    | 南京市栖霞区迈皋桥街道和燕路305-4号           | 销售   | 90.00   |    | 设立   |
| 天津北方威特力焊接设备商贸有限公司 | 50万人民币  | 天津市    | 天津市红桥区丁字沽三号路45号红星职专院内高层19楼02-2 | 销售   | 90.00   |    | 设立   |
| 上海威特力自动化有限        | 500万人民币 | 上海市    | 上海市松江区小昆山                      | 生产制造 | 100.00  |    | 设立   |

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经<br>营地 | 注册地        | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|-------|------|-----------|------------|------|---------|----|------|
|       |      |           |            |      | 直接      | 间接 |      |
| 公司    |      |           | 镇港业路 216 号 |      |         |    |      |

2、 非全资子公司

| 子公司名称                 | 少数股东<br>持股比例 | 本期归属于少数<br>股东的损益 | 本期向少数股<br>东宣告分派的<br>股利 | 期末少数股东<br>权益余额 |
|-----------------------|--------------|------------------|------------------------|----------------|
| 南京威特力焊接设备有限<br>公司     | 10.00%       | 6,007.02         |                        | 25,853.38      |
| 天津北方威特力焊接设备<br>商贸有限公司 | 10.00%       | 65,885.19        |                        | -34,191.04     |

## 3、非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称             | 期末余额         |            |              |              |       |              | 上年年末余额       |            |              |              |       |              |
|-------------------|--------------|------------|--------------|--------------|-------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|-------|--------------|
|                   | 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         | 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         |
| 南京威特力焊接设备有限公司     | 269,903.64   | 216,948.03 | 486,851.67   | 228,317.83   |       | 228,317.83   | 245,277.41   | 226,293.16 | 471,570.57   | 273,106.99   |       | 273,106.99   |
| 天津北方威特力焊接设备商贸有限公司 | 7,052,335.13 | 583,189.58 | 7,635,524.71 | 7,977,435.06 |       | 7,977,435.06 | 5,903,373.11 | 513,618.39 | 6,416,991.50 | 7,417,753.79 |       | 7,417,753.79 |

| 子公司名称             | 本期金额          |            |            |            | 上期金额         |            |            |            |
|-------------------|---------------|------------|------------|------------|--------------|------------|------------|------------|
|                   | 营业收入          | 净利润        | 综合收益总额     | 经营活动现金流量   | 营业收入         | 净利润        | 综合收益总额     | 经营活动现金流量   |
| 南京威特力焊接设备有限公司     | 1,975,902.18  | 60,070.26  | 60,070.26  | 66,363.38  | 2,088,907.99 | 155,335.80 | 155,335.80 | 56,601.14  |
| 天津北方威特力焊接设备商贸有限公司 | 22,257,024.34 | 658,851.94 | 658,851.94 | 110,831.82 | 6,530,694.21 | -94,896.69 | -94,896.69 | -38,440.64 |

- 4、 公司无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- 5、 公司无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

- (二) 公司无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
- (三) 公司无在合营安排或联营企业中的权益
- (四) 公司无重要的共同经营
- (五) 公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

## 九、 政府补助

### (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

| 计入当期损益或冲减<br>相关成本费用损失的<br>项目 | 政府补助内容   | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |            |
|------------------------------|----------|----------------------|------------|
|                              |          | 本期金额                 | 上期金额       |
| 其他收益                         | 高新技术成果转化 | 50,000.00            |            |
| 其他收益                         | 稳岗教育培训补贴 | 7,240.00             | 780.00     |
| 其他收益                         | 科技发展基金   | 200,000.00           | 83,333.33  |
| 其他收益                         | 专利资助     | 200,000.00           | 158,333.33 |
| 其他收益                         | 安商育商补贴   | 57,000.00            | 37,500.00  |
| 财务费用                         | 财政贴息     | 166,300.00           | 106,100.00 |
| 合计                           | /        | 680,540.00           | 386,046.66 |

#### 2、 公司无涉及政府补助的负债项目

- (二) 政府补助的退回：无

## 十、 与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，监事会对董事会风险管理工作进行监督。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能

降低风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于应收账款和其他应收款等。公司通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄的分析审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

### 2、流动性风险

流动性风险是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目          | 期末余额          |           |               |               |
|-------------|---------------|-----------|---------------|---------------|
|             | 一年以内          | 一年以上      | 未折现合同金额合计     | 账面价值          |
| 短期借款        | 13,155,439.44 |           | 13,155,439.44 | 13,155,439.44 |
| 应付票据        | 4,021,509.58  |           | 4,021,509.58  | 4,021,509.58  |
| 应付账款        | 21,894,590.82 |           | 21,894,590.82 | 21,894,590.82 |
| 其他应付款       | 1,275,882.10  |           | 1,275,882.10  | 1,275,882.10  |
| 一年内到期的非流动负债 | 24,000.00     |           | 24,000.00     | 22,719.39     |
| 租赁负债        |               | 16,000.00 | 16,000.00     | 15,730.20     |
| 合计          | 40,371,421.94 | 16,000.00 | 40,387,421.94 | 40,385,871.53 |

| 项目          | 上年年末余额        |      |               |               |
|-------------|---------------|------|---------------|---------------|
|             | 一年以内          | 一年以上 | 未折现合同金额合计     | 账面价值          |
| 短期借款        | 16,020,426.39 |      | 16,020,426.39 | 16,020,426.39 |
| 应付票据        | 1,926,717.02  |      | 1,926,717.02  | 1,926,717.02  |
| 应付账款        | 20,249,147.63 |      | 20,249,147.63 | 20,249,147.63 |
| 其他应付款       | 1,981,666.62  |      | 1,981,666.62  | 1,981,666.62  |
| 一年内到期的非流动负债 | 57,733.32     |      | 57,733.32     | 54,531.81     |

| 项目   | 上年年末余额        |           |               | 账面价值          |
|------|---------------|-----------|---------------|---------------|
|      | 一年以内          | 一年以上      | 未折现合同金额合计     |               |
| 租赁负债 |               | 46,800.32 | 46,800.32     | 45,185.56     |
| 合计   | 40,235,690.98 | 46,800.32 | 40,282,491.30 | 40,277,675.03 |

### 3、 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。

#### (1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的利率风险主要来源于银行借款，公司目前未向银行借贷以浮动利率计算的借款，管理层认为不存在利率风险。

#### (2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元及欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目   | 期末余额         |            |              | 上年年末余额       |            |              |
|------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
|      | 美元           | 欧元         | 合计           | 美元           | 其他外币       | 合计           |
| 货币资金 | 2,139,170.32 | 395.95     | 2,139,566.27 |              |            |              |
| 应收款项 | 5,146,422.12 | 124,868.15 | 5,271,290.27 | 2,806,462.53 | 861,712.73 | 3,668,175.26 |
| 合计   | 7,285,592.44 | 125,264.10 | 7,410,856.54 | 2,806,462.53 | 861,712.73 | 3,668,175.26 |

于2023年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元或欧元升值或贬值10.00%，则公司将增加或减少净利润62.99万元（2022年12月31日：31.18万元）。管理层认为10.00%合理反映了下一年度人民币对美元或欧元可能发生变动的合理范围。

#### (3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司未持有其他上市公司的权益投资，管理层认为公司无其他价格风险。

### (二) 金融资产转移

#### 1、 公司无因转移而终止确认的金融资产

| 金融资产转移方式 | 已转移金融资产 |              | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据      |
|----------|---------|--------------|--------|------------------|
|          | 性质      | 金额           |        |                  |
| 票据背书     | 应收票据    | 992,000.00   | 未终止确认  | 尚可能存在风险          |
| 票据贴现     | 应收款项融资  | 2,142,270.00 | 未终止确认  | 尚可能存在风险          |
| 票据背书     | 应收款项融资  | 2,553,680.00 | 终止确认   | 已经转移了其几乎所有的风险和报酬 |
| 合计       | /       | 5,687,950.00 | /      | /                |

## 2、因转移而终止确认的金融资产

| 项目     | 金融资产转移的方式 | 终止确认金额       | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------|-----------|--------------|---------------|
| 应收款项融资 | 票据背书      | 2,553,680.00 |               |
| 合计     | /         | 2,553,680.00 |               |

## 3、转移金融资产且继续涉入

| 项目     | 金融资产转移的方式 | 继续涉入的类型 | 继续涉入形成的资产金额  | 继续涉入形成的负债金额  |
|--------|-----------|---------|--------------|--------------|
| 应收票据   | 背书        | 其他流动负债  | 992,000.00   | 992,000.00   |
| 应收款项融资 | 贴现        | 短期借款    | 2,142,270.00 | 2,142,270.00 |
| 合计     | /         | /       | 3,134,270.00 | 3,134,270.00 |

## 十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

### (一) 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     |              |            |              |
|----------------|------------|--------------|------------|--------------|
|                | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量   | 第三层次公允价值计量 | 合计           |
| 持续的公允价值计量      |            |              |            |              |
| ◆应收款项融资        |            | 2,142,270.00 |            | 2,142,270.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |            | 2,142,270.00 |            | 2,142,270.00 |

(二) 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

应收款项融资：公司以公允价值计量的应收款项融资主要为拟用于贴现或背书的银行承兑汇票，因剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

## 十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

| 实际控制人 | 关联关系 | 国籍 | 持股数额        | 对本公司的持股比例 | 对本公司的表决权比例 |
|-------|------|----|-------------|-----------|------------|
| 王华生   | 控股股东 | 中国 | 14,280,000股 | 60.00%    | 60.00%     |

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司无合营和联营企业情况

(四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本公司的关系     |
|------------------|------------------|
| 上海威特力热管散热器股份有限公司 | 受同一控制方控制         |
| 尤志春              | 关键管理人员、公司股东      |
| 谢玮               | 与关键管理人员关系密切的家庭成员 |

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方              | 关联交易内容 | 本期金额       | 上期金额       |
|------------------|--------|------------|------------|
| 上海威特力热管散热器股份有限公司 | 商品采购   | 207,037.14 | 141,659.28 |

## 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方              | 关联交易内容 | 本期金额      | 上期金额       |
|------------------|--------|-----------|------------|
| 上海威特力热管散热器股份有限公司 | 商品销售   | 88,137.59 | 126,137.26 |

## 2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

| 担保方    | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|--------|---------------|------------|------------|------------|
| 尤志春、谢玮 | 6,000,000.00  | 2023.6.15  | 2024.6.14  | 否          |
| 尤志春、谢玮 | 3,000,000.00  | 2023.8.21  | 2024.6.14  | 否          |
| 尤志春    | 2,000,000.00  | 2023.11.13 | 2024.11.12 | 否          |
| 合计     | 11,000,000.00 | /          | /          | /          |

## 3、 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期金额      | 上期金额      |
|----------|-----------|-----------|
| 关键管理人员薪酬 | 448.64 万元 | 518.94 万元 |

## (六) 关联方应收应付等未结算项目

## 1、 应收项目

| 项目名称 | 关联方              | 期末余额     |        | 上年年末余额    |          |
|------|------------------|----------|--------|-----------|----------|
|      |                  | 账面余额     | 坏账准备   | 账面余额      | 坏账准备     |
| 应收账款 |                  |          |        |           |          |
|      | 上海威特力热管散热器股份有限公司 | 7,119.94 | 356.00 | 46,414.02 | 2,320.70 |

## 2、 应付项目

| 项目名称 | 关联方              | 期末账面余额    | 上年年末账面余额  |
|------|------------------|-----------|-----------|
| 应付账款 |                  |           |           |
|      | 上海威特力热管散热器股份有限公司 | 83,838.00 | 53,675.00 |

### 十三、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

##### 1、2023年12月31日仍存在抵押的资产情况

公司以莲林路33号厂房，账面价值为6,295,137.48元的固定资产作为抵押物，合计取得上海农村商业银行北蔡支行人民币短期借款9,000,000.00元。借款期限为：2023年6月15日至2024年6月14日。

##### 2、2023年12月31日仍存在质押的资产情况

截止至2023年12月31日止，公司其他货币资金中人民币804,101.93元为向上海银行股份有限公司浦东分行申请开具银行承兑汇票存入的质押保证金。

##### 3、公司无其他需要披露的重要承诺事项

#### (二) 或有事项

##### 1、

##### 2、担保事项

担保事项详见本报告“附注十二、（五）2、关联担保情况”，公司无对外担保情况。

##### 3、票据背书贴现情况

截至2023年12月31日止，公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据余额为5,687,950.00元。

### 十四、资产负债表日后事项

#### (一) 利润分配情况

公司于2024年4月24日召开第七届董事会第四次会议，通过2023年度利润分配的议案，拟以公司2023年12月31日总股本2,380万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币6.30元（含税），合计派发现金股利1,499.40万元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。该预案需报请公司2023年度股东大会审议批准实施。

#### (二) 公司搬迁扩建

公司根据2024年3月5日第七届董事会第二次会议，因公司搬迁及业务发展需要，为扩大产能，提升公司整体实力和市场竞争力，公司拟将在上海市松江区厂区内新建厂房及其配套设施，新增建筑面积约23,760平方米，投资总额不超过5,000万元人民币。

#### (三) 公司无其他需披露的资产负债表日后非调整事项

### 十五、其他重要事项

#### (一) 分部信息

本公司为制造类企业，公司以焊接设备等的生产、加工、销售为主业，根据公司实际经营特点，主营业务收入均来源于制造业，故报告期内公司无报告分部。

(二) 执行《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的主要影响

本公司在编制本财务报表时，按照中国证券监督管理委员会于 2023 年 12 月 22 日发布的《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）》的要求披露有关财务信息，除营业收入、现金流量、研发支出、政府补助等项目外，执行该规定没有对其他项目的可比会计期间主要财务数据披露格式产生重大影响。

(三) 公司无其他需披露的重要事项

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 一年以内   | 29,505,272.83 | 35,005,324.66 |
| 一年至二年  | 7,249,260.14  | 6,308,574.09  |
| 二年至三年  | 1,900,583.58  | 97,608.04     |
| 三年至四年  | 64,676.61     | 91,100.04     |
| 四年至五年  | 62,900.53     | 106,424.23    |
| 五年以上   | 1,389,282.79  | 1,329,685.67  |
| 小计     | 40,171,976.48 | 42,938,716.73 |
| 减：坏账准备 | 3,903,004.59  | 3,699,375.28  |
| 合计     | 36,268,971.89 | 39,239,341.45 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别              | 期末余额          |        |              |          |               | 上年年末余额        |        |              |          |               |
|-----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                 | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                 | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备       |               |        |              |          |               |               |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 40,171,976.48 | 100.00 | 3,903,004.59 | 9.72     | 36,268,971.89 | 42,938,716.73 | 100.00 | 3,699,375.28 | 8.62     | 39,239,341.45 |
| 其中：关联方款项        | 2,348,756.52  | 5.85   |              |          | 2,348,756.52  | 2,229,955.51  | 5.19   |              |          | 2,229,955.51  |
| 账龄组合            | 37,823,219.96 | 94.15  | 3,903,004.59 | 10.32    | 33,920,215.37 | 40,708,761.22 | 94.81  | 3,699,375.28 | 9.09     | 37,009,385.94 |
| 合计              | 40,171,976.48 | 100.00 | 3,903,004.59 | /        | 36,268,971.89 | 42,938,716.73 | 100.00 | 3,699,375.28 | /        | 39,239,341.45 |

## 按信用风险特征组合计提坏账准备：

| 名称    | 期末余额          |              |         |
|-------|---------------|--------------|---------|
|       | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 关联方款项 | 2,348,756.52  |              |         |
| 账龄组合  | 37,823,219.96 | 3,903,004.59 | 10.32   |
| 合计    | 40,171,976.48 | 3,903,004.59 | /       |

## 按账龄组合计提坏账准备：

| 名称    | 期末余额          |              |         |
|-------|---------------|--------------|---------|
|       | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 一年以内  | 27,156,516.31 | 1,357,825.82 | 5.00    |
| 一年至二年 | 7,249,260.14  | 724,926.01   | 10.00   |
| 二年至三年 | 1,900,583.58  | 380,116.72   | 20.00   |
| 三年至四年 | 64,676.61     | 19,402.98    | 30.00   |
| 四年至五年 | 62,900.53     | 31,450.27    | 50.00   |
| 五年以上  | 1,389,282.79  | 1,389,282.79 | 100.00  |
| 合计    | 37,823,219.96 | 3,903,004.59 | /       |

## 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 上年年末余额       | 本期变动金额     |       |           |      | 期末余额         |
|------|--------------|------------|-------|-----------|------|--------------|
|      |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销     | 其他变动 |              |
| 坏账准备 | 3,699,375.28 | 239,095.51 |       | 35,466.20 |      | 3,903,004.59 |
| 合计   | 3,699,375.28 | 239,095.51 |       | 35,466.20 |      | 3,903,004.59 |

## 4、 本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额      |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 35,466.20 |

应收账款核销情况：

| 单位名称                     | 核销金额      | 核销原因 | 款项是否因关联交易产生 |
|--------------------------|-----------|------|-------------|
| 深圳市悦创电器有限公司              | 31,441.00 | 无法收回 | 否           |
| Sydney Tools 澳大利亚        | 3,555.20  | 无法收回 | 否           |
| GLORIOUS ELECTRONICS(印度) | 390.00    | 无法收回 | 否           |
| 宁波欧之杰休闲用品有限公司            | 80.00     | 无法收回 | 否           |
| 合计                       | 35,466.20 | /    | /           |

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|-------------------------|-----------------------|
| 客户 A | 21,557,279.30 |          | 21,557,279.30 | 53.66                   | 1,717,386.43          |
| 客户 B | 4,332,104.13  |          | 4,332,104.13  | 10.78                   | 216,605.21            |
| 客户 F | 2,061,472.80  |          | 2,061,472.80  | 5.13                    |                       |
| 客户 C | 1,642,169.96  |          | 1,642,169.96  | 4.09                    | 82,108.50             |
| 客户 D | 1,592,837.61  |          | 1,592,837.61  | 3.97                    | 79,641.88             |
| 合计   | 31,185,863.80 |          | 31,185,863.80 | 77.63                   | 2,095,742.02          |

### (二) 其他应收款

| 项目     | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------|------------|------------|
| 应收利息   |            |            |
| 应收股利   |            |            |
| 其他应收款项 | 723,679.05 | 518,129.16 |
| 合计     | 723,679.05 | 518,129.16 |

1、 应收利息：无

2、 应收股利：无

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄     | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------|------------|------------|
| 一年以内   | 718,516.47 | 538,030.69 |
| 一年至二年  | 40,098.22  |            |
| 二年至三年  |            |            |
| 三年至四年  |            | 10,000.00  |
| 四年至五年  | 10,000.00  |            |
| 五年以上   | 1,600.00   | 1,600.00   |
| 小计     | 770,214.69 | 549,630.69 |
| 减：坏账准备 | 46,535.64  | 31,501.53  |
| 合计     | 723,679.05 | 518,129.16 |

## (2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别                  | 期末余额       |           |           |                 |            | 上年年末余额     |           |           |                 |            |
|---------------------|------------|-----------|-----------|-----------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------------|------------|
|                     | 账面余额       |           | 坏账准备      |                 | 账面价值       | 账面余额       |           | 坏账准备      |                 | 账面价值       |
|                     | 金额         | 比例<br>(%) | 金额        | 计提比<br>例<br>(%) |            | 金额         | 比例<br>(%) | 金额        | 计提比<br>例<br>(%) |            |
| 按单项计提坏账准备           |            |           |           |                 |            |            |           |           |                 |            |
| 按信用风险特征组合<br>计提坏账准备 | 770,214.69 | 100.00    | 46,535.64 | 6.04            | 723,679.05 | 549,630.69 | 100.00    | 31,501.53 | 5.73            | 518,129.16 |
| 其中：其他组合             | 770,214.69 | 100.00    | 46,535.64 | 6.04            | 723,679.05 | 549,630.69 | 100.00    | 31,501.53 | 5.73            | 518,129.16 |
| 合计                  | 770,214.69 | 100.00    | 46,535.64 | /               | 723,679.05 | 549,630.69 | 100.00    | 31,501.53 | /               | 518,129.16 |

## 按信用风险特征组合计提坏账准备：

| 名称    | 期末余额       |           |         |
|-------|------------|-----------|---------|
|       | 其他应收款项     | 坏账准备      | 计提比例（%） |
| 一年以内  | 718,516.47 | 35,925.82 | 5.00    |
| 一年至二年 | 40,098.22  | 4,009.82  | 10.00   |
| 二年至三年 |            |           |         |
| 三年至四年 |            |           |         |
| 四年至五年 | 10,000.00  | 5,000.00  | 50.00   |
| 五年以上  | 1,600.00   | 1,600.00  | 100.00  |
| 合计    | 770,214.69 | 46,535.64 |         |

## (3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备      | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计        |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
|           | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |           |
| 上年年末余额    | 31,501.53      |                      |                      | 31,501.53 |
| 上年年末余额在本期 | 31,501.53      |                      |                      | 31,501.53 |
| --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      | 15,034.11      |                      |                      | 15,034.11 |
| 本期转回      |                |                      |                      |           |
| 本期转销      |                |                      |                      |           |
| 本期核销      |                |                      |                      |           |
| 其他变动      |                |                      |                      |           |
| 期末余额      | 46,535.64      |                      |                      | 46,535.64 |

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 上年年末余额    | 本期变动金额    |       |       |      | 期末余额      |
|------|-----------|-----------|-------|-------|------|-----------|
|      |           | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |           |
| 坏账准备 | 31,501.53 | 15,034.11 |       |       |      | 46,535.64 |
| 合计   | 31,501.53 | 15,034.11 |       |       |      | 46,535.64 |

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质      | 期末账面余额     | 上年年末账面余额   |
|-----------|------------|------------|
| 押金保证金     | 91,600.00  | 145,600.00 |
| 备用金       | 34,282.98  | 67,540.63  |
| 代收代付款     | 1,369.20   | 59,438.39  |
| 应收增值税出口退税 | 642,962.51 | 266,506.72 |
| 其他        |            | 10,544.95  |
| 合计        | 770,214.69 | 549,630.69 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称             | 款项性质  | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额  |
|------------------|-------|------------|-------|----------------------|-----------|
| 上海市浦东新区国家税务局     | 出口退税款 | 642,962.51 | 一年以内  | 83.48                | 32,148.13 |
| 北京江河润泽工程管理咨询有限公司 | 押金保证金 | 50,000.00  | 一年以内  | 6.49                 | 2,500.00  |
| 备用金              | 备用金   | 34,282.98  | 二年以内  | 4.45                 | 2,219.06  |
| 上海昆鹤绿化管理有限公司     | 押金保证金 | 20,000.00  | 一年至二年 | 2.60                 | 2,000.00  |
| 上海锅炉厂有限公司        | 保证金   | 10,000.00  | 四年至五年 | 1.30                 | 5,000.00  |
| 合计               | /     | 757,245.49 | /     | 98.32                | 43,867.19 |

## (三) 长期股权投资

| 项目         | 期末余额         |            |              | 上年年末余额       |            |              |
|------------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
|            | 账面余额         | 减值准备       | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备       | 账面价值         |
| 对子公司投资     | 5,900,000.00 | 449,999.00 | 5,450,001.00 | 5,900,000.00 | 449,999.00 | 5,450,001.00 |
| 对联营、合营企业投资 |              |            |              |              |            |              |
| 合计         | 5,900,000.00 | 449,999.00 | 5,450,001.00 | 5,900,000.00 | 449,999.00 | 5,450,001.00 |

## 1、 对子公司投资

| 被投资单位                 | 上年年末余额       | 减值准备上<br>年年末余额 | 本期增减变动 |      |          |    | 期末余额         | 减值准备期<br>末余额 |
|-----------------------|--------------|----------------|--------|------|----------|----|--------------|--------------|
|                       |              |                | 追加投资   | 减少投资 | 本期计提减值准备 | 其他 |              |              |
| 南京威特力焊接设备有限公司         | 450,000.00   |                |        |      |          |    | 450,000.00   |              |
| 天津北方威特力焊接设备商贸<br>有限公司 | 450,000.00   | 449,999.00     |        |      |          |    | 450,000.00   | 449,999.00   |
| 上海威特力自动化有限公司          | 5,000,000.00 |                |        |      |          |    | 5,000,000.00 |              |
| 合计                    | 5,900,000.00 | 449,999.00     |        |      |          |    | 5,900,000.00 | 449,999.00   |

## 2、 公司无对联营、合营企业的投资

## (四) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期金额           |               | 上期金额           |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 125,500,770.13 | 91,951,567.04 | 118,967,541.89 | 87,505,691.04 |
| 其他业务 | 103,298.24     |               | 265,128.17     | 57,412.55     |
| 合计   | 125,604,068.37 | 91,951,567.04 | 119,232,670.06 | 87,563,103.59 |

## 十七、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目   | 金额           | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                      | 189,798.76   |    |
| 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 | 680,540.00   |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 231,011.10   |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |              |    |
| 小计   | 1,101,349.86 |    |
| 所得税影响额   | -210.53      |    |
| 少数股东权益影响额（税后）  | -400.02      |    |
| 合计   | 1,101,960.41 |    |

## (二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） |        |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
|                         |               | 基本每股收益  | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.83          | 0.04    | 0.04   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.17         | -0.01   | -0.01  |

上海威特力焊接设备制造股份有限公司

二〇二四年四月二十四日



## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

| 科目/指标            | 上年期末（上年同期）     |                | 上上年期末（上上年同期）   |                |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                  | 调整重述前          | 调整重述后          | 调整重述前          | 调整重述后          |
| 资产               | 172,341,822.15 | 172,342,084.69 | 198,675,297.67 | 198,675,133.84 |
| 递延所得税资产          | 2,083,215.29   | 2,083,477.83   | 2,023,238.26   | 2,023,074.43   |
| 未分配利润            | 57,892,432.85  | 57,892,695.39  | 65,444,738.94  | 65,444,575.11  |
| 归属于母公司所有者权益合计    | 110,922,794.72 | 110,923,057.26 | 118,475,100.81 | 118,474,936.98 |
| 所有者权益合计          | 110,842,564.85 | 110,842,827.39 | 118,388,827.03 | 118,388,663.20 |
| 所得税费用            | -61,120.68     | -61,547.05     | 638,343.30     | 638,507.13     |
| 净利润              | -4,452,262.18  | -4,457,879.72  | 17,016,191.34  | 17,016,027.51  |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润 | -4,458,306.09  | -4,457,879.72  | 16,355,689.31  | 16,355,525.48  |

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

##### 1、重要会计政策变更

执行《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”的规定

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释第16号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自2023年1月1日起施行。

解释第16号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，分别确认

相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

| 会计政策变更的内<br>容和原因             | 受影响的报表项目 | 对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额 |           |
|------------------------------|----------|-------------------------|-----------|
|                              |          | 合并                      | 母公司       |
| 执行《企业会计准则解释第 16 号》全<br>面追溯调整 | 递延所得税资产  | 10,545.03               | 10,545.03 |
|                              | 递延所得税负债  | 10,708.86               | 10,708.86 |
|                              | 未分配利润    | -163.83                 | -163.83   |

| 会计政策变更的内<br>容和原因                 | 受影响的报表项<br>目 | 合并         |            | 母公司        |            |
|----------------------------------|--------------|------------|------------|------------|------------|
|                                  |              | 2023.12.31 | 2022.12.31 | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|                                  |              | /2023 年度   | /2022 年度   | /2023 年度   | /2022 年度   |
| 执行《企业会计准则<br>解释第 16 号》全面<br>追溯调整 | 递延所得税资产      | 5,767.44   | 14,957.61  | 5,767.44   | 14,957.61  |
|                                  | 递延所得税负债      | 5,456.01   | 14,695.07  | 5,456.01   | 14,695.07  |
|                                  | 未分配利润        | 311.43     | 262.54     | 311.43     | 262.54     |
|                                  | 所得税费用        | -48.89     | -426.37    | -48.89     | -426.37    |

## 2、 公司本期无重要会计估计变更

## 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                                     | 189,798.76          |
| 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） | 680,540.00          |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回                      |                     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 231,011.10          |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                             |                     |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | <b>1,101,349.86</b> |
| 减：所得税影响数                                      | -210.53             |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | -400.02             |

---

|          |              |
|----------|--------------|
| 非经常性损益净额 | 1,101,960.41 |
|----------|--------------|

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用