



怡申股份  
NEEQ: 872565

上海怡申科技股份有限公司  
SHANGHAI CELEX SCIENCE & TECH.CO.,LTD



年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人胡嘉艺、主管会计工作负责人杨一杰 及会计机构负责人（会计主管人员）周芳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、和信会计师事务所（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、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

因涉及商业机密，公司在 2023 年年度报告中不予披露按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款客户、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款供应商，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款的名称信息。

## 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 .....            | 19  |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 .....    | 21  |
| 第五节 | 行业信息 .....            | 26  |
| 第六节 | 公司治理 .....            | 27  |
| 第七节 | 财务会计报告 .....          | 31  |
|     | 附件会计信息调整及差异情况 .....   | 129 |

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

## 释义

| 释义项目                 | 指 | 释义  |
|----------------------|---|---|
| 怡申股份、公司、本公司、股份公司、母公司 | 指 | 上海怡申科技股份有限公司  |
| 怡申有限公司、有限公司          | 指 | 上海怡申科技有限公司(公司前身)  |
| 重庆分公司                | 指 | 上海怡申科技股份有限公司重庆分公司   |
| 怡申股份第一分公司            | 指 | 上海怡申科技股份有限公司第一分公司   |
| 上海嘉畅                 | 指 | 上海嘉畅电气有限公司  |
| 南通怡申                 | 指 | 南通怡申电气有限公司  |
| 南京怡申                 | 指 | 南京怡申电气有限公司  |
| 南昌怡申                 | 指 | 南昌怡申电气有限公司  |
| 武汉怡申                 | 指 | 武汉怡申电气有限公司  |
| 沈阳怡申                 | 指 | 沈阳怡申电气有限公司  |
| 厦门怡申                 | 指 | 厦门怡申电气有限公司  |
| 四川怡申                 | 指 | 四川怡申电气有限公司  |
| 苏州怡申                 | 指 | 苏州怡申电气有限公司  |
| 马来西亚怡申               | 指 | CelexScience&TechnologySdn. Bhd.  |
| 跃怡合伙                 | 指 | 上海跃怡企业管理中心(有限合伙)  |
| 申栩合伙                 | 指 | 上海申栩企业管理中心(有限合伙)  |
| ABB                  | 指 | AseaBrownBoveri 集团公司, 总部位于瑞士苏黎世, 是全球知名的电力和自动化技术领域的领导厂商  |
| PLC                  | 指 | 可编辑逻辑控制器的简称, 是一种采用一类可编程的存储器, 用于其内部存储程序, 执行逻辑运算、顺序控制、定时、计数与算数操作等面向用户的指令, 并通过数字或模拟输入/输出控制各种类型的机械或生产过程 |
| 中国证监会                | 指 | 中国证券监督管理委员会   |
| 全国股份转让系统             | 指 | 全国中小企业股份转让系统  |
| 主办券商                 | 指 | 光大证券股份有限公司  |
| 股东大会                 | 指 | 上海怡申科技股份有限公司股东大会  |
| 董事会                  | 指 | 上海怡申科技股份有限公司董事会   |
| 监事会                  | 指 | 上海怡申科技股份有限公司监事会   |
| 《公司法》                | 指 | 《中华人民共和国公司法》  |
| 《证券法》                | 指 | 《中华人民共和国证券法》  |
| 《公司章程》               | 指 | 本报告期内有效的《上海怡申科技股份有限公司章程》  |
| 报告期                  | 指 | 2022年1月1日至12月31日  |
| 元                    | 指 | 人民币元  |
| 万元                   | 指 | 人民币万元   |

## 第一节 公司概况

|                 |   |                |   |
|-----------------|---|----------------|---|
| 企业情况            |   |                |   |
| 公司中文全称          | 上海怡申科技股份有限公司  |                |   |
| 英文名称及缩写         | SHANGHAI CELEX SCIENCE and TECHNOLOGYCO.,Ltd.                               |                |   |
|                 | -   |                |   |
| 法定代表人           | 胡嘉艺   | 成立时间           | 1999年2月11日                                      |
| 控股股东            | 控股股东为（胡士中）  | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（胡士中、陆锦屏、胡嘉艺、李莹琼），一致行动人为（胡士中、陆锦屏、胡嘉艺、李莹琼） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 批发和零售业(F)-批发业(F51)-机械设备、五金产品及电子产品批发(F517)-电气设备批发(F5176)                     |                |   |
| 主要产品与服务项目       | 电气产品分销及调试、安装等技术服务   |                |   |
| 挂牌情况            |   |                |   |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统  |                |   |
| 证券简称            | 怡申股份  | 证券代码           | 872565  |
| 挂牌时间            | 2018年1月23日  | 分层情况           | 创新层   |
| 普通股股票交易方式       | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易<br><input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股）      | 52,091,000                                      |
| 主办券商（报告期内）      | 光大证券  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否   |
| 主办券商办公地址        | 上海市静安区新闻路1508号  |                |   |
| 联系方式            |   |                |   |
| 董事会秘书姓名         | 漆春茂   | 联系地址           | 上海市徐汇区虹漕路421号虹漕园62号楼5楼                          |
| 电话              | 021-64679632  | 电子邮箱           | chunmao.qi@celex.com.cn                         |
| 传真              | 021-54562291  |                |   |
| 公司办公地址          | 上海市徐汇区虹漕路421号虹漕园62号楼5楼  | 邮政编码           | 200233  |
| 公司网址            | www.celex.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        | 91310000631381727Q  |                |   |
| 注册地址            | 上海市金山区枫泾商城2厅335号  |                |   |
| 注册资本（元）         | 52,091,000.00   | 注册情况报告期内是否变更   | 是   |

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、商业模式

公司是处于电气设备批发的一级分销商，是 ABB 在中国最大的分销商之一。公司拥有广泛的销售渠道和经验丰富的核心团队为 OEM 市场和项目型客户提供满意的产品和完美的服务。其中 OEM 市场主要针对机械设备生产商，该类客户采购电气设备将其配置在自己的设备或机械中再生产。项目型市场是客户以独立项目进行多种电气产品配套采购，采购的产品依据具体行业和项目需求而定。

公司的主要商业模式是通过销售管理中心以及各地建立分、子公司开拓业务，向主要供应商集中采购，争取合适的采购价格和销售返利，并确定合理的物流、付款方式，尽最大可能降低采购及相关成本。供应商根据要求将货物发运至公司或各地分、子公司仓库，公司及各地分、子公司以上门提货、客户自提、专业运输公司配送等方式移交货物，客户签收确认后确认销售收入。收入来源是传动产品、电机产品和机器人产品销售收入及维保期外的售后服务收入。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

##### 2、经营计划实现情况

报告期内，公司紧密围绕年初制定的经营计划，扩大销售团队，继续保持并提高在工业自动化行业销售领域里的行业影响力和知名度，在销售产品的同时，主动出击为客户提供技术服务；提高技术创新，积极发展工业机器人领域，帮助客户选择合适的工业机器人产品和解决方案。

公司 2023 年度实现营业收入 5.56 亿元，同比增长 6.7%，实现了业务的稳定增长；其中机器人产品销售收入达到 1,023.84 万元，较同期大幅增加。

2023 年 4 月，为了开拓销售网络，将产品或服务推广到更广泛的市场，更容易地获取客户的反馈和市场信息，更好地满足客户需求，苏州怡申电气有限公司成立开业。

2023 年，公司与成都理工大学机电工程学院、西南交通大学、福州大学共建的“先进机电传动与运动控制联合实验室”相继揭牌成立，旨在运用各方优势科研力量共同推进创新目标，开展工业多元化方向的产学研深度合作，促进人才领域和企业的创新发展。

#### (二) 行业情况

本公司是一家工业工业自动化产品销售及服务公司，主要为客户提供变频器、伺服系统、PLC、电机、工业机器人等产品及服务，属于工业自动化行业。

工业自动化控制行业涵盖变频器、伺服系统、PLC、DCS、运动控制器、CNC、传感器等产品，工业自动化产品下游行业应用广泛，包括锂电、硅晶、3C 制造、起重、空压机、机床、纺织化纤、印刷包装、塑胶、冶金、石油、化工、金属制品、电线电缆、建材、煤矿、注塑机等。

目前，国家政策重心转向稳增长，在传统基建投资温和增长的前提下，5G 基站、特高压、城际高速铁路和城际轨道交通、新能源汽车充电桩、大数据中心、人工智能和工业互联网等发力于科技端的“新基建”投资仍会持续加码。另外，伴随城市群建设，智慧城市、智慧医疗、智慧物流、智能港口等基础设施建设由宏观引导向区域落地推进，未来基础设施新建市场机会正在逐步向细分领域逐步拓深。同时，大量的老旧小区（楼宇）改造，新农村及配套基础设施建设也带来存量市场机遇。对于中低压配电类、

电气自动化类产品带来大量市场新机遇，从而带动工业电气产品分销行业的增长。

“十四五”规划中，提出推进能源革命，建设清洁低碳、安全高效的现代能源体系，其中电力外送通道与电力系统调节的建设工程将加快电网基础设施智能化改造和智能微电网建设，提高电力系统互济和智能调节能力，加强源网荷储衔接，提升清洁能源消纳和存储能力，提升向边远地区输配电能力。相关能源体系建设工程的投入，将直接带动智能化配电类产品、软件类以及电力成套设备机会。

经历了过去十年的智能制造产业的升级大周期叠加国内政策推进，国内制造业电气自动化产业增长较好，产业自动化基础已经夯实。而“碳中和”与“碳达峰”的提出，使得制造业有更高的电气化、自动化与智能化改造需求，带来更多工业电气与自动化的增长空间。

工业电气产品的分销模式在国外已经非常成熟。随着工业电气产品使用领域和范围的日益拓展，工业电气产品使用技术不断更新，工业电气产品需求的日益增加，全球的工业电气分销行业稳定增长，针对下游需求不断开发出新的服务项目，市场潜力巨大。

2023年，受国内外经济形势与格局影响，变频器下游应用行业需求略有下滑，价格竞争加剧，市场增长面临阶段性低谷。

2024年初，国务院发布了鼓励更新国内设备的政策，推动各类生产设备、服务设备更新和技术改造，鼓励汽车、家电等传统消费品以旧换新，推动耐用消费品以旧换新。新能源、半导体以及3C电子领域，因其技术创新和市场需求的持续增长，成为了自动化市场新的增长点。

根据MIR睿工业预测，2024年~2025年自动化市场增速放缓，部分OEM市场可能会迎回升，其中包括机床、食品饮料设备等行业。未来几年，高低压变频器作为高端制造领域的关键设备，在我国整体智能化建设中承担着重要任务，变频器行业整体受到国家政策的支持，持续保持良好态势。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
|---|----------------|----------------|---------|
| 营业收入                                    | 556,213,734.63 | 521,265,903.05 | 6.70%   |
| 毛利率%                                    | 10.08%         | 11.39%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 11,356,600.64  | 16,435,894.13  | -30.90% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 10,274,371.75  | 15,320,260.16  | -32.94% |
| 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）          | 12.19%         | 19.29%         | -       |
| 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） | 11.03%         | 17.98%         | -       |
| 基本每股收益                                  | 0.22           | 0.32           | -31.25% |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
| 资产总计                                    | 324,517,588.83 | 328,293,071.63 | -1.15%  |
| 负债总计                                    | 225,504,987.79 | 231,941,964.42 | -2.78%  |

|                 |               |                |              |
|-----------------|---------------|----------------|--------------|
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 92,685,559.32 | 91,201,223.83  | 1.63%        |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.78          | 4.55           | -60.88%      |
| 资产负债率%（母公司）     | 71.84%        | 71.92%         | -            |
| 资产负债率%（合并）      | 69.49%        | 70.65%         | -            |
| 流动比率            | 1.39          | 1.39           | -            |
| 利息保障倍数          | 16.37         | 42.62          | -            |
| <b>营运情况</b>     | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 33,463,433.20 | -24,114,550.89 | -238.77%     |
| 应收账款周转率         | 5.33          | 5.42           | -            |
| 存货周转率           | 9.48          | 12.80          | -            |
| <b>成长情况</b>     | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%         | -1.15%        | 7.24%          | -            |
| 营业收入增长率%        | 6.70%         | 11.48%         | -            |
| 净利润增长率%         | -29.30%       | 1.22%          | -            |

注：2023年9月20日，上海怡申科技股份有限公司2023年第一次临时股东大会审议通过《关于公司2023年半年度利润分配预案的议案》，以公司现有总股本20,035,000股为基数，向全体股东每10股送红股10股，每10股转增6股，每10股派1.8元人民币现金。分红前本公司总股本为20,035,000.00股，分红后总股本增至52,091,000股。公司按同口径追溯调整上年同期每股收益。

### 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   | 85,384,526.71 | 26.31%   | 77,873,535.56  | 23.72%   | 9.65%     |
| 应收票据   | 56,702,858.67 | 17.47%   | 50,082,951.10  | 15.26%   | 13.22%    |
| 应收账款   | 90,981,650.19 | 28.04%   | 102,410,165.73 | 31.19%   | -11.16%   |
| 应收款项融资 | 11,194,315.10 | 3.45%    | 705,454.80     | 0.21%    | 1,486.82% |
| 预付账款   | 4,648,960.71  | 1.43%    | 7,183,652.91   | 2.19%    | -35.28%   |
| 存货     | 44,303,818.17 | 13.65%   | 55,566,234.91  | 16.93%   | -20.27%   |
| 合同资产   | 4,126,221.38  | 1.27%    | 11,525,376.83  | 3.51%    | -64.20%   |
| 固定资产   | 5,419,576.03  | 1.67%    | 3,414,875.82   | 1.04%    | 58.70%    |
| 长期待摊费用 | 1,314,356.76  | 0.41%    | 624,340.07     | 0.19%    | 110.52%   |
| 短期借款   | 16,290,000.00 | 5.02%    | 10,000,000.00  | 3.05%    | 62.90%    |
| 应付票据   | 41,900,000.00 | 12.91%   | 64,000,000.00  | 19.49%   | -34.53%   |
| 应付账款   | 49,069,546.06 | 15.12%   | 65,900,430.66  | 20.07%   | -25.54%   |
| 合同负债   | 43,738,305.80 | 13.48%   | 19,415,207.60  | 5.91%    | 125.28%   |

**项目重大变动原因：****1、货币资金：**

货币资金较上期末增长 9.65%，主要因为本期现金流增加，分析详见“现金流量分析”。

**2、应收票据和应收款项融资：**

应收票据较上期末增长 13.22%，应收款项融资较上期末增长 1486.82%，主要因为（1）本期末公司应收账款较对上年末减少，其中部分为收到承兑汇票，且期末尚未到期或背书（2）应收款项融资为公司持有的具有收取现金流量和出售的双重目的应收信用等级较高的银行承兑汇票，此类票据本期末较上期末增加 1,048.89 万元。

**3、应收账款和合同资产：**

应收账款较上年期末下降 11.16%，合同资产本年期末较上年期末下降 64.20%，主要因为在销售收入增长的情况下，公司进行了良好的客户信用管理，致使本期客户回款增加。

**4、预付账款：**

预付账款较上年期末下降 35.28%，主要因为部分项目需向供应商预付货款，该部分预付合同已经在报告期内执行完毕。

**5、存货：**

存货较上期末下降 20.27%，主要因为疫情后市场采购情况趋于稳定，公司不断提高库存管理效率，降低库存水平。

**6、固定资产和长期待摊费用：**

固定资产较上期末增长 58.70%，长期待摊费用较上期末增长 110.52%，主要因为本年公司新办公室装修完毕，所以相关资产投入增加。

**7、短期借款：**

短期借款本期末较上期末增长 62.90%，主要因为公司本期增加 300.00 万元银行借款，增加 329.00 万元票据贴现借款。

**8、应付票据和应付账款：**

应付票据本期末较上期末下降 34.53%，应付账款本期末较上期末下降 25.54%，主要因为随公司减少了银行承兑汇票开具金额，降低财务杠杆，控制运行风险，此外，由于上述存货减少的因素，公司应付账款存在一定幅度的下降。

**9、合同负债：**

合同负债本期末较上期末增长 125.28%，主要因为预收客户货款且尚未达到收入确认条件。

**(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   | 556,213,734.63 | -             | 521,265,903.05 | -             | 6.70%              |
| 营业成本   | 500,166,021.27 | 89.92%        | 461,892,945.24 | 88.61%        | 8.29%              |
| 毛利率%   | 10.08%         | -             | 11.39%         | -             | -                  |
| 销售费用   | 18,689,426.13  | 3.36%         | 17,559,858.04  | 3.37%         | 6.43%              |
| 管理费用   | 19,539,650.94  | 3.51%         | 16,999,501.76  | 3.26%         | 14.94%             |
| 信用减值损失 | -369,278.32    | -0.07%        | -1,940,928.74  | -0.37%        | -80.97%            |

|      |               |       |               |       |         |
|------|---------------|-------|---------------|-------|---------|
| 营业利润 | 16,164,597.27 | 2.91% | 22,605,140.00 | 4.34% | -28.49% |
| 净利润  | 12,642,710.62 | 2.27% | 17,882,939.65 | 3.43% | -29.30% |

**项目重大变动原因：****1、营业收入：**

营业收入较上期增长 6.70%，本年公司近年坚持每年销售增长的战略，通过强化全国销售网络，优质服务以及和产品供应商保持有效沟通，及时找寻新的业务增长点等手段提升销售水平。

**2、营业成本：**

营业成本较上期增长 8.29%，与营业收入变动比例基本保持一致，收到市场行情影响，营业成本增长幅度略大于应收收入增长幅度。

**3、销售费用和管理费用：**

销售费用较上期增长 6.43%，管理费用较上期增长 14.94%，销售费用增长主要为开拓业务所需，交通差旅费用和业务招待费增加；管理费用增长主要为调整人员薪酬水平以及扩大公司人员，致使职工薪酬增加。

**4、信用减值损失：**

信用减值损失较上期末下降 80.97%，主要因为本期末应收款项较上年同期减少。

**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 | 555,975,639.40 | 520,980,188.76 | 6.72%   |
| 其他业务收入 | 238,095.23     | 285,714.29     | -16.67% |
| 主营业务成本 | 500,027,952.87 | 461,754,876.84 | 8.29%   |
| 其他业务成本 | 138,068.40     | 138,068.40     | 0.00%   |

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 传动产品  | 491,764,905.81 | 442,585,796.82 | 10.00% | -1.53%       | 0.29%        | -14.10%       |
| 电机产品  | 53,972,329.85  | 49,179,735.16  | 8.88%  | 178.56%      | 165.30%      | 105.28%       |
| 机器人产品 | 10,238,403.74  | 8,262,420.89   | 19.30% | 370.94%      | 327.39%      | 74.23%        |
| 其他    | 238,095.23     | 138,068.40     | 42.01% | -16.67%      | 0.00%        | -18.70%       |

**按地区分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

公司主要产品类别包括传动产品及配件、电机产品和机器人产品。其中传动产品及配件系公司主要销售产品，报告期其销售收入占销售收入比重为 88.41%，与上年相比，比重有所下降。受市场行情影响，

传动产品收入和毛利率略低上年同期。

报告期内，公司完成多个船舶项目交付，项目中电机产品销售大幅增加，收入和毛利率均高于上年同期。

随着全球芯片供应向高端智能化产品设备倾斜，公司逐步淘汰低端商品。传动产品升级换代的同时，机器人产品逐渐转向高附加值的解决方案综合销售。报告期内公司机器人项目较上年增加，结合公司为客户提供的配套智能化方案，毛利率有所上升。

### 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户                | 销售金额           | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-------------------|----------------|---------|----------|
| 1  | 上海中船重工船舶推进设备有限公司  | 71,416,605.07  | 12.84%  | 否        |
| 2  | 上海熊猫机械（集团）有限公司    | 23,770,258.41  | 4.27%   | 否        |
| 3  | 上海荆汉工控设备中心        | 25,962,083.27  | 4.67%   | 否        |
| 4  | 中国船舶集团有限公司第七〇四研究所 | 22,114,257.01  | 3.98%   | 否        |
| 5  | 上海凯泉泵业（集团）有限公司    | 12,856,496.19  | 2.31%   | 否        |
| 合计 |                   | 156,119,699.95 | 28.07%  | -        |

### 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  | ABB 相关公司         | 429,300,564.19 | 88.21%  | 否        |
| 2  | 南京鑫茂特机电设备有限公司    | 12,601,769.91  | 2.59%   | 否        |
| 3  | 苏州英威腾电力电子有限公司    | 8,026,093.34   | 1.65%   | 否        |
| 4  | 苏州汇川技术有限公司       | 7,012,991.21   | 1.44%   | 否        |
| 5  | 贝加莱工业自动化(中国)有限公司 | 5,164,416.94   | 1.06%   | 否        |
| 合计 |                  | 462,105,835.59 | 94.95%  | -        |

### (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 | 33,463,433.20 | -24,114,550.89 | -238.77%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -4,662,303.23 | 20,385,125.59  | -122.87%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -7,123,476.74 | -579,321.29    | 1,129.62% |

#### 现金流量分析：

##### 1、经营活动产生的现金流量净额：

公司本期销售收入增加，但是应收账款余额减少，导致经营活动产生的现金流量金额本期大幅增加。

##### 2、投资活动产生的现金流量净额：

2022 年公司收回利用自有资金购买的结构性存款 2,200.00 万元，本期没有发生该业务，导致投资活

动产生的现金流量金额本期大幅减少。

### 3、筹资活动产生的现金流量净额：

公司本期筹资活动主要为分配股利 1,011.32 万元，取得银行借款及票据贴现借款 16,290.00 万元，偿还银行借款 10,000.00 万元。

## 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          |
|--------------|-------|----------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 上海嘉畅电气有限公司   | 控股子公司 | 销售工业电气产品 | 2,000,000.00  | 8,491,727.12  | 7,120,114.63 | 12,360,329.36 | 1,252,354.76 |
| 南昌怡申电气有限公司   | 控股子公司 | 销售工业电气产品 | 1,000,000.00  | 3,144,039.52  | -687,240.02  | 3,177,202.45  | 89,445.49    |
| 南京怡申电气有限公司   | 控股子公司 | 销售工业电气产品 | 2,000,000.00  | 10,670,507.55 | 6,159,640.97 | 34,474,641.01 | 960,776.32   |
| 南通怡申电气有限公司   | 控股子公司 | 销售工业电气产品 | 5,000,000.00  | 6,212,693.55  | 4,693,260.84 | 18,181,288.19 | 728,357.10   |
| 四川怡申电气有限公司   | 控股子公司 | 销售工业电气产品 | 1,000,000.00  | 8,997,218.28  | 634,036.92   | 15,393,527.51 | -19,233.06   |
| 厦门怡申电气有限公司   | 控股子公司 | 销售工业电气产品 | 1,000,000.00  | 4,311,414.17  | 2,336,014.49 | 15,623,383.65 | 750,576.70   |
| 沈阳怡申电气有限公司   | 控股子公司 | 销售工业电气产品 | 1,000,000.00  | 4,114,048.32  | 2,129,264.93 | 9,383,101.86  | -397,194.90  |
| 马来西亚怡申科技有限公司 | 控股子公司 | 销售工业电气产品 | 3,287,321.27  | 8,398,260.69  | 4,718,328.17 | 17,000,013.07 | 1,556,485.36 |
| 武汉怡申电气有限公司   | 控股子公司 | 销售工业电气产品 | 10,000,000.00 | 23,370,679.67 | 841,056.00   | 7,911,630.36  | 171,506.22   |
| 苏州怡申电气有限公司   | 控股子公司 | 销售工业电气产品 | 3,000,000.00  | 8,888,434.96  | 3,889,377.53 | 36,297,451.57 | 889,377.53   |

**主要参股公司业务分析**

□适用 √不适用

**报告期内取得和处置子公司的情况**

√适用 □不适用

| 公司名称       | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|------------|----------------|---------------|
| 苏州怡申电气有限公司 | 设立             | 无重大影响         |

**(二) 理财产品投资情况**

□适用 √不适用

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

□适用 √不适用

**(三) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况**

□适用 √不适用

**五、 研发情况****(一) 研发支出情况**

单位：元

| 项目            | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|---------------|---------|---------|
| 研发支出金额        | 0.00    | 0.00    |
| 研发支出占营业收入的比例% | 0%      | 0%      |
| 研发支出中资本化的比例%  | 0%      | 0%      |

**(二) 研发人员情况**

| 教育程度          | 期初人数 | 期末人数 |
|---------------|------|------|
| 博士            | 0    | 0    |
| 硕士            | 0    | 0    |
| 本科以下          | 0    | 0    |
| 研发人员合计        | 0    | 0    |
| 研发人员占员工总量的比例% | 0%   | 0%   |

## (三) 专利情况

| 项目          | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量   | 0    | 0    |
| 公司拥有的发明专利数量 | 0    | 0    |

## (四) 研发项目情况

无

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

| 关键审计事项 | 事项描述   | 审计应对   |
|--------|--|--|
| 收入     | <p>怡申股份公司的营业收入主要来源于传动产品及配件、电机产品、机器人产品的销售以及电气产品分销及调试、安装等技术服务收入。</p> <p>2023 年度，怡申股份公司营业收入金额为人民币 556,213,734.63 元，其中主营业务收入为人民币 555,975,639.40 元，占营业收入的 99.96%。</p> <p>怡申股份公司产品作为电气设备的一部分，产品要求根据下游客户需求的规格尺寸、性能指标的不同而各不相同，具有“多规格、大批量”的特点。怡申股份公司采取以销定采的模式，与客户达成框架协议合作协议后，由客户下订单，公司根据客户订单要求的产品规格、技术指标提供相应产品。怡申股份公司针对采购和销售环节制定了相关的管理制度，整个运营过程受到公司内部管理体系的控制，以确保收入确认及时，准确完整。怡申股份公司销售传动产品及配件、电机产品、机器人产品的业务</p> | <p>(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>(2) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；</p> <p>(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、签收单等；</p> <p>(5) 结合应收账款函证，以抽样方式</p> |

|  |  |
|--|--|
| <p>通常仅包括转让商品的履约义务，在商品发出并取得到客户的签收单时，商品的控制权转移，并确认收入实现。</p> <p>由于营业收入是怡申股份公司的关键绩效指标之一，可能存在怡申股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当确认收入以达到特定目标或预期的固有风险。同时，收入确认涉及重大管理层判断，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p> | <p>向主要客户函证 2023 年度销售额；</p> <p>（6）以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、签收单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；</p> <p>（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p> |
|--|--|

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称      | 重大风险事项简要描述  |
|---------------|---|
| 1、对主要供应商依赖的风险 | <p>公司主要从事电气产品分销及调试、安装等技术服务，报告期内分销的产品主要是变频器、电动机和发电机和机器人产品。ABB 是国际著名工业电气品牌，具有可靠的产品质量、较高的品牌认知度和较高的市场占有率，公司及其子公司选择其作为主要供应商并与其建立了稳定的合作关系。报告期内，公司及其子公司向主要供应商北京 ABB 电气传动系统有限公司、ABB 高压电机有限公司等同属于 ABB 公司的采购金额合计 4.29 亿元，占当期采购总额的 88.21%，存在对主要供应商依赖的风险。报告期内，公司为应对主要供应商依赖的风险，加强机器人事业部的业务，从产品和市场层面实现一定程度分散化经营降低风险；此外，公司积极探索多品牌经营的思路，在新产品新品牌的市场中进行探索并招聘相应人才。</p> |
| 2、应收账款发生坏账风险  | <p>虽然公司客户主要是信用度较高的企业，但如果公司对应收账款催收不利，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来呆坏账风险。报告期末公司应收账款账面价值为 0.91 亿元，占资产总额的比例为 28.04%。如下游客户经营情况恶化，应收账款</p>   |

|                 |   |
|-----------------|---|
|                 | <p>回款不及时，将对公司的运营资金形成一定的压力。公司通过调整对销售人员考核方案，鼓励相关人员执行应收账款的催收工作，并针对在回款领域有突出表现的销售人员给予奖励；并且公司严格从源头入手，对于合同签订环节的内控制度加强执行力度，完善销售合同中的结算条款，加速应收账款的回款。</p>  |
| 3、经营性现金流不足的风险   | <p>变频器产品验收周期较长，存货、应收账款占比较高，从而导致资产周转率相对较低是行业的普遍特点。随着公司生产经营规模的快速扩张，存货和应收账款金额不断上升，公司流动资金需求快速增长。公司对于重大合同需要的资金均进行了相应的财务分析，确保在发货和回款的整个环节中不会出现现金短缺的情况，特别对于重大合同会提前与供应商协商并获得额外的信用额度支持。</p>   |
| 4、主要产品市场竞争加剧风险  | <p>公司所处行业竞争较为激烈。一方面，国内既有厂商纷纷抓住机遇扩大销量，造成营销推广、收款条件等多方面的竞争加剧；另一方面，该市场的巨大潜力和需求吸引着更多投资进入该领域，新的竞争对手进入，产能将迅速扩大。公司与现有竞争者和新入者之间，将会出现激烈的市场竞争，可能会限制公司销售规模的的增长，影响公司的产品价格和盈利水平。公司通过扩大产品销售品种，及时更替老旧产品，实现产品更新换代，开拓机器人业务，提升公司的行业竞争力；此外，公司通过规范运营，强调客户至上的理念，提升企业的综合竞争力，并通过资本市场的形象扩大公司经营规模和水平。</p>   |
| 5、公司无法取得销售折扣的风险 | <p>按照供应商与公司签订的年度分销协议约定，供应商每年会综合考虑公司的采购指标完成情况、市场拓展情况、服务支持情况，按季度、年度给予公司一定的销售折扣。如果市场环境或公司经营情况发生变化，使公司部分或全部无法达到经销协议折扣的条件要求，公司将存在无法获得销售折扣的风险，对公司经营造成不利影响。公司加强售后技术服务部门的人员力量，通过服务提升产品的附加值，提升议价空间从而增加了售价。此外，公司不断增强销售业绩，实现规模效应，提升了与供应商的议价能力。</p>   |
| 6、实际控制人不当控制风险   | <p>截至本报告出具之日，公司实际控制人胡士中、陆锦屏夫妇及其子胡嘉艺、李莹琼夫妇四人合计直接持有公司40,433,480.00股股份，直接持股占公司总股本77.62%，对公司拥有实际的控制能力。作为公司的最大股东和实际控制人，三人可能利用控股股东和主要决策者的地位，对公司的重大投资、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项施加影响，从而损害公司及公司中小股东的利益。因此，公司存在实际控制人不当控制的风险。公司在股份制改革前存在内控制度不健全，公司治理结构不完善的情况。通过股份制改革以及新三板挂牌的过程，公司成立了股东大会、董事会、监事会等机构，制定了各项规章制度。股份公司成立至今，公司严格按照各项规则和制度的规定对公司的日常经营进行规范化运作，并且公司招</p> |

|                           |   |
|---------------------------|---|
|                           | <p>聘了专门的内控人员对于公司制度的执行进行监管，从而能够逐步降低公司实际控制人的不当控制风险。</p>   |
| 7、子公司控制的风险                | <p>根据公司发展战略需要及电气产品分销行业的特点，公司广泛布局销售网络，对外投资不断增加，且地域较为分散，随着公司分支机构的不增加和业务规模扩大，公司经营决策、组织管理与协调以及风险控制的难度加大，对公司的采购供应、营销服务、物流配送、信息传递、人员管理、资金管理等方面提出了更高的要求。如果公司对子公司的各项管理、财务控制制度如果不能有效执行，公司可能面临子公司业务、运营、财务等方面不受母公司控制的情况，给公司带来一定的不利影响。报告期内，公司持续加强一体化经营的理念，将母公司层面制定的各项制度和内控措施严格推进到子公司层面执行。此外，公司内控人员定期进行内部审计，对于子公司经营过程中的各种问题进行监督管理，相应的内控报告均上报总经理进行审阅。</p> |
| 8、境外子公司经营风险及外汇管制风险、汇率波动风险 | <p>公司于马来西亚设立子公司。公司及子公司将受到政策法规差异、经营环境差异、汇率变动、海外经营经验等多种因素的影响。一旦上述因素产生不利变化，将对公司及子公司的经营业绩产生不利影响。公司在成立马来西亚怡申之前进行了严格充分的市场以及经营环境调查，对于不确定事项及经营风险制定了详尽的应对措施；此外，公司在马来西亚怡申日常经营过程中积极关注其所在国的经济政治环境，能够对汇率等因素的波动作出主动应对。</p>  |
| 9、人力资源风险                  | <p>随着行业的不断更新和市场竞争的不断加剧，行业内企业对优秀技术人才和管理人才的需求也日益强烈。未来随着公司资产和经营规模的迅速扩张，将带来人力资源的新需求，公司可能面临技术、项目管理和市场营销人才不足的风险，将对公司未来经营发展产生一定影响。同时公司也存在核心技术人员及管理人员向行业内其他公司流失的风险，可能对公司生产经营造成一定的不利影响。公司重视人才引进，通过招聘会、招聘网站及猎头等各种渠道招募人才，公司主动提供与职责相匹配的薪酬福利，对于新引进人才给予在企业文化层面上进行引导与培养；并且公司对于核心人才进行股权激励，将公司与人员的未来发展进行绑定。</p>  |
| 10、宏观经济和政策风险              | <p>公司下游客户主要处于橡胶塑料、水泵、电力、化工、船舶、冶金、暖通、建筑、纺织、造纸、矿山等行业，与国家宏观经济波动密切相关。若国家宏观经济发生重大波动或相关产业争吵发生不利变化，将会影响到公司下游行业的发展水平，进而影响公司的经营业绩。如受宏观经济的影响，客户需求放缓，行业市场竞争加剧，这可能会限制公司销售规模的增长，影响公司的产品价格和盈利水平。此外，如果国家货币政策紧缩，部分客户由于原材料涨价、用工成本增加以及贷款困难，对新设备采购和技术改造的资本性投入面临资金困境，对工业电气产品的需求将有所放缓。公司积极拓宽各种行业客户，降低行业波动对公司经</p>  |

|                 |  |
|-----------------|--|
|                 | 营的风险，同时公司紧随国家产业调整的政策，把握国家宏观经济脉搏，在“一带一路”和“智能制造”的产业方向开发了机器人事业部并拓展了马来西亚业务，积极利用政策红利应对宏观经济风险。 |
| 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  |

**是否存在被调出创新层的风险**

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项  | 是或否  | 索引      |
|---|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 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 |         |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额       | 发生金额       |
|------------------------|------------|------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务       | 0.00       | 0.00       |
| 销售产品、商品，提供劳务           | 0.00       | 0.00       |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0.00       | 0.00       |
| 其他                     | 212,520.00 | 212,520.00 |

| 其他重大关联交易情况     | 审议金额         | 交易金额          |
|----------------|--------------|---------------|
| 收购、出售资产或股权     | 0.00         | 0.00          |
| 与关联方共同对外投资     | 2,790,000.00 | 2,790,000.00  |
| 提供财务资助         | 0.00         | 0.00          |
| 提供担保           | 0.00         | 0.00          |
| 委托理财           | 0.00         | 0.00          |
| 关联方为公司提供担保     | 0.00         | 10,790,560.00 |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额         | 发生金额          |
| 存款             | 0.00         | 0.00          |
| 贷款             | 0.00         | 0.00          |

#### 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：

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及《公司章程》相关规定：挂牌公司单方面获得利益的交易，包括获赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等，免于按照关联交易的方式进行审议。

上述担保事项均为实际控制人为公司贷款、开立银行承兑汇票而无偿提供的担保支持，对公司的主营业务、财务状况、经营成果、持续经营能力和损益状况亦不会构成重大不利影响，不存在损害公司和其他股东的利益的情形。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型              | 承诺具体内容     | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|-------------------|------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2018年1月23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1月23日 | -      | 挂牌   | 其他承诺（出资规范承诺）      | 见承诺事项详细情况2 | 已履行完毕  |
| 董监高        | 2018年1月23日 | -      | 挂牌   | 其他承诺（减少和规范关联交易承诺） | 见承诺事项详细情况3 | 正在履行中  |

承诺事项详细情况：

1、关于避免同业竞争情况及其承诺：为避免与怡申股份发生同业竞争，公司控股股东及实际控制人胡士中、陆锦屏、胡嘉艺出具《避免同业竞争的承诺函》，承诺：“本人在被法律、行政法规认定为共同实际控制人期间，目前没有将来也不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作经营或者承包、租赁经营）直接或者间接从事对股份公司的生产经营构成或可能构成竞争的业务或活动，如违反上述承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给股份公司造成的所有直接或间接损失。”

2、胡士中、陆锦屏出具《承诺函》：“如上海怡申科技股份有限公司因其前身上海怡申科技有限公司成立时的出资瑕疵受到工商行政主管部门处罚的，或者受到任何民事主体经济赔偿要求的，均由本人承担连带法律责任，且不向公司进行任何追偿，保证不影响公司的正常生产经营与持续发展。”

3、公司董事、监事、高级管理人员均已作出《关于减少和规范关联交易的承诺函》：“尽量避免和减少与公司之间的关联交易，对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律法规、规章及其他规范性文件和公司章程等的有关规定履行批准程序；关联交易价格依照无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定或以评估价格为基准进行确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法转移公司的资金、利润，不利用关联交易损害公司及非关联方的利益。”报告期内，承诺人均履行了相应承诺。

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

#### (五) 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                      |
|-----------|------|--------|---------------|----------|---------------------------|
| 货币资金      | 货币资金 | 质押     | 39,143,627.75 | 11.88%   | 开具银行承兑汇票保证金、开具保函保证金及其他保证金 |
| 固定资产      | 固定资产 | 抵押     | 162,503.71    | 0.05%    | 贷款购车                      |
| <b>总计</b> | -    | -      | 39,306,131.46 | 11.93%   | -                         |

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限主要原因为用于开具银行承兑汇票或按揭购车等，对公司的经营周转起到积极推进作用，无重大不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质   |              | 期初        |        | 本期变动      | 期末         |        |
|--------|--------------|-----------|--------|-----------|------------|--------|
|        |              | 数量        | 比例%    |           | 数量         | 比例%    |
| 无限售条件股 | 无限售股份总数      | 5,550,833 | 27.71% | 7,560,288 | 13,111,121 | 25.17% |
|        | 其中：控股股东、实际控制 | 4,035,700 | 20.14% | 4,679,320 | 8,715,020  | 16.73% |

|                 |               |            |        |            |            |        |
|-----------------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|
| 份               | 人             |            |        |            |            |        |
|                 | 董事、监事、高管      | 4,372,500  | 21.82% | 5,285,215  | 9,657,715  | 18.54% |
|                 | 核心员工          | 345,000    | 1.72%  | 551,740    | 896,740    | 1.72%  |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 14,484,167 | 72.29% | 24,495,712 | 38,979,879 | 74.83% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 12,107,100 | 60.43% | 19,711,360 | 31,818,460 | 61.08% |
|                 | 董事、监事、高管      | 12,817,500 | 63.98% | 21,489,045 | 34,306,545 | 65.86% |
|                 | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0          | 0          | 0.00%  |
| 总股本             |               | 20,035,000 | -      | 32,056,000 | 52,091,000 | -      |
| 普通股股东人数         |               | 21         |        |            |            |        |

### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023年9月20日，上海怡申科技股份有限公司2023年第一次临时股东大会审议通过《关于公司2023年半年度利润分配预案的议案》，以公司现有总股本20,035,000股为基数，向全体股东每10股送红股10股，每10股转增6股，每10股派1.8元人民币现金。分红前本公司总股本为20,035,000.00股，分红后总股本增至52,091,000股。

### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称             | 期初持股数     | 持股变动       | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------------------|-----------|------------|------------|---------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 胡士中              | 9,000,000 | 12,622,200 | 21,622,200 | 41.51%  | 17,550,000 | 4,072,200   | 0           | 0             |
| 2  | 陆锦屏              | 4,500,000 | 7,200,000  | 11,700,000 | 22.46%  | 8,775,000  | 2,925,000   | 0           | 0             |
| 3  | 胡嘉艺              | 2,642,800 | 4,228,480  | 6,871,280  | 13.19%  | 5,153,460  | 1,717,820   | 0           | 0             |
| 4  | 上海跃怡企业管理中心(有限合伙) | 1,785,714 | 2,857,143  | 4,642,857  | 8.91%   | 3,095,238  | 1,547,619   | 0           | 0             |
| 5  | 上海申栩企业管理         | 714,286   | 1,142,857  | 1,857,143  | 3.57%   | 1,238,096  | 619,047     | 0           | 0             |

|    |           |            |            |            |        |            |            |   |   |
|----|-----------|------------|------------|------------|--------|------------|------------|---|---|
|    | 中心（有限合伙）  |            |            |            |        |            |            |   |   |
| 6  | 漆春茂       | 200,000    | 840,000    | 1,040,000  | 2.00%  | 780,000    | 260,000    | 0 | 0 |
| 7  | 洪佳敏       | 97,200     | 423,320    | 520,520    | 1.00%  | 390,390    | 130,130    | 0 | 0 |
| 8  | 杨一杰       | 200,000    | 320,260    | 520,260    | 1.00%  | 390,195    | 130,065    | 0 | 0 |
| 9  | 胡斌涛       | 200,000    | 320,000    | 520,000    | 1.00%  | 390,000    | 130,000    | 0 | 0 |
| 10 | 周永        | 100,000    | 420,000    | 520,000    | 1.00%  | 390,000    | 130,000    | 0 | 0 |
|    | <b>合计</b> | 19,440,000 | 30,374,260 | 49,814,260 | 95.64% | 38,152,379 | 11,661,881 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

董事陆锦屏为董事长胡士中指配偶，董事、总经理胡嘉艺为胡士中、陆锦屏之子。董事、财务总监杨一杰系胡士中、陆锦屏、胡嘉艺之亲属。公司其他董事、监事和高级管理人员之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

胡士中、陆锦屏、胡嘉艺、李莹琼为公司控股股东、实际控制人。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

| 发行次数 | 发行情况报告书披露时间 | 募集金额         | 报告期内使用金额 | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金金额 | 变更用途是否履行必要决策程序 |
|------|-------------|--------------|----------|------------|--------|-------------|----------------|
| 1    | 2022年1月14日  | 3,752,400.00 | 108.00   | 否          | -      | -           | 不适用            |

募集资金使用详细情况：

公司2022年股票发行募集资金人民币3,752,400.00元，本次募集资金全部用于补充流动资金，2022年度内已补充流动资金（支付供应商货款）3,752,839.01元，剩余2,436.46元（详情见公告2023-011）

截止 2023 年 12 月 31 日，公司 2022 年股票发行募集资金已全部使用，剩余 2,333.78 元为账户利息，实际使用情况如下：

| 项目                 | 2022 年度      | 2023 年度  |
|--------------------|--------------|----------|
| 一、募集资金总额           | 3,752,400.00 |          |
| 二、募集资金账户资金的增加项     | 2,950.53     | 5.32     |
| 其中：利息收入            | 2,950.53     | 5.32     |
| 三、募集资金账户的减少项       | 3,752,914.07 | 108.00   |
| 其中：补充流动资金（支付供应商货款） | 3,752,839.01 |          |
| 其中：支付银行手续费         | 75.06        | 108.00   |
| 四、募集资金余额           | 2,436.46     | 2,333.78 |

#### 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 18 日 | 3.10          | 0         | 0         |
| 2023 年 9 月 20 日 | 1.80          | 10        | 6         |
| 合计              | 4.90          | 10        | 6         |

##### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

- 1、中国证券登记结算有限责任公司北京分公司已于 2023 年 7 月 14 日完成了公司 2022 年的权益分派，现金红利到账日为 2023 年 7 月 17 日。
- 2、中国证券登记结算有限责任公司北京分公司已于 2023 年 10 月 19 日完成了公司 2023 年半年度的权益分派，送（转）股份到账日为 2023 年 10 月 20 日，现金红利到账日为 2023 年 10 月 20 日。

## （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 | 0.4           | 0         | 0         |

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务            | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期     |            | 期初持普通股股数  | 数量变动       | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% |
|-----|---------------|----|----------|------------|------------|-----------|------------|------------|------------|
|     |               |    |          | 起始日期       | 终止日期       |           |            |            |            |
| 胡士中 | 董事长           | 男  | 1956年5月  | 2022年4月24日 | 2025年4月23日 | 9,000,000 | 12,622,200 | 21,622,200 | 41.51%     |
| 陆锦屏 | 董事            | 女  | 1957年9月  | 2022年4月24日 | 2025年4月23日 | 4,500,000 | 7,200,000  | 11,700,000 | 22.46%     |
| 胡嘉艺 | 董事、总经理        | 男  | 1985年3月  | 2022年4月24日 | 2025年4月23日 | 2,642,800 | 4,228,480  | 6,871,280  | 13.19%     |
| 杨一杰 | 董事、财务总监       | 男  | 1983年8月  | 2022年4月24日 | 2025年4月23日 | 200,000   | 320,260    | 520,260    | 1.00%      |
| 漆春茂 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 男  | 1966年3月  | 2022年4月24日 | 2025年4月23日 | 200,000   | 840,000    | 1,040,000  | 2.00%      |
| 周永  | 董事、副总经理       | 女  | 1978年8月  | 2022年7月8日  | 2025年4月23日 | 100,000   | 420,000    | 520,000    | 1.00%      |
| 洪佳敏 | 董事、副总经理       | 男  | 1990年7月  | 2022年7月8日  | 2025年4月23日 | 97,200    | 423,320    | 520,520    | 1.00%      |
| 胡斌涛 | 监事            | 男  | 1983年7月  | 2022年4月24日 | 2025年4月23日 | 200,000   | 320,000    | 520,000    | 1.00%      |
| 马珂  | 监事            | 女  | 1978年8月  | 2022年4月24日 | 2025年4月23日 | 150,000   | 240,000    | 390,000    | 0.75%      |
| 唐佳睿 | 职工监事          | 女  | 1983年11月 | 2022年4月24日 | 2025年4月23日 | 100,000   | 160,000    | 260,000    | 0.50%      |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事陆锦屏为董事长胡士中指配偶，董事、总经理胡嘉艺为胡士中与陆锦屏之子。董事、财务负责人杨一杰系胡士中、陆锦屏、胡嘉艺之亲属。公司其他董事、监事和高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 采购人员    | 11   | 8    | 0    | 19   |
| 仓储人员    | 5    | 2    | 0    | 7    |
| 销售人员    | 30   | 6    | 5    | 31   |
| 管理人员    | 23   | 0    | 5    | 18   |
| 技术人员    | 24   | 6    | 4    | 26   |
| 财务人员    | 11   | 1    | 0    | 12   |
| 行政人员    | 11   | 0    | 1    | 10   |
| 员工总计    | 115  | 23   | 15   | 123  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 4    | 4    |
| 本科      | 67   | 68   |
| 专科      | 36   | 43   |
| 专科以下    | 8    | 8    |
| 员工总计    | 115  | 123  |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订《劳动合同》，支付员工薪酬包含基本工资、岗位工资、伙食补贴等。薪酬会随岗位晋升、公司与个人业绩情况、市场整体薪酬水平提高面对员工薪酬的调整与提高。并按相关规定为员工购买社会保险。
- 2、培训计划：在培训计划方面，公司制定了详细的入职培训制度、岗位提升计划，引导员工快速进入角色、明确发展目标，不断提升专业技能。
- 3、公司无需要承担费用的离退休职工人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

单位：股

| 姓名 | 变动情况 | 职务   | 期初持普通股股数 | 持股数量变动  | 期末持普通股股数 |
|----|------|------|----------|---------|----------|
| 周芳 | 无变动  | 财务经理 | 100,000  | 159,740 | 259,740  |

|     |     |      |        |         |         |
|-----|-----|------|--------|---------|---------|
| 罗雄伟 | 无变动 | 销售经理 | 70,000 | 112,000 | 182,000 |
| 张国成 | 无变动 | 销售经理 | 50,000 | 80,000  | 130,000 |
| 卢伟江 | 无变动 | 销售经理 | 50,000 | 80,000  | 130,000 |
| 王国芳 | 无变动 | 销售经理 | 30,000 | 48,000  | 78,000  |
| 张柯伟 | 无变动 | 销售经理 | 25,000 | 40,000  | 65,000  |
| 胡方伟 | 无变动 | 销售经理 | 20,000 | 32,000  | 52,000  |

### 核心员工的变动情况

本期核心员工无变化

## 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，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程》等法律、法规要求，不断完善法人治理结构，建立现代企业制度。

目前公司现有的公司治理机制已能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司已建立完善的投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度，且上述制度均得以有效执行。

截至报告期末，上述机构依法运作，未出现重大违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

### （二） 监事会对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

本公司独立运营，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人以及其他控制的其他企业保持独立。

1、业务独立：公司拥有完整的业务体系，独立面对市场经营，独立承担风险与责任。公司主要从

事电气产品分销及调试、安装、维修等技术服务，其经营业务均在经核准的经营范围之内。公司实行董事会领导下的总经理负责制，公司各职能部门均独立运作，不受任何股东或其他关联方控制。报告期内，公司实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事及高级管理人员控制的或具有重要影响的企业与公司不存在同业竞争和显示公平的关联交易。公司业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。

2、人员独立：公司的董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生；公司高级管理人员的聘任符合《公司章程》的规定，不存在超越董事会和股东大会而做出人事任免的决定。公司的人事及工资管理与关联企业分离，人事制度独立完整。公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不存在在本公司以外企业担任董事、高级管理人员的情形，并且全部在本公司领取薪酬；公司财务人员也不存在在本公司以外企业兼职的情形。

3、资产独立：公司具备与业务经营有关的经营系统，合法拥有与业务经营有关的资产。公司拥有完整的业务系统、辅助业务系统和配套设施；对与经营有关的资产均合法拥有所有权或使用权；具有独立的原材料采购和产品销售系统。公司与股东之间的资产产权界定清晰。公司未以其资产、权益或信用为各股东的债务提供担保。公司对其所有资产拥有所有权或使用权，并实际占有和支配该等资产。

4、机构独立：公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，并依法设置健全的内部管理制度，各职能部门及部门负责人也均依法设立并选聘，各部门独立行使经营管理职权，公司机构的设置与控股股东、实际控制人相互独立。

5、财务独立：公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度以及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司具有独立的银行账号，并依法独立纳税。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业管理制度。报告期内公司未发现现行内部控制制度在完整性和合理性方面存在重大缺陷。同时，公司的内部控制制度将根据公司经营发展的需要不断的调整和完善。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，积极完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前面

## 四、投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |  |     |
|------------------|--|-----|
| 是否审计             | 是  |     |
| 审计意见             | 无保留意见  |     |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<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           | 和信审字(2024)第 000513 号   |     |
| 审计机构名称           | 和信会计师事务所（特殊普通合伙）   |     |
| 审计机构地址           | 山东省济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层   |     |
| 审计报告日期           | 2024 年 4 月 26 日  |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 姚宏伟  | 王华伟 |
|                  | 3 年  | 2 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否  |     |
| 会计师事务所连续服务年限     | 3 年  |     |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 21   |     |

# 审计报告

和信审字(2024)第 000513 号

上海怡申科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了上海怡申科技股份有限公司（以下简称怡申股份公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了怡申股份公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

### 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，我们独立于怡申股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

#### 收入确认

相关会计期间：2023 年度

收入确认相关信息披露详见财务报表附注三、35、收入。

#### 1.事项描述

怡申股份公司的营业收入主要来源于传动产品及配件、电机产品、机器人产品的销售以及电气产品分销及调试、安装等技术服务收入。

2023 年度，怡申股份公司营业收入金额为人民币 556,213,734.63 元，其中主营业务收入为人民币 555,975,639.40 元，占营业收入的 99.96%。

怡申股份公司产品作为电气设备的一部分，产品要求根据下游客户需求的规格尺寸、性能指标的不同而各不相同，具有“多规格、大批量”的特点。怡申股份公司采取以销定采的模式，与客户达成框架合作协议后，由客户下订单，公司根据客户订单要求的产品规格、技术指标提供相应产品。怡申股份公司针对采购和销售环节制定了相关的管理制度，整个运营过程受到公司内部管理体系的控制，以确保收入确认及时，准确完整。怡申股份公司销售传动产品及配件、电机产品、机器人产品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品发出并取得客户的签收单时，商品的控制权转移，并确认收入实现。

由于营业收入是怡申股份公司的关键绩效指标之一，可能存在怡申股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当确认收入以达到特定目标或预期的固有风险。同时，收入确认涉及重大管理层判断，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

#### 2.审计应对

针对收入确认,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、签收单等；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证 2023 年度销售额；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、签收单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### 四、其他信息

怡申股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括怡申股份 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

怡申股份公司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，管理层负责评估怡申股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算怡申股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

怡申股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督怡申股份公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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，就可能导致对怡申股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致怡申股份公司不能持续经营。

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

（六）就怡申股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：姚宏伟

（项目合伙人）

中国·济南

中国注册会计师：王华伟

2024年4月26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、1 | 85,384,526.71 | 77,873,535.56  |
| 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、2 | 56,702,858.67 | 50,082,951.10  |
| 应收账款         | 五、3 | 90,981,650.19 | 102,410,165.73 |
| 应收款项融资       | 五、4 | 11,194,315.10 | 705,454.80     |

|                |      |                |                |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 预付款项           | 五、5  | 4,648,960.71   | 7,183,652.91   |
| 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、6  | 1,254,421.79   | 1,051,260.04   |
| 其中：应收利息        |      |                |                |
| 应收股利           |      |                |                |
| 买入返售金融资产       |      |                |                |
| 存货             | 五、7  | 44,303,818.17  | 55,566,234.91  |
| 合同资产           | 五、8  | 4,126,221.38   | 11,525,376.83  |
| 持有待售资产         |      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                |                |
| 其他流动资产         | 五、9  | 1,122,494.74   | 1,649,480.07   |
| <b>流动资产合计</b>  |      | 299,719,267.46 | 308,048,111.95 |
| <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         | 五、10 | 1,675,839.00   | 1,813,907.40   |
| 固定资产           | 五、11 | 5,419,576.03   | 3,414,875.82   |
| 在建工程           |      |                |                |
| 生产性生物资产        |      |                |                |
| 油气资产           |      |                |                |
| 使用权资产          | 五、12 | 12,290,812.30  | 11,650,090.75  |
| 无形资产           | 五、13 | 158,182.13     | 84,534.41      |
| 开发支出           |      |                |                |
| 商誉             |      |                |                |
| 长期待摊费用         | 五、14 | 1,314,356.76   | 624,340.07     |
| 递延所得税资产        | 五、15 | 2,493,384.01   | 2,028,608.50   |
| 其他非流动资产        | 五、16 | 1,446,171.14   | 628,602.73     |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 24,798,321.37  | 20,244,959.68  |
| <b>资产总计</b>    |      | 324,517,588.83 | 328,293,071.63 |
| <b>流动负债：</b>   |      |                |                |
| 短期借款           | 五、18 | 16,290,000.00  | 10,000,000.00  |
| 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、19 | 41,900,000.00  | 64,000,000.00  |
| 应付账款                 | 五、20 | 49,069,546.06  | 65,900,430.66  |
| 预收款项                 | 五、21 |                | 23,809.52      |
| 合同负债                 | 五、22 | 43,738,305.80  | 19,415,207.60  |
| 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、23 | 4,050,210.97   | 3,032,332.58   |
| 应交税费                 | 五、24 | 5,037,343.33   | 5,855,611.58   |
| 其他应付款                | 五、25 | 846,386.66     | 2,026,551.46   |
| 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、26 | 2,001,823.69   | 1,785,886.10   |
| 其他流动负债               | 五、27 | 52,030,735.69  | 50,015,227.39  |
| <b>流动负债合计</b>        |      | 214,964,352.20 | 222,055,056.89 |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                |                |
| 保险合同准备金              |      |                |                |
| 长期借款                 | 五、28 | 132,964.10     | 156,898.46     |
| 应付债券                 |      |                |                |
| 其中：优先股               |      |                |                |
| 永续债                  |      |                |                |
| 租赁负债                 | 五、29 | 10,406,689.55  | 9,730,009.07   |
| 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              | 五、15 | 981.94         |                |
| 其他非流动负债              |      |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | 10,540,635.59  | 9,886,907.53   |
| <b>负债合计</b>          |      | 225,504,987.79 | 231,941,964.42 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                |                |
| 股本                   | 五、30 | 52,091,000.00  | 20,035,000.00  |
| 其他权益工具               |      |                |                |
| 其中：优先股               |      |                |                |
| 永续债                  |      |                |                |
| 资本公积                 | 五、31 | 2,314,467.92   | 14,335,467.92  |
| 减：库存股                |      |                |                |
| 其他综合收益               | 五、32 | -119,268.90    | -64,153.75     |

|                          |      |                       |                       |
|--------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 专项储备                     |      |                       |                       |
| 盈余公积                     | 五、33 | 7,179,100.55          | 6,402,674.64          |
| 一般风险准备                   |      |                       |                       |
| 未分配利润                    | 五、34 | 31,220,259.75         | 50,492,235.02         |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |      | 92,685,559.32         | 91,201,223.83         |
| 少数股东权益                   |      | 6,327,041.72          | 5,149,883.38          |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |      | <b>99,012,601.04</b>  | <b>96,351,107.21</b>  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |      | <b>324,517,588.83</b> | <b>328,293,071.63</b> |

法定代表人：胡嘉艺      主管会计工作负责人：杨一杰      会计机构负责人：周芳

## （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          |      | 79,618,774.73         | 75,625,484.85         |
| 交易性金融资产       |      |                       |                       |
| 衍生金融资产        |      |                       |                       |
| 应收票据          |      | 49,251,355.17         | 44,794,853.24         |
| 应收账款          | 十三、1 | 82,490,745.40         | 99,768,597.01         |
| 应收款项融资        |      | 10,406,925.63         | 233,851.60            |
| 预付款项          |      | 2,820,021.88          | 5,344,192.10          |
| 其他应收款         | 十三、2 | 783,847.23            | 546,586.65            |
| 其中：应收利息       |      |                       |                       |
| 应收股利          |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |      |                       |                       |
| 存货            |      | 21,848,796.72         | 27,628,151.69         |
| 合同资产          |      | 2,445,330.92          | 9,468,634.79          |
| 持有待售资产        |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                       |                       |
| 其他流动资产        |      | 9,347.30              | 641,017.29            |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>249,675,144.98</b> | <b>264,051,369.22</b> |
| <b>非流动资产：</b> |      |                       |                       |
| 债权投资          |      |                       |                       |
| 其他债权投资        |      |                       |                       |
| 长期应收款         |      |                       |                       |
| 长期股权投资        | 十三、3 | 11,686,718.52         | 8,896,718.52          |
| 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           |  | 3,643,081.05          | 1,931,180.17          |
| 在建工程           |  |                       |                       |
| 生产性生物资产        |  |                       |                       |
| 油气资产           |  |                       |                       |
| 使用权资产          |  | 9,975,196.99          | 10,156,167.58         |
| 无形资产           |  | 150,467.59            | 84,534.41             |
| 开发支出           |  |                       |                       |
| 商誉             |  |                       |                       |
| 长期待摊费用         |  | 1,314,305.89          | 624,169.72            |
| 递延所得税资产        |  | 2,146,687.29          | 1,753,458.69          |
| 其他非流动资产        |  | 1,446,171.14          | 628,602.73            |
| <b>非流动资产合计</b> |  | <b>30,362,628.47</b>  | <b>24,074,831.82</b>  |
| <b>资产总计</b>    |  | <b>280,037,773.45</b> | <b>288,126,201.04</b> |
| <b>流动负债：</b>   |  |                       |                       |
| 短期借款           |  | 16,290,000.00         | 10,000,000.00         |
| 交易性金融负债        |  |                       |                       |
| 衍生金融负债         |  |                       |                       |
| 应付票据           |  | 41,900,000.00         | 64,000,000.00         |
| 应付账款           |  | 41,918,200.96         | 52,359,212.56         |
| 预收款项           |  |                       |                       |
| 卖出回购金融资产款      |  |                       |                       |
| 应付职工薪酬         |  | 1,690,919.50          | 1,291,525.97          |
| 应交税费           |  | 4,467,972.36          | 5,251,688.78          |
| 其他应付款          |  | 8,368,362.34          | 6,527,329.34          |
| 其中：应付利息        |  |                       |                       |
| 应付股利           |  |                       |                       |
| 合同负债           |  | 32,045,378.21         | 11,471,235.23         |
| 持有待售负债         |  |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债    |  | 1,138,593.85          | 1,058,693.10          |
| 其他流动负债         |  | 44,061,318.82         | 45,991,186.44         |
| <b>流动负债合计</b>  |  | <b>191,880,746.04</b> | <b>197,950,871.42</b> |
| <b>非流动负债：</b>  |  |                       |                       |
| 长期借款           |  | 132,964.10            | 156,898.46            |
| 应付债券           |  |                       |                       |
| 其中：优先股         |  |                       |                       |
| 永续债            |  |                       |                       |
| 租赁负债           |  | 9,158,598.21          | 9,100,075.16          |
| 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>           |  | 9,291,562.31   | 9,256,973.62   |
| <b>负债合计</b>              |  | 201,172,308.35 | 207,207,845.04 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                |                |
| 股本                       |  | 52,091,000.00  | 20,035,000.00  |
| 其他权益工具                   |  |                |                |
| 其中：优先股                   |  |                |                |
| 永续债                      |  |                |                |
| 资本公积                     |  | 1,885,339.53   | 13,906,339.53  |
| 减：库存股                    |  |                |                |
| 其他综合收益                   |  |                |                |
| 专项储备                     |  |                |                |
| 盈余公积                     |  | 7,325,329.55   | 6,548,903.64   |
| 一般风险准备                   |  |                |                |
| 未分配利润                    |  | 17,563,796.02  | 40,428,112.83  |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | 78,865,465.10  | 80,918,356.00  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b> |  | 280,037,773.45 | 288,126,201.04 |

### （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> |      | 556,213,734.63 | 521,265,903.05 |
| 其中：营业收入        | 五、35 | 556,213,734.63 | 521,265,903.05 |
| 利息收入           |      |                |                |
| 已赚保费           |      |                |                |
| 手续费及佣金收入       |      |                |                |
| <b>二、营业总成本</b> |      | 539,589,525.07 | 496,677,319.45 |
| 其中：营业成本        | 五、35 | 500,166,021.27 | 461,892,945.24 |
| 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、36 | 1,041,669.66   | 843,885.05     |
| 销售费用           | 五、37 | 18,689,426.13  | 17,559,858.04  |

|                                   |      |               |               |
|-----------------------------------|------|---------------|---------------|
| 管理费用                              | 五、38 | 19,539,650.94 | 16,999,501.76 |
| 研发费用                              |      |               |               |
| 财务费用                              | 五、39 | 152,757.07    | -618,870.64   |
| 其中：利息费用                           |      | 1,039,417.34  | 544,058.92    |
| 利息收入                              |      | 987,019.40    | 1,261,129.70  |
| 加：其他收益                            | 五、40 | 1,559,416.02  | 1,027,181.36  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                   | 五、41 |               | 254,000.00    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益<br>（损失以“-”号填列） |      |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止<br>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、42 | -369,278.32   | -1,940,928.74 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）                 | 五、43 | -1,787,597.66 | -1,493,306.56 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                 | 五、44 | 137,847.67    | 169,610.34    |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>          |      | 16,164,597.27 | 22,605,140.00 |
| 加：营业外收入                           | 五、45 | 17,645.02     | 45,467.81     |
| 减：营业外支出                           | 五、46 | 208,966.15    | 8,798.48      |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>        |      | 15,973,276.14 | 22,641,809.33 |
| 减：所得税费用                           | 五、47 | 3,330,565.52  | 4,758,869.68  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>          |      | 12,642,710.62 | 17,882,939.65 |
| 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）            |      | 12,642,710.62 | 17,882,939.65 |
| 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）             |      | 1,286,109.98  | 1,447,045.52  |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | 11,356,600.64 | 16,435,894.13 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>              |      | -78,066.79    | 103,044.58    |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的<br>税后净额      |      | -55,115.15    | 72,749.47     |
| 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                 |      | -55,115.15    | 72,749.47     |
| （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          |  | -55,115.15    | 72,749.47     |
| (7) 其他                  |  |               |               |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  | -22,951.64    | 30,295.11     |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  | 12,564,643.83 | 17,985,984.23 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 11,301,485.49 | 16,508,643.60 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  | 1,263,158.34  | 1,477,340.63  |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |               |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | 0.22          | 0.32          |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | 0.22          | 0.32          |

法定代表人：胡嘉艺

主管会计工作负责人：杨一杰

会计机构负责人：周芳

**(四) 母公司利润表**

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2023年          | 2022年          |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十三、4 | 488,362,579.38 | 465,381,944.57 |
| 减：营业成本                        | 十三、4 | 455,969,325.54 | 426,744,705.25 |
| 税金及附加                         |      | 816,489.46     | 675,157.30     |
| 销售费用                          |      | 9,462,126.79   | 9,410,554.82   |
| 管理费用                          |      | 13,758,784.25  | 11,977,334.71  |
| 研发费用                          |      |                |                |
| 财务费用                          |      | 40,954.68      | -777,484.53    |
| 其中：利息费用                       |      | 919,002.90     | 393,232.16     |
| 利息收入                          |      | 954,051.84     | 1,241,153.35   |
| 加：其他收益                        |      | 1,390,523.90   | 873,906.64     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十三、5 | 1,104,000.00   | 2,054,000.00   |
| 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）             |      | 523,620.97     | -872,790.74    |

|                            |  |               |               |
|----------------------------|--|---------------|---------------|
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |  | -1,078,383.32 | -477,252.62   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |  | 158,620.88    | 92,066.97     |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |  | 10,413,281.09 | 19,021,607.27 |
| 加：营业外收入                    |  |               | 20,760.00     |
| 减：营业外支出                    |  | 133,563.11    | 8,635.95      |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |  | 10,279,717.98 | 19,033,731.32 |
| 减：所得税费用                    |  | 2,515,458.88  | 4,466,679.95  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |  | 7,764,259.10  | 14,567,051.37 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  | 7,764,259.10  | 14,567,051.37 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  |               |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |  |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |  |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额           |  |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益        |  |               |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动          |  |               |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动          |  |               |               |
| 5. 其他                      |  |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |  |               |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益         |  |               |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动            |  |               |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |  |               |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备            |  |               |               |
| 5. 现金流量套期储备                |  |               |               |
| 6. 外币财务报表折算差额              |  |               |               |
| 7. 其他                      |  |               |               |
| <b>六、综合收益总额</b>            |  | 7,764,259.10  | 14,567,051.37 |
| <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        |    | 668,348,924.64 | 587,261,725.04 |
| 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                   |      |                       | 145,037.98            |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、48 | 93,175,892.92         | 91,394,157.85         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>761,524,817.56</b> | <b>678,800,920.87</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 603,046,845.94        | 573,053,686.41        |
| 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           |      | 23,810,004.98         | 25,540,901.05         |
| 支付的各项税费                   |      | 13,582,259.17         | 11,889,567.47         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、48 | 87,622,274.27         | 92,431,316.83         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>728,061,384.36</b> | <b>702,915,471.76</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>33,463,433.20</b>  | <b>-24,114,550.89</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |      |                       | 22,000,000.00         |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                       | 254,000.00            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 五、48 | 201,687.98            | 168,967.35            |
| 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>         |      | <b>201,687.98</b>     | <b>22,422,967.35</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 五、48 | 4,863,991.21          | 2,037,841.76          |
| 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>         |      | <b>4,863,991.21</b>   | <b>2,037,841.76</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-4,662,303.23</b>  | <b>20,385,125.59</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                       |

|                           |      |               |               |
|---------------------------|------|---------------|---------------|
| 吸收投资收到的现金                 |      | 210,000.00    | 3,752,400.00  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      | 210,000.00    |               |
| 取得借款收到的现金                 |      | 16,290,000.00 | 10,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |      |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | 16,500,000.00 | 13,752,400.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 12,470,909.40 | 7,129,292.56  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 11,152,567.34 | 7,155,258.92  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      | 196,000.00    | 200,000.00    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、49 |               | 47,169.81     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 23,623,476.74 | 14,331,721.29 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -7,123,476.74 | -579,321.29   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | -11,778.46    | 10,235.57     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | 21,665,874.77 | -4,298,511.02 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 24,575,024.19 | 28,873,535.21 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 46,240,898.96 | 24,575,024.19 |

法定代表人：胡嘉艺 主管会计工作负责人：杨一杰 会计机构负责人：周芳

#### (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            |    | 585,709,716.42 | 503,099,029.30 |
| 收到的税费返还                   |    |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 92,656,254.22  | 90,223,976.02  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 678,365,970.64 | 593,323,005.32 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 541,846,818.51 | 507,300,744.79 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 14,959,686.92  | 16,639,356.32  |
| 支付的各项税费                   |    | 9,776,451.48   | 9,025,430.24   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 82,065,931.59  | 89,756,837.20  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 648,648,888.50 | 622,722,368.55 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 29,717,082.14  | -29,399,363.23 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    |                | 22,000,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 1,104,000.00   | 2,054,000.00   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 187,160.68     | 56,409.69      |
| 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>         |    | 1,291,160.68   | 24,110,409.69  |

|                           |  |                      |                      |
|---------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 4,223,237.37         | 2,036,853.32         |
| 投资支付的现金                   |  | 2,790,000.00         |                      |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                      |                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                      |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>7,013,237.37</b>  | <b>2,036,853.32</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-5,722,076.69</b> | <b>22,073,556.37</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                      |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                      | 3,752,400.00         |
| 取得借款收到的现金                 |  | 16,290,000.00        | 10,000,000.00        |
| 发行债券收到的现金                 |  |                      |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                      |                      |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>16,290,000.00</b> | <b>13,752,400.00</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 11,289,974.23        | 1,487,683.57         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 10,736,152.90        | 6,804,432.16         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                      | 47,169.81            |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>22,026,127.13</b> | <b>8,339,285.54</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-5,736,127.13</b> | <b>5,413,114.46</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                      |                      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>18,258,878.32</b> | <b>-1,912,692.40</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 22,481,089.75        | 24,393,782.15        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>40,739,968.07</b> | <b>22,481,089.75</b> |

## (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                  | 20,035,000.00 |        |    |  | 14,335,467.92  |       | -64,153.75 |      | 6,402,674.64 |        | 50,492,235.02  | 5,149,883.38 | 96,351,107.21 |
| 加：会计政策变更                  |               |        |    |  |                |       |            |      |              |        |                |              |               |
| 前期差错更正                    |               |        |    |  |                |       |            |      |              |        |                |              |               |
| 同一控制下企业合并                 |               |        |    |  |                |       |            |      |              |        |                |              |               |
| 其他                        |               |        |    |  |                |       |            |      |              |        |                |              |               |
| 二、本年期初余额                  | 20,035,000.00 |        |    |  | 14,335,467.92  |       | -64,153.75 |      | 6,402,674.64 |        | 50,492,235.02  | 5,149,883.38 | 96,351,107.21 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | 32,056,000.00 |        |    |  | -12,021,000.00 |       | -55,115.15 |      | 776,425.91   |        | -19,271,975.27 | 1,177,158.34 | 2,661,493.83  |
| (一) 综合收益总额                |               |        |    |  |                |       | -55,115.15 |      |              |        | 11,356,600.64  | 1,263,158.34 | 12,564,643.83 |
| (二) 所有者投入和减少资本            |               |        |    |  |                |       |            |      |              |        |                | 210,000.00   | 210,000.00    |
| 1. 股东投入的普通股               |               |        |    |  |                |       |            |      |              |        |                | 210,000.00   | 210,000.00    |
| 2. 其他权益工具持有               |               |        |    |  |                |       |            |      |              |        |                |              |               |

|                    |               |  |  |  |  |  |                |                |             |                |  |  |  |
|--------------------|---------------|--|--|--|--|--|----------------|----------------|-------------|----------------|--|--|--|
| 者投入资本              |               |  |  |  |  |  |                |                |             |                |  |  |  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |               |  |  |  |  |  |                |                |             |                |  |  |  |
| 4. 其他              |               |  |  |  |  |  |                |                |             |                |  |  |  |
| (三) 利润分配           | 20,035,000.00 |  |  |  |  |  | 776,425.91     | -30,628,575.91 | -296,000.00 | -10,113,150.00 |  |  |  |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |  |  | 776,425.91     | -776,425.91    |             |                |  |  |  |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |  |  |                |                |             |                |  |  |  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    | 20,035,000.00 |  |  |  |  |  |                | -29,852,150.00 | -296,000.00 | -10,113,150.00 |  |  |  |
| 4. 其他              |               |  |  |  |  |  |                |                |             |                |  |  |  |
| (四)所有者权益内部结转       | 12,021,000.00 |  |  |  |  |  | -12,021,000.00 |                |             |                |  |  |  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   | 12,021,000.00 |  |  |  |  |  | -12,021,000.00 |                |             |                |  |  |  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |  |  |                |                |             |                |  |  |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |  |  |                |                |             |                |  |  |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |  |  |                |                |             |                |  |  |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |  |  |                |                |             |                |  |  |  |
| 6. 其他              |               |  |  |  |  |  |                |                |             |                |  |  |  |
| (五) 专项储备           |               |  |  |  |  |  |                |                |             |                |  |  |  |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |  |  |                |                |             |                |  |  |  |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |  |  |                |                |             |                |  |  |  |

|          |               |  |  |  |              |  |             |  |              |  |               |              |               |
|----------|---------------|--|--|--|--------------|--|-------------|--|--------------|--|---------------|--------------|---------------|
| (六) 其他   |               |  |  |  |              |  |             |  |              |  |               |              |               |
| 四、本年期末余额 | 52,091,000.00 |  |  |  | 2,314,467.92 |  | -119,268.90 |  | 7,179,100.55 |  | 31,220,259.75 | 6,327,041.72 | 99,012,601.04 |

| 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              | 19,150,000.00 |        |    |  | 11,515,237.73 |       | -136,903.22 |      | 4,945,969.50 |        | 41,924,246.03 | 3,872,542.75 | 81,271,092.79 |
| 加：会计政策变更              |               |        |    |  |               |       |             |      |              |        |               |              |               |
| 前期差错更正                |               |        |    |  |               |       |             |      |              |        |               |              |               |
| 同一控制下企业合并             |               |        |    |  |               |       |             |      |              |        |               |              |               |
| 其他                    |               |        |    |  |               |       |             |      |              |        |               |              |               |
| 二、本年期初余额              | 19,150,000.00 |        |    |  | 11,515,237.73 |       | -136,903.22 |      | 4,945,969.50 |        | 41,924,246.03 | 3,872,542.75 | 81,271,092.79 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 885,000.00    |        |    |  | 2,820,230.19  |       | 72,749.47   |      | 1,456,705.14 |        | 8,567,988.99  | 1,277,340.63 | 15,080,014.42 |
| (一) 综合收益总额            |               |        |    |  |               |       | 72,749.47   |      |              |        | 16,435,894.13 | 1,477,340.63 | 17,985,984.23 |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 885,000.00    |        |    |  | 2,820,230.19  |       |             |      |              |        |               |              | 3,705,230.19  |
| 1. 股东投入的普通股           | 885,000.00    |        |    |  | 2,820,230.19  |       |             |      |              |        |               |              | 3,705,230.19  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |    |  |               |       |             |      |              |        |               |              |               |

|                    |  |  |  |  |  |  |  |              |               |             |               |  |  |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--------------|---------------|-------------|---------------|--|--|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |  |  |  |  |  |  |  |              |               |             |               |  |  |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |              |               |             |               |  |  |
| （三）利润分配            |  |  |  |  |  |  |  | 1,456,705.14 | -7,867,905.14 | -200,000.00 | -6,611,200.00 |  |  |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |  |  |  | 1,456,705.14 | -1,456,705.14 |             |               |  |  |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |  |  |  |  |              |               |             |               |  |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |  |  |  |  |  |  |  |              | -6,411,200.00 | -200,000.00 | -6,611,200.00 |  |  |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |              |               |             |               |  |  |
| （四）所有者权益内部结转       |  |  |  |  |  |  |  |              |               |             |               |  |  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |              |               |             |               |  |  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |              |               |             |               |  |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |  |  |  |              |               |             |               |  |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |              |               |             |               |  |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |  |  |  |  |              |               |             |               |  |  |
| 6. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |              |               |             |               |  |  |
| （五）专项储备            |  |  |  |  |  |  |  |              |               |             |               |  |  |
| 1. 本期提取            |  |  |  |  |  |  |  |              |               |             |               |  |  |
| 2. 本期使用            |  |  |  |  |  |  |  |              |               |             |               |  |  |
| （六）其他              |  |  |  |  |  |  |  |              |               |             |               |  |  |

|          |               |  |  |               |  |            |  |              |  |               |              |               |
|----------|---------------|--|--|---------------|--|------------|--|--------------|--|---------------|--------------|---------------|
| 四、本年期末余额 | 20,035,000.00 |  |  | 14,335,467.92 |  | -64,153.75 |  | 6,402,674.64 |  | 50,492,235.02 | 5,149,883.38 | 96,351,107.21 |
|----------|---------------|--|--|---------------|--|------------|--|--------------|--|---------------|--------------|---------------|

法定代表人：胡嘉艺      主管会计工作负责人：杨一杰      会计机构负责人：周芳

#### (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              | 20,035,000.00 |        |     |    | 13,906,339.53  |       |        |      | 6,548,903.64 |        | 40,428,112.83  | 80,918,356.00 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |                |       |        |      |              |        |                |               |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |                |       |        |      |              |        |                |               |
| 其他                    |               |        |     |    |                |       |        |      |              |        |                |               |
| 二、本年期初余额              | 20,035,000.00 |        |     |    | 13,906,339.53  |       |        |      | 6,548,903.64 |        | 40,428,112.83  | 80,918,356.00 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 32,056,000.00 |        |     |    | -12,021,000.00 |       |        |      | 776,425.91   |        | -22,864,316.81 | -2,052,890.90 |
| (一) 综合收益总额            |               |        |     |    |                |       |        |      |              |        | 7,764,259.10   | 7,764,259.10  |
| (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            | 20,035,000.00 |  |  |  |                |  |  | 776,425.91 |  | -30,628,575.91 |  | -9,817,150.00 |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |                |  |  | 776,425.91 |  | -776,425.91    |  |               |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |                |  |  |            |  |                |  |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    | 20,035,000.00 |  |  |  |                |  |  |            |  | -29,852,150.00 |  | -9,817,150.00 |
| 4. 其他              |               |  |  |  |                |  |  |            |  |                |  |               |
| （四）所有者权益内部结转       | 12,021,000.00 |  |  |  | -12,021,000.00 |  |  |            |  |                |  |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   | 12,021,000.00 |  |  |  | -12,021,000.00 |  |  |            |  |                |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |                |  |  |            |  |                |  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |                |  |  |            |  |                |  |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |                |  |  |            |  |                |  |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |                |  |  |            |  |                |  |               |
| 6. 其他              |               |  |  |  |                |  |  |            |  |                |  |               |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |                |  |  |            |  |                |  |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |                |  |  |            |  |                |  |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |                |  |  |            |  |                |  |               |
| （六）其他              |               |  |  |  |                |  |  |            |  |                |  |               |

|          |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
|----------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 四、本年期末余额 | 52,091,000.00 |  |  |  | 1,885,339.53 |  |  |  | 7,325,329.55 |  | 17,563,796.02 | 78,865,465.10 |
|----------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|

| 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              | 19,150,000.00 |        |     |    | 11,086,109.34 |       |        |      | 5,092,198.50 |        | 33,728,966.60 | 69,057,274.44 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 其他                    |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 二、本年期初余额              | 19,150,000.00 |        |     |    | 11,086,109.34 |       |        |      | 5,092,198.50 |        | 33,728,966.60 | 69,057,274.44 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 885,000.00    |        |     |    | 2,820,230.19  |       |        |      | 1,456,705.14 |        | 6,699,146.23  | 11,861,081.56 |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        | 14,567,051.37 | 14,567,051.37 |
| （二）所有者投入和减少资本         | 885,000.00    |        |     |    | 2,820,230.19  |       |        |      |              |        |               | 3,705,230.19  |
| 1. 股东投入的普通股           | 885,000.00    |        |     |    | 2,820,230.19  |       |        |      |              |        |               | 3,705,230.19  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| （三）利润分配               |               |        |     |    |               |       |        |      | 1,456,705.14 |        | -7,867,905.14 | -6,411,200.00 |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |               |       |        |      | 1,456,705.14 |        | -1,456,705.14 |               |
| 2. 提取一般风险准备           |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |

|                    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  | -6,411,200.00 | -6,411,200.00 |
| 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>    | 20,035,000.00 |  |  |  | 13,906,339.53 |  |  |  | 6,548,903.64 |  | 40,428,112.83 | 80,918,356.00 |

### 三、 财务报表附注

## 上海怡申科技股份有限公司

### 二〇二三年度财务报表附注

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 公司简介

上海怡申科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2017 年 12 月 26 日由全国中小企业股份转让系统出具“关于同意上海怡申科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”，意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为集合竞价转让，公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。批准文号：股转系统函[2017]7347 号，股票简称：怡申股份，股票代码：872565。统一社会信用代码：91310000631381727Q，注册资本：人民币 5,209.10 万元。

##### 2、 企业注册地、组织形式和总部地址

公司注册地址：上海市金山区枫泾商城 2 厅 355 号

公司组织形式：股份有限公司

公司总部办公地址：上海市虹漕路 421 号 62 幢第五层

营业期限：1999 年 2 月 11 日至长期

##### 3、 公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司主营业务为传动产品、电机产品和机器人产品销售及维保期外的售后服务。

##### 4、 财务报告的批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2024 年 4 月 26 日批准报出。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具以外，本财务报表均以历史成本

为计量基础。资产如果发生减值，按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注 10、金融工具，附注 11、存货，附注 24、收入等。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币，本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定林吉特为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

| 项目               | 重要性标准   |
|------------------|---|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 且金额大于 100 万元                 |
| 重要的应付账款          | 单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付账款总额的 10% 且金额大于 500 万元 |
| 重要的其他应付款         | 单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付账款总额的 10% 且金额大于 500 万元 |
| 重要的投资活动          | 单项金额占资产总额的 5%   |
| 重要的非全资子公司        | 非全资子公司收入总额占合并总收入超过 5%                                 |

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制

权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方在合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

## （2）非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为购买方的合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司作为购买方在非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的

权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

## **(2) 合并财务报表范围**

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

## **(3) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间**

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

## **(4) 合并财务报表抵销事项**

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间的所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。

## **(5) 合并取得子公司会计处理**

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并自最终控制方开始实施控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整；

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

## **(6) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法**

### **①一般处理方法**

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

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，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

## ②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；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。

## （7）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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。

## （8）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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。

## 8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

### **(1) 共同经营**

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

### **(2) 合营企业**

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、22、长期股权投资”

## **9、现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **10、外币业务和外币报表折算**

### **(1) 外币业务折算**

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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之外，均计入当期损益。

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

### **(2) 外币财务报表折算**

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需

对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目，本公司采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

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

本公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债、权益工具。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

在初始确认金融资产时，本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### 1) 本公司持有的债务工具：

##### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计

量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的此类金融资产，列示为其他非流动金融资产。

2) 本公司的权益工具投资：

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，本公司将之前计入其他综合收益的累计利得或损失直接转入留存收益，不计入当期损益。

**(2) 金融负债的分类、确认和计量**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

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

### （3）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则将该工具分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若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，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### **(5) 金融负债的终止确认**

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

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

#### **(6) 金融资产和金融负债的抵销**

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

#### **(7) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

综上，本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

### (8) 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、合同资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### ①预期信用损失的计量

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。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

| 账龄        | 信用损失率（%） |
|-----------|----------|
| 1年以内（含1年） | 5.00     |
| 1至2年      | 10.00    |
| 2至3年      | 30.00    |
| 3至4年      | 50.00    |
| 4至5年      | 50.00    |
| 5年以上      | 100.00   |

#### A 应收款项：

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准

备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

|            |                           |
|------------|---------------------------|
| 组合1：银行承兑汇票 | 本组合为信用风险一般的银行（非“6+10 银行”） |
| 组合2：商业承兑汇票 | 本组合与“应收账款”组合划分相同          |

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

b、应收账款和合同资产确定组合的依据如下：

|              |                           |
|--------------|---------------------------|
| 组合1：合并范围外关联方 | 本组合为应收合并范围外关联方的应收款项。      |
| 组合2：其他销售客户   | 本组合以其他客户的应收款项的账龄作为信用风险特征。 |

对于划分为组合的应收账款和合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

c、其他应收款确定组合的依据如下：

|              |                       |
|--------------|-----------------------|
| 组合1：应收利息     | 本组合为应收利息。             |
| 组合2：应收股利     | 本组合为应收股利。             |
| 组合3：合并范围外关联方 | 本组合为应收合并范围外关联方的应收款项。  |
| 组合4：押金及保证金   | 本组合为应收取的各项押金、保证金等应收款项 |
| 组合5：其他应收款    | 本组合为其他应收款项。           |

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

|            |   |
|------------|---|
| 组合1：银行承兑汇票 | 本组合为信用风险较低的银行，包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行六家大型商业银行，招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行、渤海银行十家上市股份制银行（简称“6+10 银行”） |
|------------|---|

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

e、合同资产确定组合的依据如下：

|           |                  |
|-----------|------------------|
| 组合1：销售质保金 | 本组合与“应收账款”组合划分相同 |
|-----------|------------------|

## B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的

付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注三、11、金融工具。

## 13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注三、11、金融工具。

## 14、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- （1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- （2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出

售为目标。应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、11、金融工具。

## 15、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注三、11、金融工具。

## 16、存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括库存商品、发出商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时，本公司采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### (3) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

本公司计提存货跌价准备的情况如下：

本公司基于库存商品-库龄组合确认存货可变现净值，具体如下：

| 库龄   | 可变现净值计算方法  |
|------|------------|
| 1年以内 | 账面余额的 100% |
| 1年以上 | 账面余额的 0%   |

库龄组合可变现净值的确定依据：根据盘点情况以及过往销售经验判断，库龄 1 年以内的库存商品仍可销售，不计提存货跌价准备，库龄 1 年以上的库存商品可能无法销售，基于谨慎性原则，全额计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 17、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大

融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

## 18、持有待售的非流动资产或处置组

### (1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司在主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了本公司合并中取得的商誉的，该处置组包含分摊至处置组的商誉。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：根据本公司类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，本公司在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，本公司先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，本公司将以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。对于已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失本公司不予转回。

本公司对持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

## （2）终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- ③该组成部分是本公司专为转售而取得的子公司。

## （3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

本公司对拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，本公司将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，本公司将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 19、债权投资

债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、11、金融工具。

## 20、其他债权投资

其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、11、金融工具。

## 21、长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、11、金融工具。

## 22、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

### （1）初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初

始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

## （2）后续计量及损益确认方法

### ①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

### ②权益法核算

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

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

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

## （3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持

有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

#### **（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。

⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

### （5）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，将投资账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 23、投资性房地产

### （1）投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产是指出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

### （2）采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

本公司的投资性房地产类别、折旧方法、折旧年限、预计残值率、年折旧率如下：

| 资产类别  | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|-------|------|---------|--------|------|
| 房屋建筑物 | 直线法  | 20      | 5      | 4.75 |

本公司对于投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本公司在有证据表明将自用的房屋及建筑物改用于出租或将持有的房地产开发产品以经营租赁的方式出租时，固定资产、无形资产或存货以转换前的账面价值转换为投资性房地产。本公司在有证据表明将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物改为自用或将用于经营租出的房屋及建筑物重新用于对外销售的，投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产、无形资产或存货。

## 24、固定资产

### （1）固定资产确认条件和计量

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

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

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、

以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

### （2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、运输设备、办公及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 资产类别  | 折旧方法  | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|-------|-------|-----------|-----------|-------------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 20        | 5         | 4.75        |
| 运输设备  | 年限平均法 | 4         | 5         | 23.75       |
| 办公及其他 | 年限平均法 | 3-5       | 5         | 19.00-31.67 |

### （3）固定资产处置

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。

固定资产出

售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 25、在建工程

### （1）在建工程的计量

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

### （2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

| 类别     | 转固标准和时点   |
|--------|---|
| 房屋及建筑物 | ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；<br>②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合 |

| 类别         | 转固标准和时点   |
|------------|---|
|            | 格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；<br>③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；<br>④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。  |
| 需安装调试的机器设备 | ①固定资产的安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成；<br>②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；<br>③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；<br>④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。 |

## 26、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本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。

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。

本公司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，本公司借款费用停止资本化。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，本公司暂停借款费用的资本化。

### （2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

本公司资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

## 27、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，在同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别   | 使用寿命 | 使用寿命的确认依据 | 摊销方法 | 备注 |
|------|------|-----------|------|----|
| 财务软件 | 15年  | 预期经济利益年限  | 直线法  | /  |

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等，其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

内部研究开发项目研究阶段的支出，本公司于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，本公司才予以资本化：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。

本公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，本公司确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，本公司确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，本公司将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 28、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的

账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，本公司在以后会计期间不予转回。

## 29、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，本公司将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 30、合同负债

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

## 31、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；

（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 32、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### （2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

## 33、股份支付

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

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，本公司仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

#### **34、优先股、永续债等其他金融工具**

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

本公司发行的优先股、永续债等其他金融工具如果不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，则分类为权益工具。对于归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加公司所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，其回购或注销作为权益变动处理。

#### **35、收入**

##### **(1) 一般原则**

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。本公司在确定交易价格时

考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## **(2) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策**

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司销售传动产品及配件、电机产品、机器人产品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品发出并取得客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期通常为90天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

## **(3) 与本公司确定及分摊交易价格相关的具体会计政策如下**

### **1) 单独售价**

对于包含两项或多项履约义务的合同，在合同开始日，公司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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。有确凿证据表明合同折扣仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣分摊至相关一项或多项履约义务；

### **2) 可变对价**

若本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价格折扣等，形成可变对价。公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；

### **3) 应付客户对价**

对于应付客户对价，公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品；

#### 4) 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量；

#### 5) 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，公司未考虑合同中存在的重大融资成分；

#### 6) 质保义务

根据合同约定、法律规定等，公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，公司按照本附注“三、32、预计负债”进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及公司承诺履行任务的性质等因素。

### 36、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

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

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

- (1) 管理费用。
- (2) 非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

(3) 与履约义务中已履行部分相关的支出。

(4) 无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

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；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司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，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1) 本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述 1)减 2)的差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的资产减值准备，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。

## **37、政府补助**

### **(1) 政府补助类型**

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### **(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法**

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。本公司对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）；

### **(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法**

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对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。

#### **（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据**

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，确认为资产相关的政府补助。

公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

公司取得的综合性项目补助，依据批准文件或申请文件将其划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

#### **（5）政府补助的确认时点**

按照应收金额计量的政府补助，本公司在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

### **38、递延所得税资产/递延所得税负债**

本公司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。

（1）本公司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。

（2）本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）本公司对与子公司及联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。本公司对与子公司及联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。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(5) 同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

A、递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

B、本公司内该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。

### 39、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/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，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

#### A、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

a 租赁负债的初始计量金额；

b 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

c 本公司作为承租人发生的初始直接费用；

d 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。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如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，将剩余金额计入当期损益。

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。

#### B、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

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

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并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：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；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。

#### C、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。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。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，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。

#### D、租赁变更

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

- a、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；
- b、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，本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

#### A、租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人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。

#### B、经营租赁的会计处理方法

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

#### C、融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。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“11、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。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账

面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

#### (D) 租赁变更

本公司作为出租人的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：

- a. 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；
- b. 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，本公司作为出租人分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

a. 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，本公司作为出租人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；

b. 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，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号——套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

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

#### (3) 售后租回交易

本公司按照本附注三“35、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### A 本公司作为卖方及承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注三“11、金融工具”。

##### B 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，

并根据前述“（2）本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“11、金融工具”。

#### 40、重要会计政策和会计估计变更

##### （1）重要会计政策变更

2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），要求“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。

（1）“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，本公司会计政策变更的主要内容如下：

①本公司对于不是企业合并、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，以下简称单项交易），不适用《企业会计准则第18号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

②根据新旧衔接规定：“对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释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，企业应当按照本解释和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。企业进行上述调整的，应当在财务报表附注中披露相关情况。”。执行该规定未对本公司的财务状况及经营成果产生重大影响。

##### （2）重要会计估计变更

无。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率：

| 税种  | 计税依据                                   | 税率        |
|-----|--|-----------|
| 增值税 | 应税收入按税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 | 13%、9%、6% |

|       |              |       |
|-------|--------------|-------|
| 城建税   | 按实际缴纳的流转税计缴。 | 7%、5% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴。   | 详见下表  |

本公司及子公司企业所得税税率情况如下：

| 纳税主体名称       | 所得税税率 |
|--------------|-------|
| 本公司          | 25%   |
| 厦门怡申电气有限公司   | 20%   |
| 马来西亚怡申科技有限公司 | 24%   |
| 沈阳怡申电气有限公司   | 20%   |
| 南京怡申电气有限公司   | 20%   |
| 上海嘉畅电气有限公司   | 20%   |
| 四川怡申电气有限公司   | 20%   |
| 南昌怡申电气有限公司   | 20%   |
| 南通怡申电气有限公司   | 20%   |
| 武汉怡申电气有限公司   | 20%   |
| 苏州汉怡申电气有限公司  | 20%   |

注：根据马来西亚税法规定，从 2018 年 1 月起，马来西亚怡申科技有限公司增值税税率从 6% 改为 0%；马来西亚怡申科技有限公司的所得税税率是 24%。

## 2、税收优惠政策及依据：

根据《财政部 税务总局关于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）、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

厦门怡申电气有限公司、沈阳怡申电气有限公司、南京怡申电气有限公司、上海嘉畅电气有限公司、四川怡申电气有限公司、南昌怡申电气有限公司、南通怡申电气有限公司、武汉怡申电气有限公司、苏州怡申电气有限公司 2023 年享受小型微利企业优惠政策，如下：

2022 年 3 月 1 日，财政部和国家税务总局发布了《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号），根据公告第一条规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育费附加、地方教育附加。

2022 年 3 月 14 日，财政部和国家税务总局发布了《关于进一步实施小微企业所得税优

惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，根据公告第一条规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

| 项目                        | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 库存现金                      | 75,568.17     | 80,292.50     |
| 银行存款                      | 46,165,330.79 | 24,494,731.69 |
| 其他货币资金                    | 39,143,627.75 | 53,298,511.37 |
| 存放财务公司款项                  | -             | -             |
| 合计                        | 85,384,526.71 | 77,873,535.56 |
| 其中：存放在境外的款项总额             | 2,063,720.86  | 279,125.76    |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有<br>限制的款项总额 | 39,143,627.75 | 53,298,511.37 |

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 36,900,000.00 | 51,245,258.43 |
| 保函保证金     | 2,220,126.09  | 2,053,252.94  |
| 其他        | 23,501.66     | -             |
| 合计        | 39,143,627.75 | 53,298,511.37 |

除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 55,051,427.12 | 49,227,951.10 |
| 商业承兑票据 | 1,738,349.00  | 900,000.00    |
| 减：坏账准备 | 86,917.45     | 45,000.00     |
| 合计     | 56,702,858.67 | 50,082,951.10 |

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

| 类别             | 期末余额          |        |           |         |               | 期初余额          |        |           |         |               |
|----------------|---------------|--------|-----------|---------|---------------|---------------|--------|-----------|---------|---------------|
|                | 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的应收票据 |               |        |           |         |               |               |        |           |         |               |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 56,789,776.12 | 100.00 | 86,917.45 | 0.15    | 56,702,858.67 | 50,127,951.10 | 100.00 | 45,000.00 | 0.09    | 50,082,951.10 |
| 其中：银行承兑汇票      | 55,051,427.12 | 96.94  | -         | -       | 55,051,427.12 | 49,227,951.10 | 98.20  | -         | -       | 49,227,951.10 |
| 商业承兑汇票         | 1,738,349.00  | 3.06   | 86,917.45 | 5.00    | 1,651,431.55  | 900,000.00    | 1.80   | 45,000.00 | 5.00    | 855,000.00    |
| 合计             | 56,789,776.12 | 100.00 | 86,917.45 | 0.15    | 56,702,858.67 | 50,127,951.10 | 100.00 | 45,000.00 | 0.09    | 50,082,951.10 |

按组合计提坏账准备：

| 账龄   | 期末余额         |           |       |
|------|--------------|-----------|-------|
|      | 账面余额         | 坏账准备      | 计提比例  |
| 1年以内 | 1,738,349.00 | 86,917.45 | 5.00% |
| 合计   | 1,738,349.00 | 86,917.45 | 5.00% |

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

| 类别     | 期初余额      | 本期变动金额    |           |       |      | 期末余额      |
|--------|-----------|-----------|-----------|-------|------|-----------|
|        |           | 计提        | 收回或转回     | 转销或核销 | 其他变动 |           |
| 商业承兑汇票 | 45,000.00 | 86,917.45 | 45,000.00 | -     | -    | 86,917.45 |
| 合计     | 45,000.00 | 86,917.45 | 45,000.00 | -     | -    | 86,917.45 |

**(4) 期末公司已质押的应收票据**

无。

**(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**

| 单位名称   | 期末未终止确认金额     |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 46,348,763.86 |
| 合计     | 46,348,763.86 |

**3、应收账款****(1) 按账龄披露**

| 账龄        | 期末账面余额        | 期初账面余额         |
|-----------|---------------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 91,091,286.32 | 103,734,103.58 |
| 1至2年      | 2,284,194.35  | 1,655,831.30   |

| 账龄     | 期末账面余额        | 期初账面余额         |
|--------|---------------|----------------|
| 2至3年   | 1,316,428.70  | 2,857,430.30   |
| 3至4年   | 2,582,322.54  | 383,208.03     |
| 4至5年   | 352,983.89    | 361,427.90     |
| 5年以上   | 1,171,957.30  | 814,589.40     |
| 小计     | 98,799,173.10 | 109,806,590.51 |
| 减：坏账准备 | 7,817,522.91  | 7,396,424.78   |
| 合计     | 90,981,650.19 | 102,410,165.73 |

## (2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别             | 期末余额          |        |              |         |               | 期初余额           |        |              |         |                |
|----------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
|                | 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的应收账款 | -             | -      | -            | -       | -             | -              | -      | -            | -       | -              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 98,799,173.10 | 100.00 | 7,817,522.91 | 7.91    | 90,981,650.19 | 109,806,590.51 | 100.00 | 7,396,424.78 | 6.74    | 102,410,165.73 |
| 其中：其他销售客户组合    | 98,799,173.10 | 100.00 | 7,817,522.91 | 7.91    | 90,981,650.19 | 109,806,590.51 | 100.00 | 7,396,424.78 | 6.74    | 102,410,165.73 |
| 合计             | 98,799,173.10 | 100.00 | 7,817,522.91 | 7.91    | 90,981,650.19 | 109,806,590.51 | 100.00 | 7,396,424.78 | 6.74    | 102,410,165.73 |

按组合计提坏账准备：

| 名称   | 期末余额          |              |         |
|------|---------------|--------------|---------|
|      | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 91,091,286.32 | 4,554,564.34 | 5.00    |
| 1至2年 | 2,284,194.35  | 228,419.43   | 10.00   |
| 2至3年 | 1,316,428.70  | 394,928.61   | 30.00   |
| 3至4年 | 2,582,322.54  | 1,291,161.28 | 50.00   |
| 4至5年 | 352,983.89    | 176,491.95   | 50.00   |
| 5年以上 | 1,171,957.30  | 1,171,957.30 | 100.00  |
| 合计   | 98,799,173.10 | 7,817,522.91 |         |

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

| 类别           | 期初余额         | 本期变动金额     |       |           |           | 期末余额         |
|--------------|--------------|------------|-------|-----------|-----------|--------------|
|              |              | 计提         | 收回或转回 | 核销        | 其他变动      |              |
| 按风险组合计提的坏账准备 | 7,396,424.78 | 523,399.56 | -     | 97,560.00 | -4,741.43 | 7,817,522.91 |

| 类别 | 期初余额         | 本期变动金额     |       |           |           | 期末余额         |
|----|--------------|------------|-------|-----------|-----------|--------------|
|    |              | 计提         | 收回或转回 | 核销        | 其他变动      |              |
| 合计 | 7,396,424.78 | 523,399.56 | -     | 97,560.00 | -4,741.43 | 7,817,522.91 |

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

| 项目   | 核销金额      |
|------|-----------|
| 销售货款 | 97,560.00 |
| 合计   | 97,560.00 |

**(4) 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<br>期末余额  | 合同资产<br>期末余额 | 应收账款和合同资<br>产期末余额 | 占应收账款和合同<br>资产期末余额合计<br>数的比例 | 应收账款和合同资<br>产坏账准备<br>期末余额 |
|------|---------------|--------------|-------------------|------------------------------|---------------------------|
| 公司 1 | 9,320,425.18  | 954,919.02   | 10,275,344.20     | 9.96                         | 513,767.21                |
| 公司 2 | 8,351,668.37  | 1,335,831.03 | 9,687,499.40      | 9.39                         | 484,374.97                |
| 公司 3 | 6,641,069.37  | -            | 6,641,069.37      | 6.44                         | 332,053.47                |
| 公司 4 | 5,723,883.60  | -            | 5,723,883.60      | 5.55                         | 286,194.18                |
| 公司 5 | 4,263,840.96  | 527,063.57   | 4,790,904.53      | 4.64                         | 239,545.23                |
| 合计   | 34,300,887.48 | 2,817,813.62 | 37,118,701.10     | 35.98                        | 1,855,935.06              |

**4、应收款项融资****(1) 应收款项融资分类列示**

| 项目                       | 期末余额          | 期初余额       |
|--------------------------|---------------|------------|
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据 | 11,194,315.10 | 705,454.80 |
| 合计                       | 11,194,315.10 | 705,454.80 |

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

| 类别        | 期末余额          |        |      |         |               | 期初余额       |        |      |         |            |
|-----------|---------------|--------|------|---------|---------------|------------|--------|------|---------|------------|
|           | 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(%) |            |
| 按组合计提坏账准备 | 11,194,315.10 | 100.00 | -    | -       | 11,194,315.10 | 705,454.80 | 100.00 | -    | -       | 705,454.80 |
| 其中：应收票据   | 11,194,315.10 | 100.00 | -    | -       | 11,194,315.10 | 705,454.80 | 100.00 | -    | -       | 705,454.80 |
| 合计        | 11,194,315.10 | 100.00 | -    | -       | 11,194,315.10 | 705,454.80 | 100.00 | -    | -       | 705,454.80 |

**(3) 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 |
|----|----------|
|----|----------|

| 项目     | 期末终止确认金额      |
|--------|---------------|
| 银行承兑票据 | 77,000,141.29 |
| 合计     | 77,000,141.29 |

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 4,112,771.87 | 88.47  | 6,599,267.12 | 91.87  |
| 1 至 2 年 | 233,022.11   | 5.01   | 365,904.84   | 5.09   |
| 2 至 3 年 | 98,553.77    | 2.12   | 20,352.29    | 0.28   |
| 3 年以上   | 204,612.96   | 4.40   | 198,128.66   | 2.76   |
| 合计      | 4,648,960.71 | 100.00 | 7,183,652.91 | 100.00 |

### (2) 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         | 占预付款期末余额比例 (%)<br>合计数的比例 |
|------|--------------|--------------------------|
| 公司 1 | 1,074,792.08 | 23.12                    |
| 公司 2 | 1,060,608.88 | 22.81                    |
| 公司 3 | 775,900.00   | 16.69                    |
| 公司 4 | 432,122.16   | 9.30                     |
| 公司 5 | 337,714.78   | 7.26                     |
| 合计   | 3,681,137.90 | 79.18                    |

## 6、其他应收款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 1,254,421.79 | 1,051,260.04 |
| 合计    | 1,254,421.79 | 1,051,260.04 |

### (1) 其他应收款

#### 1) 按账龄披露

| 账龄            | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|---------------|------------|------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 575,545.79 | 674,942.90 |
| 1 至 2 年       | 469,168.16 | 141,719.51 |
| 2 至 3 年       | 112,769.51 | 15,339.62  |
| 3 至 4 年       | 13,424.90  | 411,695.73 |
| 4 至 5 年       | 399,501.73 | 131,862.30 |

|        |              |              |
|--------|--------------|--------------|
| 5年以上   | 548,554.71   | 693,846.66   |
| 小计     | 2,118,964.80 | 2,069,406.72 |
| 减：坏账准备 | 864,543.01   | 1,018,146.68 |
| 合计     | 1,254,421.79 | 1,051,260.04 |

## 2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 2,008,593.31 | 1,901,044.98 |
| 备用金    | 47,763.51    | 88,504.71    |
| 其他     | 62,607.98    | 79,857.03    |
| 小计     | 2,118,964.80 | 2,069,406.72 |
| 减：坏账准备 | 864,543.01   | 1,018,146.68 |
| 合计     | 1,254,421.79 | 1,051,260.04 |

## 3) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额         |        |            |          |              | 期初余额         |        |              |          |              |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
|           | 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 | -            | -      | -          | -        | -            | -            | -      | -            | -        | -            |
| 按组合计提坏账准备 | 2,118,964.80 | 100.00 | 864,543.01 | 40.80    | 1,254,421.79 | 2,069,406.72 | 100.00 | 1,018,146.68 | 49.20    | 1,051,260.04 |
| 合计        | 2,118,964.80 | 100.00 | 864,543.01 | 40.80    | 1,254,421.79 | 2,069,406.72 | 100.00 | 1,018,146.68 | 49.20    | 1,051,260.04 |

## 4) 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) |              |
| 2022年12月31日余额 | 1,018,146.68 | -                    | -                    | 1,018,146.68 |
| 本期计提          | -148,135.33  | -                    | -                    | -148,135.33  |
| 本期转回          | -            | -                    | -                    | -            |
| 本期转销          | -            | -                    | -                    | -            |
| 本期核销          | 4,500.00     | -                    | -                    | 4,500.00     |
| 其他变动          | -968.34      | -                    | -                    | -968.34      |
| 2023年12月31日余额 | 864,543.01   | -                    | -                    | 864,543.01   |

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

|            |          |
|------------|----------|
| 实际核销的其他应收款 | 4,500.00 |
| 合计         | 4,500.00 |

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质  | 期末余额         | 账龄                                     | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额   |
|------|--------|--------------|--|----------------------|------------|
| 公司 1 | 押金及保证金 | 873,000.00   | 4-5 年 380,000.00 元; 5 年以上 493,000.00 元 | 41.20                | 683,000.00 |
| 公司 2 | 押金及保证金 | 328,000.00   | 1 年以内                                  | 15.48                | 16,400.00  |
| 公司 3 | 押金及保证金 | 308,557.16   | 1-2 年                                  | 14.56                | 30,855.72  |
| 公司 4 | 押金及保证金 | 100,000.00   | 1-2 年                                  | 4.72                 | 10,000.00  |
| 公司 5 | 押金及保证金 | 50,000.00    | 1 年以内                                  | 2.36                 | 2,500.00   |
| 合计   | --     | 1,659,557.16 | /                                      | 78.32                | 742,755.72 |

## 7、存货

## (1) 存货分类

| 项目   | 期末余额          |              |               | 期初余额          |              |               |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|      | 账面余额          | 存货跌价准备       | 账面价值          | 账面余额          | 存货跌价准备       | 账面价值          |
| 库存商品 | 33,518,005.87 | 3,661,519.56 | 29,856,486.31 | 38,704,471.35 | 2,039,484.52 | 36,664,986.83 |
| 发出商品 | 14,447,331.86 | -            | 14,447,331.86 | 18,901,248.08 | -            | 18,901,248.08 |
| 合计   | 47,965,337.73 | 3,661,519.56 | 44,303,818.17 | 57,605,719.43 | 2,039,484.52 | 55,566,234.91 |

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

| 项目   | 期初余额         | 本期增加金额       |    | 本期减少金额     |    | 期末余额         |
|------|--------------|--------------|----|------------|----|--------------|
|      |              | 计提           | 其他 | 转回或转销      | 其他 |              |
| 库存商品 | 2,039,484.52 | 2,229,632.17 | -  | 607,597.13 | -  | 3,661,519.56 |
| 合计   | 2,039,484.52 | 2,229,632.17 | -  | 607,597.13 | -  | 3,661,519.56 |

本期转回或转销存货跌价准备的原因：已计提存货跌价准备的存货于 2023 年销售出库。

## 8、合同资产

## (1) 合同资产情况

| 项目      | 期末余额         |            |              | 期初余额          |            |               |
|---------|--------------|------------|--------------|---------------|------------|---------------|
|         | 账面余额         | 坏账准备       | 账面价值         | 账面余额          | 坏账准备       | 账面价值          |
| 应收销售质保金 | 4,345,392.51 | 219,171.13 | 4,126,221.38 | 12,186,582.47 | 661,205.64 | 11,525,376.83 |
| 合计      | 4,345,392.51 | 219,171.13 | 4,126,221.38 | 12,186,582.47 | 661,205.64 | 11,525,376.83 |

## (2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别             | 期末余额         |        |            |         |              | 期初余额          |        |            |         |               |
|----------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
|                | 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的合同资产 |              |        |            |         |              |               |        |            |         |               |
| 按组合计提坏账准备的合同资产 |              |        |            |         |              |               |        |            |         |               |
| 其中：应收销售质保金     | 4,345,392.51 | 100.00 | 219,171.13 | 5.04    | 4,126,221.38 | 12,186,582.47 | 100.00 | 661,205.64 | 5.43    | 11,525,376.83 |
| 合计             | 4,345,392.51 | 100.00 | 219,171.13 | 5.04    | 4,126,221.38 | 12,186,582.47 | 100.00 | 661,205.64 | 5.43    | 11,525,376.83 |

按组合计提坏账准备：

| 名称   | 期末余额         |            |         |
|------|--------------|------------|---------|
|      | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 4,307,362.51 | 215,368.13 | 5.00    |
| 1至2年 | 38,030.00    | 3,803.00   | 10.00   |
| 合计   | 4,345,392.51 | 219,171.13 |         |

## (3) 本期合同资产计提坏账准备情况

| 项目      | 本期计提        | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|---------|-------------|---------|---------|----|
| 应收销售质保金 | -442,034.51 | -       | -       |    |
| 合计      | -442,034.51 | -       | -       |    |

## 9、其他流动资产

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 留抵进项税  | 1,114,894.73 | 1,006,486.99 |
| 预缴所得税  | 6,894.10     | 1,975.79     |
| 合并抵消差异 | 705.91       | 641,017.29   |
| 合计     | 1,122,494.74 | 1,649,480.07 |

## 10、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目     | 房屋建筑物        | 合计           |
|--------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 |              |              |
| 1.期初余额 | 2,906,948.90 | 2,906,948.90 |

| 项目          | 房屋建筑物        | 合计           |
|-------------|--------------|--------------|
| 2.本期增加金额    | -            | -            |
| (1) 外购      | -            | -            |
| 3.本期减少金额    | -            | -            |
| (1) 处置      | -            | -            |
| 4.期末余额      | 2,906,948.90 | 2,906,948.90 |
| 二、累计折旧和累计摊销 |              |              |
| 1.期初余额      | 1,093,041.50 | 1,093,041.50 |
| 2.本期增加金额    | 138,068.40   | 138,068.40   |
| (1) 计提或摊销   | 138,068.40   | 138,068.40   |
| 3.本期减少金额    | -            | -            |
| (1) 转入固定资产  | -            | -            |
| 4.期末余额      | 1,231,109.90 | 1,231,109.90 |
| 三、减值准备      | -            | -            |
| 四、账面价值      |              |              |
| 1.期末账面价值    | 1,675,839.00 | 1,675,839.00 |
| 2.期初账面价值    | 1,813,907.40 | 1,813,907.40 |

## 11、固定资产

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 5,419,576.03 | 3,414,875.82 |
| 合计   | 5,419,576.03 | 3,414,875.82 |

### (1) 固定资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物       | 运输设备         | 办公及其他        | 合计            |
|-----------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值：   |              |              |              |               |
| 1.期初余额    | 1,450,606.03 | 7,386,343.72 | 2,129,865.91 | 10,966,815.66 |
| 2.本期增加金额  | -            | 581,142.85   | 2,645,977.83 | 3,227,120.68  |
| (1) 购置    | -            | 581,142.85   | 2,645,977.83 | 3,227,120.68  |
| (2) 因汇率变动 | -            | -            | -            | -             |
| 3.本期减少金额  | -            | 721,689.77   | 273,388.85   | 995,078.62    |
| (1) 处置或报废 | -            | 714,803.21   | 269,148.06   | 983,951.27    |
| (2) 因汇率变动 | -            | 6,886.56     | 4,240.79     | 11,127.35     |
| 4.期末余额    | 1,450,606.03 | 7,245,796.80 | 4,502,454.89 | 13,198,857.72 |

| 项目        | 房屋及建筑物       | 运输设备         | 办公及其他        | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 二、累计折旧    |              |              |              |              |
| 1.期初余额    | 310,066.93   | 5,434,913.04 | 1,806,959.87 | 7,551,939.84 |
| 2.本期增加金额  | 68,903.76    | 768,871.55   | 335,502.97   | 1,173,278.28 |
| (1) 计提    | 68,903.76    | 768,871.55   | 335,502.97   | 1,173,278.28 |
| (2) 因汇率变动 | -            | -            | -            | -            |
| 3.本期减少金额  | -            | 685,949.56   | 259,986.87   | 945,936.43   |
| (1) 处置或报废 | -            | 679,063.05   | 256,169.57   | 935,232.62   |
| (2) 因汇率变动 | -            | 6,886.51     | 3,817.30     | 10,703.81    |
| 4.期末余额    | 378,970.69   | 5,517,835.03 | 1,882,475.97 | 7,779,281.69 |
| 三、减值准备    | -            | -            | -            | -            |
| 四、账面价值    |              |              |              |              |
| 1.期末账面价值  | 1,071,635.34 | 1,727,961.77 | 2,619,978.92 | 5,419,576.03 |
| 2.期初账面价值  | 1,140,539.10 | 1,951,430.68 | 322,906.04   | 3,414,875.82 |

注：固定资产-车辆中有部分系抵押借款的抵押物，详见本 17、所有权或使用权受到限制的资产。

## 12、使用权资产

| 项目       | 房屋建筑物         | 合计            |
|----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值：  |               |               |
| 1.期初余额   | 16,501,905.21 | 16,501,905.21 |
| 2.本期增加金额 | 3,333,337.15  | 3,333,337.15  |
| (1) 租赁   | 3,340,268.63  | 3,340,268.63  |
| (2) 汇率变动 | -6,931.48     | -6,931.48     |
| 3.本期减少金额 | 4,195,971.32  | 4,195,971.32  |
| (1) 处置   | 4,195,971.32  | 4,195,971.32  |
| 4.期末余额   | 15,639,271.04 | 15,639,271.04 |
| 二、累计折旧   |               | -             |
| 1.期初余额   | 4,851,814.46  | 4,851,814.46  |
| 2.本期增加金额 | 2,592,910.66  | 2,592,910.66  |
| (1) 计提   | 2,599,132.95  | 2,599,132.95  |
| (2) 汇率变动 | -6,222.29     | -6,222.29     |
| 3.本期减少金额 | 4,096,266.38  | 4,096,266.38  |

| 项目       | 房屋建筑物         | 合计            |
|----------|---------------|---------------|
| (1) 处置   | 4,096,266.38  | 4,096,266.38  |
| 4.期末余额   | 3,348,458.74  | 3,348,458.74  |
| 三、减值准备   | -             | -             |
| 四、账面价值   |               |               |
| 1.期末账面价值 | 12,290,812.30 | 12,290,812.30 |
| 2.期初账面价值 | 11,650,090.75 | 11,650,090.75 |

### 13、无形资产

| 项目       | 软件         | 合计         |
|----------|------------|------------|
| 一、账面原值   |            |            |
| 1.期初余额   | 92,760.88  | 92,760.88  |
| 2.本期增加金额 | 83,887.54  | 83,887.54  |
| (1) 购置   | 83,887.54  | 83,887.54  |
| 3.本期减少金额 | -          | -          |
| (1) 处置   | -          | -          |
| 4.期末余额   | 176,648.42 | 176,648.42 |
| 二、累计摊销   |            |            |
| 1.期初余额   | 8,226.47   | 8,226.47   |
| 2.本期增加金额 | 10,239.82  | 10,239.82  |
| (1) 计提   | 10,239.82  | 10,239.82  |
| 3.本期减少金额 | -          | -          |
| (1) 处置   | -          | -          |
| 4.期末余额   | 18,466.29  | 18,466.29  |
| 三、减值准备   |            |            |
| 四、账面价值   |            | -          |
| 1.期末账面价值 | 158,182.13 | 158,182.13 |
| 2.期初账面价值 | 84,534.41  | 84,534.41  |

### 14、长期待摊费用

| 项目       | 期初余额       | 本期增加金额     | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额         |
|----------|------------|------------|------------|--------|--------------|
| 虹漕园办公室装修 | 624,169.72 | 814,470.56 | 124,334.39 | -      | 1,314,305.89 |
| 马来西亚装修费  | 170.35     | -          | 115.98     | 3.50   | 50.87        |
| 合计       | 624,340.07 | 814,470.56 | 124,450.37 | 3.50   | 1,314,356.76 |

说明：其他减少系因外币报表折算差异。

## 15、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目        | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|           | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 信用减值准备    | 8,547,420.47  | 1,175,147.76 | 8,203,442.54  | 1,281,373.13 |
| 资产减值准备    | 3,880,690.69  | 620,529.44   | 2,700,690.16  | 416,469.04   |
| 可抵扣亏损     | 251,923.92    | 12,596.20    | 289,642.58    | 14,482.12    |
| 收入确认时间性差异 | 1,993,299.91  | 498,324.98   | 875,143.91    | 218,785.97   |
| 租赁负债暂时性差异 | 12,190,540.55 | 2,664,178.59 | 11,436,629.01 | 2,598,798.20 |
| 合计        | 26,863,875.54 | 4,970,776.97 | 23,505,548.20 | 4,529,908.46 |

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目    | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|-------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|       | 应纳税暂时性差异      | 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 | 11,343,191.99 | 2,477,392.96 | 10,988,716.85 | 2,501,299.96 |
| 其他    | 4,091.41      | 981.94       | -             | -            |
| 合计    | 11,347,283.40 | 2,478,374.90 | 10,988,716.85 | 2,501,299.96 |

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目      | 递延所得税资产和负债<br>期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债<br>期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 | 2,477,392.96         | 2,493,384.01          | 2,501,299.96         | 2,028,608.50          |
| 递延所得税负债 | 2,477,392.96         | 981.94                | 2,501,299.96         | -                     |

### (4) 未确认递延所得税资产明细

| 项目        | 期末余额       | 期初余额       |
|-----------|------------|------------|
| 可税前扣除坏账准备 | 221,562.89 | 256,128.92 |
| 其他        | 1,944.80   | -          |
| 合计        | 223,507.69 | 256,128.92 |

## 16、其他非流动资产

| 种类    | 期末余额         | 期初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 预付设备款 | 1,446,171.14 | 628,602.73 |
| 合计    | 1,446,171.14 | 628,602.73 |

## 17、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末            |               |      |                 | 期初            |               |      |                 |
|------|---------------|---------------|------|-----------------|---------------|---------------|------|-----------------|
|      | 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 | 39,143,627.75 | 39,143,627.75 | 冻结   | 银行承兑汇票保证金、保函保证金 | 53,298,511.37 | 53,298,511.37 | 冻结   | 银行承兑汇票保证金、保函保证金 |
| 固定资产 | 162,503.71    | 162,503.71    | 抵押   | 贷款抵押            | 220,705.15    | 220,705.15    | 抵押   | 贷款抵押            |
| 合计   | 39,306,131.46 | 39,306,131.46 |      |                 | 53,519,216.52 | 53,519,216.52 |      |                 |

其他说明：（1）货币资金冻结：2022年8月24日，本公司为保证履行与江西汉唐系统集成有限公司编号为/的变频器、电抗器及控制盘安装组件 DPMP-EXT2 的《买卖协议书》，本公司与浙江泰隆商业银行闸北支行签订了编号为 LG2300000711SHFH 的质量保函，并支付保证金 15,300.00 元，保函有效期至 2024 年 2 月 28 日，截止 2023 年 12 月 31 日，本保函下的保证金金额为 15,300.00 元；2022 年 12 月 13 日，本公司为保证履行与中国船舶集团有限公司第七〇四研究所编号为/的低压变频负载《工业品买卖合同》，本公司与浙江泰隆商业银行闸北支行签订了编号为 LG2200001088SHFH 的质量保函，并支付保证金 1,598,000.00 元，保函有效期至 2024 年 11 月 30 日，截止 2023 年 12 月 31 日，本保函下的保证金金额为 1,598,000.00 元；2023 年 2 月 15 日，本公司为保证履行与上海中船重工船舶推进设备有限公司编号为 ST21-XT519/3 的配电变压器《船用产品买卖合同》，本公司与浙江泰隆商业银行闸北支行签订了编号为 LG2300000128SHFH 的质量保函，并支付保证金 80,000.00 元，保函有效期至 2025 年 2 月 1 日，截止 2023 年 12 月 31 日，本保函下的保证金金额为 80,000.00 元；2023 年 11 月 21 日，本公司为保证履行与南通润邦重机有限公司编号为 20230607H0110012 的采购合同，本公司与浙江泰隆商业银行闸北支行签订了编号为 LG2300000711SHFH 的见索即付保函，并支付保证金 153,005.00 元，保函有效期至 2026 年 3 月 31 日，截止 2023 年 12 月 31 日，本保函下的保证金金额为 153,005.00 元；2023 年 11 月 21 日，本公司为保证履行与南通润邦重机有限公司编号为 20230915H0110009 的采购合同，本公司与浙江泰隆商业银行闸北支行签订了编号为 LG2300000710SHFH 的见索即付保函，并支付保证金 109,000.00 元，保函有效期至 2026 年 5 月 31 日，截止 2023 年 12 月 31 日，本保函下的保证金金额为 109,000.00 元；2023 年 4 月 27 日，南京怡申电气有限公司为保证履行与中电环保股份有限公司编号为 BF2259-2211012（合同号）的变频器买卖合同，南京怡申电气有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司签订了编号为 BH930623000002 的质量保函，并支付保证金 110,199.10 元，保函有效期至 2024 年 4 月 24 日，截止 2023 年 12 月 31 日，本保函下的保证金金额为 110,199.10 元；2022 年 12 月 19 日，南京怡申电气有限公司为保证履行与新浦化学（泰兴）有限公司编号为 CG20220801（合同号）的日常变频器柜采购合同，南京怡申电气有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司签订了编号为

BH930622000011 的质量保函，并支付保证金 153,000.00 元，保函有效期至 2024 年 6 月 30 日，截止 2023 年 12 月 31 日，本保函下的保证金金额为 153,000.00 元。

本公司于 2023 年 8 月 3 日与北京 ABB 电气传动系统有限公司签订编号为 ACND624158 的销售/服务渠道伙伴信用额度采购订单，合同含税金额为 10,337,790.00 元。本公司为支付北京 ABB 货款，向浙江泰隆商业银行闸北支行申请开具银行承兑汇票，票面金额为 12,400,000.00 元，本公司支付保证金金额为 7,400,000.00 元；本公司于 2023 年 9 月 7 日与北京 ABB 电气传动系统有限公司签订编号为 ACND631103 的销售/服务渠道伙伴信用额度采购订单，合同含税金额为 10,002,350.00 元。本公司为支付北京 ABB 货款，向浙江泰隆商业银行闸北支行申请开具银行承兑汇票，票面金额为 8,000,000.00 元，本公司支付保证金金额为 8,000,000.00 元；本公司于 2023 年 9 月 1 日与北京 ABB 电气传动系统有限公司签订编号为 ACND631256 的销售/服务渠道伙伴信用额度采购订单，合同含税金额为 9,636,550.00 元。本公司为支付北京 ABB 货款，向浙江泰隆商业银行闸北支行申请开具银行承兑汇票，票面金额为 9,000,000.00 元，本公司支付保证金金额为 9,000,000.00 元；本公司于 2023 年 10 月 4 日与北京 ABB 电气传动系统有限公司签订编号为 ACND639113 的销售/服务渠道伙伴信用额度采购订单，合同含税金额为 11,365,450.00 元。本公司为支付北京 ABB 货款，向浙江泰隆商业银行闸北支行申请开具银行承兑汇票，票面金额为 9,500,000.00 元，本公司支付保证金金额为 9,500,000.00 元；本公司于 2023 年 11 月 1 日与北京 ABB 电气传动系统有限公司签订编号为 ACND645678 的销售/服务渠道伙伴信用额度采购订单，合同含税金额为 10,808,440.00 元。本公司为支付北京 ABB 货款，向浙江泰隆商业银行闸北支行申请开具银行承兑汇票，票面金额为 3,000,000.00 元，本公司支付保证金金额为 3,000,000.00 元。

(2) 固定资产抵押：本公司为购买车辆，于 2022 年 7 月 7 日与梅赛德斯-奔驰租赁有限公司签订汽车融资租赁与保证合同，融资金额为人民币 192,800.00 元。购买的车辆作为抵押物，抵押权人有权对抵押物在抵押担保范围内行使抵押权。

## 18、短期借款

| 种类   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 13,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 票据贴现 | 3,290,000.00  | -             |
| 合计   | 16,290,000.00 | 10,000,000.00 |

## 19、应付票据

| 种类     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 41,900,000.00 | 64,000,000.00 |

| 种类 | 期末余额          | 期初余额          |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 41,900,000.00 | 64,000,000.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应付货款 | 49,069,546.06 | 65,900,430.66 |
| 合计   | 49,069,546.06 | 65,900,430.66 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无

## 21、预收款项

### (1) 预收款项列示

| 项目   | 期末余额 | 期初余额      |
|------|------|-----------|
| 预收房租 | -    | 23,809.52 |
| 合计   | -    | 23,809.52 |

## 22、合同负债

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 43,738,305.80 | 19,415,207.60 |
| 合计   | 43,738,305.80 | 19,415,207.60 |

## 23、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 2,987,122.46 | 22,450,136.79 | 21,450,688.83 | 3,986,570.42 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 45,210.12    | 2,377,746.58  | 2,359,316.15  | 63,640.55    |
| 合计             | 3,032,332.58 | 24,827,883.37 | 23,810,004.98 | 4,050,210.97 |

### (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,754,263.64 | 19,949,655.88 | 18,743,295.27 | 3,960,624.25 |
| 2、职工福利费       | -            | 245,927.06    | 245,927.06    | -            |
| 3、社会保险费       | 232,858.82   | 1,260,791.94  | 1,474,969.55  | 18,681.21    |
| 其中：医疗保险费      | 231,591.86   | 1,204,886.26  | 1,420,183.71  | 16,294.41    |

| 项目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工伤保险费         | 1,266.96     | 45,712.01     | 44,592.17     | 2,386.80     |
| 生育保险费         | -            | 10,193.67     | 10,193.67     | -            |
| 4、住房公积金       |              | 924,154.48    | 916,889.52    | 7,264.96     |
| 5、工会经费和职工教育经费 |              | 69,607.43     | 69,607.43     | -            |
| 合计            | 2,987,122.46 | 22,450,136.79 | 21,450,688.83 | 3,986,570.42 |

**(3) 设定提存计划列示**

| 项目       | 期初余额      | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额      |
|----------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | 44,984.90 | 2,307,686.81 | 2,290,522.14 | 62,149.57 |
| 2、失业保险费  | 225.22    | 70,059.77    | 68,794.01    | 1,490.98  |
| 合计       | 45,210.12 | 2,377,746.58 | 2,359,316.15 | 63,640.55 |

**24、应交税费**

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 1,882,249.45 | 1,896,464.26 |
| 企业所得税   | 2,319,524.86 | 3,353,812.03 |
| 个人所得税   | 41,733.98    | 64,961.64    |
| 城市维护建设税 | 2,934.81     | 17,413.72    |
| 教育费附加   | 2,161.85     | 12,806.26    |
| 印花税     | 788,738.38   | 510,153.67   |
| 合计      | 5,037,343.33 | 5,855,611.58 |

**25、其他应付款**

| 项目    | 期末余额       | 期初余额         |
|-------|------------|--------------|
| 其他应付款 | 846,386.66 | 2,026,551.46 |
| 合计    | 846,386.66 | 2,026,551.46 |

**(1) 其他应付款**

## 1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 预提费用   | 347,279.87 | 414,558.25 |
| 关联方往来  | 352,026.20 | 361,067.31 |
| 押金及保证金 | 50,000.00  | 50,000.00  |

| 项目 | 期末余额       | 期初余额         |
|----|------------|--------------|
| 其他 | 97,080.59  | 1,200,925.90 |
| 合计 | 846,386.66 | 2,026,551.46 |

## 26、一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | 23,934.36    | 23,934.36    |
| 一年内到期的租赁负债 | 1,977,889.33 | 1,761,951.74 |
| 合计         | 2,001,823.69 | 1,785,886.10 |

说明：一年内到期的长期借款系抵押借款购买车辆，详见附注 17、所有权或使用权受到限制的资产。

## 27、其他流动负债

| 项目          | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 待转销项税       | 5,681,971.83  | 2,515,495.67  |
| 已背书未到期的应收票据 | 46,348,763.86 | 47,499,731.72 |
| 合计          | 52,030,735.69 | 50,015,227.39 |

## 28、长期借款

### (1) 长期借款分类

| 项目           | 期末余额       | 期初余额       |
|--------------|------------|------------|
| 抵押借款         | 156,898.46 | 180,832.82 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 23,934.36  | 23,934.36  |
| 合计           | 132,964.10 | 156,898.46 |

## 29、租赁负债

| 项目           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额        | 14,777,071.62 | 14,148,556.44 |
| 减：未确认融资费用    | 2,392,492.74  | 2,656,595.63  |
| 小计           | 12,384,578.88 | 11,491,960.81 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 1,977,889.33  | 1,761,951.74  |
| 合计           | 10,406,689.55 | 9,730,009.07  |

### 30、股本

| 项目   | 期初余额          | 本次变动增减（+、-） |               |               |    |               | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|---------------|---------------|----|---------------|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股            | 公积金转股         | 其他 | 小计            |               |
| 股份总数 | 20,035,000.00 | -           | 20,035,000.00 | 12,021,000.00 | -  | 32,056,000.00 | 52,091,000.00 |

说明：根据 2023 年 9 月 20 日召开的公司第一次临时股东大会会议决议审议通过《关于公司 2023 年半年度利润分配预案的议案》，以公司现有总股本 20,035,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 10 股，每 10 股转增 6 股，每 10 股派 1.8 元人民币现金。根据 2023 年 9 月 20 日召开的公司第一次临时股东大会会议决议审议通过《关于拟修订〈上海怡申科技股份有限公司章程〉》议案及修改后的章程规定，本公司拟进行资本公积转增股本，并对公司章程进行修订。本次增资后，本公司注册资本（股本）5,209.10 万元。

### 31、资本公积

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少          | 期末余额         |
|--------|---------------|------|---------------|--------------|
| 股本溢价   | 12,850,894.73 | -    | 12,021,000.00 | 829,894.73   |
| 其他资本公积 | 1,484,573.19  | -    | -             | 1,484,573.19 |
| 合计     | 14,335,467.92 | -    | 12,021,000.00 | 2,314,467.92 |

### 32、其他综合收益

| 项目                | 期初余额       | 本期发生额      |                    |                      |         |            |            | 期末余额        |
|-------------------|------------|------------|--------------------|----------------------|---------|------------|------------|-------------|
|                   |            | 本期所得税前发生额  | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司   | 税后归属于少数股东  |             |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 |            |            |                    |                      |         |            |            |             |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益  | -64,153.75 | -78,066.79 |                    |                      |         | -55,115.15 | -22,951.64 | -119,268.90 |
| 其中：外币财务报表折算差额     | -64,153.75 | -78,066.79 |                    |                      |         | -55,115.15 | -22,951.64 | -119,268.90 |
| 其他综合收益合计          | -64,153.75 | -78,066.79 |                    |                      |         | -55,115.15 | -22,951.64 | -119,268.90 |

### 33、盈余公积

| 项目     | 期初余额         | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 6,402,674.64 | 776,425.91 | -    | 7,179,100.55 |
| 合计     | 6,402,674.64 | 776,425.91 | -    | 7,179,100.55 |

注：根据《公司法》和公司章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50% 以上的，不再提取。

### 34、未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|----|----|----|
|    |    |    |

| 项目                    | 本期            | 上期            |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 50,492,235.02 | 41,924,246.03 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -             | -             |
| 调整后期初未分配利润            | 50,492,235.02 | 41,924,246.03 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 11,356,600.64 | 16,435,894.13 |
| 减：提取法定盈余公积            | 776,425.91    | 1,456,705.14  |
| 应付普通股股利               | 29,852,150.00 | 6,411,200.00  |
| 期末未分配利润               | 31,220,259.75 | 50,492,235.02 |

### 35、营业收入和营业成本

（1）总体按类别列示：

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 555,975,639.40 | 500,027,952.87 | 520,980,188.76 | 461,754,876.84 |
| 其他业务 | 238,095.23     | 138,068.40     | 285,714.29     | 138,068.40     |
| 合计   | 556,213,734.63 | 500,166,021.27 | 521,265,903.05 | 461,892,945.24 |

（2）营业收入、营业成本的分解信息：

| 合同分类       | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|            | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 业务或商品类型    |                |                |                |                |
| 其中：传动产品及配件 | 555,975,639.40 | 500,027,952.87 | 520,980,188.76 | 461,754,876.84 |
| 经营租赁       | 238,095.23     | 138,068.40     | 285,714.29     | 138,068.40     |
| 合计         | 556,213,734.63 | 500,166,021.27 | 521,265,903.05 | 461,892,945.24 |
| 按经营地区分类    |                |                |                |                |
| 其中：境内      | 539,213,721.56 | 487,209,573.72 | 503,178,683.43 | 447,037,566.56 |
| 境外         | 17,000,013.07  | 12,956,447.55  | 18,087,219.62  | 14,855,378.68  |
| 合计         | 556,213,734.63 | 500,166,021.27 | 521,265,903.05 | 461,892,945.24 |
| 按商品转让的时间分类 |                |                |                |                |
| 其中：在某一时点转让 | 556,213,734.63 | 500,166,021.27 | 521,265,903.05 | 461,892,945.24 |
| 在某一时段内转让   | -              | -              | -              | -              |
| 合计         | 556,213,734.63 | 500,166,021.27 | 521,265,903.05 | 461,892,945.24 |

（3）与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款 | 公司提供的质量保证类型及相关义 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|-----------------|-----------------|
|    |           |         |             |          |                 |                 |

|            |                 |                       |      |   | 项 | 务        |
|------------|-----------------|-----------------------|------|---|---|----------|
| 需要安装调试的商品  | 产品交付给购货方并安装调试完成 | 货物经安装、调试完毕后支付一定比例货款   | 库存商品 | 是 | 无 | 质保期内免费保修 |
| 不需要安装调试的商品 | 产品交付给购货方        | 接收产品无异议并验收合格后支付一定比例货款 | 库存商品 | 是 | 无 | 质保期内免费保修 |

## (4) 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

**36、税金及附加**

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额      |
|---------|--------------|------------|
| 城市维护建设税 | 346,720.66   | 264,439.50 |
| 教育费附加   | 317,642.73   | 240,814.75 |
| 印花税     | 313,338.91   | 315,008.00 |
| 房产税     | 52,858.60    | 11,733.94  |
| 车船税     | 10,651.60    | 11,746.72  |
| 土地使用税   | 457.16       | 142.14     |
| 合计      | 1,041,669.66 | 843,885.05 |

**37、销售费用**

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 13,107,543.41 | 13,068,507.70 |
| 业务招待费   | 3,089,381.19  | 2,299,886.40  |
| 交通差旅费   | 1,984,026.81  | 1,066,968.33  |
| 市场宣传费   | 216,119.76    | 51,886.78     |
| 租赁物业水电费 | 88,011.43     | 280,586.15    |
| 网络通信费   | 18,828.05     | 20,809.85     |
| 维修费     | -             | 508,939.43    |
| 其他      | 185,515.48    | 262,273.40    |
| 合计      | 18,689,426.13 | 17,559,858.04 |

**38、管理费用**

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 11,637,590.92 | 10,624,849.60 |
| 租赁物业水电费 | 2,983,623.67  | 2,869,840.48  |

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 交通差旅费 | 1,248,184.04  | 731,289.24    |
| 咨询费   | 591,206.57    | 526,102.61    |
| 折旧与摊销 | 1,307,968.47  | 942,006.52    |
| 业务招待费 | 875,574.01    | 402,844.65    |
| 办公费   | 414,150.15    | 414,291.17    |
| 通信费   | 100,106.16    | 106,594.84    |
| 其他    | 381,246.95    | 381,682.65    |
| 合计    | 19,539,650.94 | 16,999,501.76 |

### 39、财务费用

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额        |
|----------|------------|--------------|
| 利息支出     | 454,709.37 | 171,592.71   |
| 减：利息收入   | 987,019.40 | 1,261,129.70 |
| 汇兑损益     | -          | -1,569.81    |
| 银行手续费    | 100,359.13 | 99,769.95    |
| 租赁负债利息支出 | 584,707.97 | 372,466.21   |
| 合计       | 152,757.07 | -618,870.64  |

### 40、其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 税费返还      | 1,219,000.00 | 786,415.13   |
| 财政扶持资金    | 315,237.06   | 222,610.11   |
| 代扣代缴个人所得税 | 17,433.12    | 9,452.32     |
| 稳岗补助      | 7,745.84     | 8,703.80     |
| 合计        | 1,559,416.02 | 1,027,181.36 |

### 41、投资收益

| 项目   | 本期发生额 | 上期发生额      |
|------|-------|------------|
| 理财收益 | -     | 254,000.00 |
| 合计   | -     | 254,000.00 |

### 42、信用减值损失

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------|------------|------------|
| 应收票据坏账损失 | -41,917.45 | -36,156.00 |

| 项目        | 本期发生额       | 上期发生额         |
|-----------|-------------|---------------|
| 应收账款坏账损失  | -475,496.20 | -1,840,929.61 |
| 其他应收款坏账损失 | 148,135.33  | -63,843.13    |
| 合计        | -369,278.32 | -1,940,928.74 |

#### 43、资产减值损失

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 一、存货跌价损失   | -2,229,632.17 | -1,372,534.63 |
| 二、合同资产减值损失 | 442,034.51    | -120,771.93   |
| 合计         | -1,787,597.66 | -1,493,306.56 |

#### 44、资产处置收益

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额       | 上期发生额      |
|-----------|-------------|------------|
| 固定资产处置收益  | 302,527.70  | 47,500.00  |
| 使用权资产处置收益 | -164,680.03 | 122,110.34 |
| 合计        | 137,847.67  | 169,610.34 |

#### 45、营业外收入

| 项目 | 本期发生额     | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|-----------|-----------|---------------|
| 其他 | 17,645.02 | 45,467.81 | 17,645.02     |
| 合计 | 17,645.02 | 45,467.81 | 17,645.02     |

#### 46、营业外支出

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额    | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 5,704.08   | 242.47   | 5,704.08      |
| 对外捐赠        | -          | 4,800.00 | -             |
| 违约金         | 175,816.00 | -        | 175,816.00    |
| 其他          | 27,446.07  | 3,756.01 | 27,446.07     |
| 合计          | 208,966.15 | 8,798.48 | 208,966.15    |

#### 47、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 3,794,356.10 | 4,962,081.85 |
| 递延所得税费用 | -463,790.58  | -203,212.17  |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 3,330,565.52 | 4,758,869.68 |
|----|--------------|--------------|

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

| 项目                             | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 15,973,276.14 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 3,993,319.04  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -970,745.01   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 23,550.51     |
| 非应税收入的影响                       | -             |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 284,440.98    |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响              | -             |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -             |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | -             |
| 所得税费用                          | 3,330,565.52  |

**48、现金流量表项目****(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 利息收入       | 987,019.40    | 1,261,129.70  |
| 政府补助       | 315,237.06    | 222,610.11    |
| 个税返还       | 17,433.12     | 9,452.32      |
| 稳岗补助       | 7,745.84      | 8,703.80      |
| 税收返还       | 1,219,000.00  | 786,415.13    |
| 营业外收入      | 7,779.02      | 45,467.81     |
| 票据保证金      | 90,034,567.90 | 88,192,956.03 |
| 经营租赁收入     | 225,000.00    | 400,000.00    |
| 保证金、押金、备用金 | 362,110.58    | 467,422.95    |
| 合计         | 93,175,892.92 | 91,394,157.85 |

支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目            | 本期发生额         | 上期发生额        |
|---------------|---------------|--------------|
| 营业费用及管理费用的支付额 | 10,816,494.27 | 6,458,672.84 |
| 银行手续费         | 100,359.13    | 98,200.14    |

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 保证金、押金、备用金 | 622,475.00    | 771,081.16    |
| 营业外支出      | 203,261.59    | 8,556.02      |
| 票据保证金      | 75,879,684.28 | 85,094,806.67 |
| 合计         | 87,622,274.27 | 92,431,316.83 |

**(2) 与投资活动有关的现金**

收到的重要的与投资活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------|------------|------------|
| 固定资产处置 | 201,687.98 | 168,967.35 |
| 合计     | 201,687.98 | 168,967.35 |

支付的重要的与投资活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 购买设备   | 3,965,633.11 | 1,413,672.04 |
| 购买无形资产 | 83,887.54    | -            |
| 装修费    | 814,470.56   | 624,169.72   |
| 合计     | 4,863,991.21 | 2,037,841.76 |

**(3) 与筹资活动有关的现金**

支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目      | 本期发生额 | 上期发生额     |
|---------|-------|-----------|
| 资本公积冲费用 | -     | 47,169.81 |
| 合计      | -     | 47,169.81 |

筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项目          | 期初余额          | 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        | 10,000,000.00 | 16,290,000.00 |              | 10,000,000.00 |              | 16,290,000.00 |
| 租赁负债        | 9,730,009.07  |               | 3,931,479.64 | 1,252,975.47  | 2,001,823.69 | 10,406,689.55 |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,785,886.10  |               | 2,001,823.69 | 1,785,886.10  |              | 2,001,823.69  |
| 合计          | 21,515,895.17 | 17,162,219.57 | 5,933,303.33 | 13,038,861.57 | 2,001,823.69 | 28,698,513.24 |

**49、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 |
|------|------|------|
|------|------|------|

| 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                              | 12,642,710.62  | 17,882,939.65  |
| 加：资产减值准备                         | 1,787,597.66   | 1,493,306.56   |
| 信用减值损失                           | 369,278.32     | 1,940,928.74   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 1,173,278.28   | 1,058,768.24   |
| 投资性房地产折旧                         | 138,068.40     | -              |
| 使用权资产折旧                          | 2,599,132.95   | 2,745,020.90   |
| 无形资产摊销                           | 10,239.82      | 6,184.20       |
| 长期待摊费用摊销                         | 124,450.37     | 15,122.47      |
| 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） | -137,847.67    | -169,610.34    |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 5,704.08       | 242.47         |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -              | -              |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 1,039,417.34   | 544,058.92     |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -              | -254,000.00    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -464,775.51    | -203,212.17    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 984.93         | -              |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 8,976,784.22   | -25,773,241.57 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 4,557,568.80   | -22,874,465.29 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -13,514,043.03 | -3,624,743.03  |
| 其他                               | 14,154,883.62  | 3,098,149.36   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 33,463,433.20  | -24,114,550.89 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：            |                | --             |
| 债务转为资本                           |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                |                |
| 融资租入固定资产                         |                |                |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：                |                |                |
| 现金的期末余额                          | 46,240,898.96  | 24,575,024.19  |
| 减：现金的期初余额                        | 24,575,024.19  | 28,873,535.21  |
| 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                     | 21,665,874.77  | -4,298,511.02  |

**(2) 现金和现金等价物的构成**

| 项目                          | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                        | 46,240,898.96 | 24,575,024.19 |
| 其中：库存现金                     | 75,568.17     | 80,292.50     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 46,165,330.79 | 24,494,731.69 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |               |               |
| 二、现金等价物                     |               |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 46,240,898.96 | 24,575,024.19 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |               |               |

**(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金**

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|--------|---------------|---------------|----------------|
| 其他货币资金 | 39,143,627.75 | 53,298,511.37 | 使用受到限制         |
| 合计     | 39,143,627.75 | 53,298,511.37 | /              |

**50、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   | --           | --     |              |
| 其中：林吉特 | 1,338,774.48 | 1.5415 | 2,063,720.86 |
| 应收账款   |              |        |              |
| 其中：林吉特 | 2,208,693.18 | 1.5415 | 3,404,700.53 |
| 其他应收款  |              |        |              |
| 其中：林吉特 | 5,905.00     | 1.5415 | 9,102.56     |
| 应付账款   |              |        |              |
| 其中：林吉特 | 1,586,045.00 | 1.5415 | 2,444,888.37 |
| 应付职工薪酬 |              |        |              |
| 其中：吉林特 | 309,149.51   | 1.5415 | 476,553.97   |
| 其他应付款  |              |        |              |
| 其中：林吉特 | 339,371.43   | 1.5415 | 523,141.06   |

**(2) 境外经营实体说明**

| 序号 | 公司名称         | 经营地  | 本位币 | 选择依据         |
|----|--------------|------|-----|--------------|
| 1  | 马来西亚怡申电气有限公司 | 马来西亚 | 林吉特 | 日常经营业务以林吉特结算 |

## 51、租赁

### (1) 本公司作为承租方

- 1) 本公司无未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额。
- 2) 本公司无简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用。
- 3) 与租赁相关的现金流出总额

| 项目          | 本期发生额        |
|-------------|--------------|
| 租赁负债的利息费用   | 582,759.43   |
| 与租赁相关的总现金流出 | 2,472,857.95 |
| 合计          | 3,055,617.38 |

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁：

| 项目   | 本期发生额      | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|------|------------|--------------------------|
| 租赁收入 | 238,095.23 | -                        |
| 合计   | 238,095.23 | -                        |

## 六、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动其相关情况

本期新设苏州怡申电气有限公司 1 家子公司。

| 公司名称       | 成立日期            | 注册资本        | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） |    | 取得方式 |
|------------|-----------------|-------------|-----|------|---------|----|------|
|            |                 |             |     |      | 直接      | 间接 |      |
| 苏州怡申电气有限公司 | 2023 年 2 月 22 日 | 300.00 万人民币 | 苏州  | 商业   | 93.00   |    | 设立   |

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称        | 主要经营地 | 注册地   | 业务性质 | 持股比例（%） |    | 取得方式      |
|--------------|-------|---|------|---------|----|-----------|
|              |       |   |      | 直接      | 间接 |           |
| 厦门怡申电气有限公司   | 厦门    | 厦门市湖里区安岭路 966-968 号第 8 层 815、816 单元   | 商业   | 80.00   | -  | 设立        |
| 马来西亚怡申科技有限公司 | 马来西亚  | NO.78-3B, Room 2.Jalan PJU 1/3B,Aman Suria Damansara,Petaling Jaya 47301,Selangor, Malaysia | 商业   | 70.60   | -  | 设立        |
| 沈阳怡申电气有限公司   | 沈阳    | 沈阳市东陵区天成街 6-2 号 1206 室  | 商业   | 90.00   | -  | 同一控制下企业合并 |
| 南京怡申电气有限公司   | 南京    | 南京市高淳区淳溪镇中山大街 166 号 2 幢-19B   | 商业   | 51.00   | -  | 同一控制下企业合并 |

| 子公司名称      | 主要经营地 | 注册地                                   | 业务性质 | 持股比例（%） |    | 取得方式      |
|------------|-------|---------------------------------------|------|---------|----|-----------|
|            |       |                                       |      | 直接      | 间接 |           |
| 上海嘉畅电气有限公司 | 上海    | 上海市徐汇区虹漕路 25-1 号 2 楼                  | 商业   | 100.00  | -  | 同一控制下企业合并 |
| 四川怡申电气有限公司 | 四川    | 成都市高新区汇川街 166 号                       | 商业   | 80.00   | -  | 同一控制下企业合并 |
| 南昌怡申电气有限公司 | 南昌    | 江西省南昌经济技术开发区玉屏大街 299 号                | 商业   | 90.00   | -  | 同一控制下企业合并 |
| 南通怡申电气有限公司 | 南通    | 南通市太阳鑫城 1 幢 401 室                     | 商业   | 80.00   | -  | 同一控制下企业合并 |
| 武汉怡申电气有限公司 | 武汉    | 武汉市光谷大道 111 号光谷芯中心一期 1-01 幢 3 层 306 号 | 商业   | 80.00   | -  | 同一控制下企业合并 |
| 苏州怡申电气有限公司 | 苏州    | 苏州工业园区唯新路 91 号中旭鑫科技园 3 号楼 5 楼 518 单元  | 商业   | 93.00   |    | 设立        |

**(2) 重要的非全资子公司**

| 子公司名称      | 少数股东持股比例（%） | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额   |
|------------|-------------|--------------|----------------|--------------|
| 南京怡申电气有限公司 | 49.00       | 470,780.40   | 196,000.00     | 3,099,608.78 |

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

| 子公司名称      | 本期期末余额        |            |               |              |       |              |
|------------|---------------|------------|---------------|--------------|-------|--------------|
|            | 流动资产          | 非流动资产      | 资产合计          | 流动负债         | 非流动负债 | 负债合计         |
| 南京怡申电气有限公司 | 10,459,823.78 | 210,683.77 | 10,670,507.55 | 4,510,866.58 | -     | 4,510,866.58 |

| 子公司名称      | 上期期末余额       |           |               |              |       |              |
|------------|--------------|-----------|---------------|--------------|-------|--------------|
|            | 流动资产         | 非流动资产     | 资产合计          | 流动负债         | 非流动负债 | 负债合计         |
| 南京怡申电气有限公司 | 9,969,505.19 | 93,039.60 | 10,062,544.79 | 4,463,680.14 | -     | 4,463,680.14 |

| 子公司名称      | 本期发生额         |            |            | 上期发生额         |              |              |
|------------|---------------|------------|------------|---------------|--------------|--------------|
|            | 营业收入          | 净利润        | 综合收益总额     | 营业收入          | 净利润          | 综合收益总额       |
| 南京怡申电气有限公司 | 34,474,641.01 | 960,776.32 | 960,776.32 | 41,683,363.13 | 1,895,318.31 | 1,895,318.31 |

**八、政府补助****1、报告期末无按应收金额确认的政府补助****2、本期无涉及政府补助的负债项目****3、计入当期损益的政府补助**

| 会计科目 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 其他收益 | 1,541,982.90 | 1,017,729.04 |

|                        |              |              |
|------------------------|--------------|--------------|
| 合计                     | 1,541,982.90 | 1,017,729.04 |
| (1) 本期计入当期损益的政府补助明细如下： |              |              |
| 种类                     | 金额           | 计入当期损益的金额    |
| 产业扶持基金                 | 136,237.06   | 136,237.06   |
| 财政扶持资金                 | 179,000.00   | 179,000.00   |
| 税收返还                   | 1,219,000.00 | 1,219,000.00 |
| 稳岗补助                   | 7,745.84     | 7,745.84     |
| 合计                     | 1,541,982.90 | 1,541,982.90 |

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### (1) 市场风险

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

#### 1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与吉林特有关，除本公司的马来西亚子公司以吉林特进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日，除马来西亚子公司资产或负债为林吉特余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

### (2) 信用风险

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。于资产负债表日本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2023年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司有专门人员负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### (3) 流动风险

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

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的实际控制人情况

胡士中、陆锦屏、胡嘉艺、李莹琼为一致行动人，直接和间接持有公司81.43%的股权，为公司的实际控制人。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### 3、其他关联方情况

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本企业关系   |
|------------------|---------------|
| 上海跃怡企业管理中心（有限合伙） | 公司5%以上股东      |
| 上海申栩企业管理中心（有限合伙） | 实际控制人胡嘉艺投资的企业 |
| 上海瑞驭企业管理中心（有限合伙） | 实际控制人胡嘉艺投资的企业 |
| 漆春茂              | 董事、副总经理、董事会秘书 |
| 杨一杰              | 董事、财务总监       |
| 洪佳敏              | 董事、副总经理       |
| 周永               | 董事、副总经理       |
| 唐佳睿              | 监事            |
| 马珂               | 监事            |
| 胡斌涛              | 监事            |

| 其他关联方名称      | 其他关联方与本企业关系 |
|--------------|-------------|
| 上海永道餐饮管理有限公司 | 董事杨一杰控制的公司  |

#### 4、关联交易情况

##### (1) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

| 出租方名称       | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费用  | 上期确认的租赁费用  |
|-------------|--------|------------|------------|
| 胡士中、陆锦屏、胡嘉艺 | 房屋建筑物  | 212,520.00 | 582,120.00 |

##### (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 |
|-----------------|---------------|------------|-----------|------------|
| 胡士中、陆锦屏、胡嘉艺     | 18,300,000.00 | 2021/9/27  | 2024/9/27 | 是（提前撤销）    |
| 胡士中、陆锦屏、胡嘉艺     | 15,000,000.00 | 2020/6/2   | 2023/6/2  | 是          |
| 胡嘉艺、李莹琼         | 10,000,000.00 | 2022/7/28  | 2027/7/27 | 否          |
| 胡士中             | 790,560.00    | 2020/8/27  | 2024/8/26 | 否          |
| 陆锦屏、胡嘉艺         | 7,888,000.00  | 2020/10/23 | 2027/8/23 | 是（提前撤销）    |
| 胡士中、陆锦屏、胡嘉艺、李莹琼 | 5,910,000.00  | 2020/10/23 | 2027/8/23 | 是（提前撤销）    |
| 胡嘉艺、李莹琼         | 8,800,000.00  | 2022/9/7   | 2023/8/9  | 是          |
| 胡士中             | 3,600,000.00  | 2022/9/7   | 2023/8/9  | 是          |

##### (3) 关键管理人员报酬

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 3,302,846.43 | 3,137,770.82 |

#### 5、应收、应付关联方等未结算项目情况

##### (1) 应付项目

| 项目名称  | 关联方 | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|-------|-----|------------|------------|
| 其他应付款 | 胡嘉艺 | 354,611.52 | 440,175.06 |
| 其他应付款 | 杨一杰 | 20,000.00  | 10,067.62  |
| 其他应付款 | 漆春茂 | -          | 136,883.23 |
| 其他应付款 | 胡士中 | -          | 13,280.00  |
| 其他应付款 | 洪佳敏 | -          | 20,638.80  |
| 其他应付款 | 胡斌涛 | -          | 599.00     |

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项

### 2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

| 类别             | 期末余额          |        |              |          |               | 期初余额           |        |              |          |               |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|----------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                | 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的应收账款 |               |        |              |          |               | -              | -      | -            | -        | -             |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 85,756,508.34 | 100.00 | 3,265,762.94 | 3.81     | 82,490,745.40 | 103,708,250.16 | 100.00 | 3,939,653.15 | 3.80     | 99,768,597.01 |
| 其中：合并范围关联方组合   | 22,251,801.68 | 25.95  |              |          | 22,251,801.68 | 25,781,170.35  | 24.86  | -            | -        | 25,781,170.35 |
| 其他销售客户组合       | 63,504,706.66 | 74.05  | 3,265,762.94 | 5.14     | 60,238,943.72 | 77,927,079.81  | 75.14  | 3,939,653.15 | 5.06     | 73,987,426.66 |
| 合计             | 85,756,508.34 | 100.00 | 3,265,762.94 | 3.81     | 82,490,745.40 | 103,708,250.16 | 100.00 | 3,939,653.15 | 3.80     | 99,768,597.01 |

按组合计提坏账准备：

| 名称      | 期末余额          |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 85,200,355.09 | 3,147,427.67 | 3.69     |
| 1 至 2 年 | 398,884.64    | 39,888.46    | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 56,540.00     | 16,962.00    | 30.00    |
| 3 至 4 年 | 76,290.91     | 38,145.46    | 50.00    |
| 4 至 5 年 | 2,196.70      | 1,098.35     | 50.00    |
| 5 年以上   | 22,241.00     | 22,241.00    | 100.00   |
| 合计      | 85,756,508.34 | 3,265,762.94 |          |

按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----|--------|--------|
|----|--------|--------|

| 账龄        | 期末账面余额        | 期初账面余额         |
|-----------|---------------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 85,200,355.09 | 103,388,499.69 |
| 1至2年      | 398,884.64    | 214,190.00     |
| 2至3年      | 56,540.00     | 81,122.77      |
| 3至4年      | 76,290.91     | 2,196.70       |
| 4至5年      | 2,196.70      | 19,617.00      |
| 5年以上      | 22,241.00     | 2,624.00       |
| 小计        | 85,756,508.34 | 103,708,250.16 |
| 减：坏账准备    | 3,265,762.94  | 3,939,653.15   |
| 合计        | 82,490,745.40 | 99,768,597.01  |

### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

| 类别           | 期初余额         | 本期变动金额      |       |           | 期末余额         |
|--------------|--------------|-------------|-------|-----------|--------------|
|              |              | 计提          | 收回或转回 | 核销        |              |
| 按风险组合计提的坏账准备 | 3,939,653.15 | -580,390.21 | -     | 93,500.00 | 3,265,762.94 |
| 合计           | 3,939,653.15 | -580,390.21 | -     | 93,500.00 | 3,265,762.94 |

### （3）本期实际核销的应收账款情况

| 项目   | 核销金额      |
|------|-----------|
| 销售货款 | 93,500.00 |

### （4）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 | 应收账款和合同资产坏账准备期末余额 |
|------|---------------|--------------|---------------|----------------------|-------------------|
| 公司1  | 10,247,983.04 | -            | 10,247,983.04 | 11.60                | -                 |
| 公司2  | 9,320,425.18  | 954,919.02   | 10,275,344.20 | 11.63                | 513,767.21        |
| 公司3  | 8,351,668.37  | 1,335,831.03 | 9,687,499.40  | 10.97                | 484,374.97        |
| 公司4  | 6,641,069.37  | -            | 6,641,069.37  | 7.52                 | 332,053.47        |
| 公司5  | 5,723,883.60  | -            | 5,723,883.60  | 6.48                 | 286,194.18        |
| 合计   | 40,285,029.56 | 2,290,750.05 | 42,575,779.61 | 48.20                | 1,616,389.83      |

## 2、其他应收款

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 其他应收款 | 783,847.23 | 546,586.65 |
| 合计    | 783,847.23 | 546,586.65 |

**(1) 其他应收款**

## 1) 按账龄披露

| 账龄        | 期末账面余额       | 期初账面余额     |
|-----------|--------------|------------|
| 1年以内（含1年） | 414,432.52   | 494,710.73 |
| 1至2年      | 426,818.16   | 950.00     |
| 2至3年      | -            | 13,893.30  |
| 3至4年      | 12,000.00    | 4,700.00   |
| 4至5年      | -            | 127,362.30 |
| 5年以上      | 316,800.00   | 321,321.98 |
| 小计        | 1,170,050.68 | 962,938.31 |
| 减：坏账准备    | 386,203.45   | 416,351.66 |
| 合计        | 783,847.23   | 546,586.65 |

## 2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额       | 期初账面余额     |
|--------|--------------|------------|
| 押金及保证金 | 1,152,473.16 | 890,108.74 |
| 备用金    | 12,000.00    | 28,000.00  |
| 其他     | 5,577.52     | 44,829.57  |
| 小计     | 1,170,050.68 | 962,938.31 |
| 减：坏账准备 | 386,203.45   | 416,351.66 |
| 合计     | 783,847.23   | 546,586.65 |

## 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) |            |
| 2022年12月31日余额 | 416,351.66   | -                    | -                    | 416,351.66 |
| 本期计提          | -30,148.21   | -                    | -                    | -30,148.21 |
| 本期转回          | -            | -                    | -                    | -          |
| 本期转销          | -            | -                    | -                    | -          |
| 本期核销          | -            | -                    | -                    | -          |
| 其他变动          | -            | -                    | -                    | -          |
| 2023年12月31日余额 | 386,203.45   | -                    | -                    | 386,203.45 |

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质  | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额   |
|------|--------|--------------|-------|---------------------|------------|
| 公司 1 | 押金及保证金 | 328,000.00   | 1 年以内 | 28.03               | 16,400.00  |
| 公司 2 | 押金及保证金 | 315,000.00   | 5 年以上 | 26.92               | 315,000.00 |
| 公司 3 | 押金及保证金 | 308,557.16   | 1—2 年 | 26.37               | 30,855.72  |
| 公司 4 | 押金及保证金 | 100,000.00   | 1—2 年 | 8.55                | 10,000.00  |
| 公司 5 | 押金及保证金 | 50,000.00    | 1 年以内 | 4.27                | 2,500.00   |
| 合计   | --     | 1,101,557.16 |       | 94.14               | 374,755.72 |

### 3、长期股权投资

| 项目     | 期末余额          |      |               | 期初余额         |      |              |
|--------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 对子公司投资 | 11,686,718.52 | -    | 11,686,718.52 | 8,896,718.52 | -    | 8,896,718.52 |
| 合计     | 11,686,718.52 | -    | 11,686,718.52 | 8,896,718.52 | -    | 8,896,718.52 |

#### (1) 对子公司投资

| 被投资单位        | 年初余额         | 本年增加         | 本年减少 | 年末余额          | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|--------------|--------------|--------------|------|---------------|----------|----------|
| 厦门怡申电气有限公司   | 800,000.00   | -            | -    | 800,000.00    | -        | -        |
| 沈阳怡申电气有限公司   | 1,183,697.39 | -            | -    | 1,183,697.39  | -        | -        |
| 南京怡申电气有限公司   | 825,291.09   | -            | -    | 825,291.09    | -        | -        |
| 上海嘉畅电气有限公司   | 2,187,527.35 | -            | -    | 2,187,527.35  | -        | -        |
| 南通怡申电气有限公司   | 979,601.09   | -            | -    | 979,601.09    | -        | -        |
| 马来西亚怡申科技有限公司 | 2,340,601.60 | -            | -    | 2,340,601.60  | -        | -        |
| 四川怡申电气有限公司   | 290,000.00   | -            | -    | 290,000.00    | -        | -        |
| 武汉怡申电气有限公司   | 290,000.00   | -            | -    | 290,000.00    | -        | -        |
| 苏州怡申电气有限公司   | -            | 2,790,000.00 | -    | 2,790,000.00  | -        | -        |
| 合计           | 8,896,718.52 | 2,790,000.00 | -    | 11,686,718.52 | -        | -        |

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 总体按类别列示：

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 488,362,579.38 | 455,969,325.54 | 465,381,944.57 | 426,744,705.25 |
| 其他业务 | -              | -              | -              | -              |
| 合计   | 488,362,579.38 | 455,969,325.54 | 465,381,944.57 | 426,744,705.25 |

#### (2) 营业收入、营业成本的分解信息：

| 合同分类       | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|            | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 业务或商品类型    |                |                |                |                |
| 其中：传动产品及配件 | 488,362,579.38 | 455,969,325.54 | 465,381,944.57 | 426,744,705.25 |
| 经营租赁       | -              | -              | -              | -              |
| 合计         | 488,362,579.38 | 455,969,325.54 | 465,381,944.57 | 426,744,705.25 |
| 按经营地区分类    |                |                |                |                |
| 其中：境内      | 488,362,579.38 | 455,969,325.54 | 465,381,944.57 | 426,744,705.25 |
| 境外         | -              | -              | -              | -              |
| 合计         | 488,362,579.38 | 455,969,325.54 | 465,381,944.57 | 426,744,705.25 |
| 按商品转让的时间分类 |                |                |                |                |
| 其中：在某一时点转让 | 488,362,579.38 | 455,969,325.54 | 465,381,944.57 | 426,744,705.25 |
| 在某一时段内转让   | -              | -              | -              | -              |
| 合计         | 488,362,579.38 | 455,969,325.54 | 465,381,944.57 | 426,744,705.25 |

## (3) 与履约义务相关的信息：

| 项目         | 履行履约义务的时间       | 重要的支付条款               | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|------------|-----------------|-----------------------|-------------|----------|------------------|------------------|
| 需要安装调试的商品  | 产品交付给购货方并安装调试完成 | 货物经安装、调试完毕后支付一定比例货款   | 库存商品        | 是        | 无                | 质保期内免费保修         |
| 不需要安装调试的商品 | 产品交付给购货方        | 接收产品无异议并验收合格后支付一定比例货款 | 库存商品        | 是        | 无                | 质保期内免费保修         |

## (4) 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

## 5、投资收益

| 项目             | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------|--------------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 1,104,000.00 | 1,800,000.00 |
| 理财产品收益         | -            | 254,000.00   |
| 合计             | 1,104,000.00 | 2,054,000.00 |

## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

| 项目   | 金额           | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动资产处置损益  | 137,847.67   |    |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)                              | 1,559,416.02 |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益<br>除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -191,321.13  |    |
| 小计   | 1,505,942.56 |    |
| 减：所得税影响额   | 358,399.47   |    |
| 少数股东权益影响额  | 65,314.20    |    |
| 合计   | 1,082,228.89 | -- |

### 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 12.19%     | 0.22        | 0.22        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 11.03%     | 0.20        | 0.20        |

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号)(以下简称“解释第 16 号”)。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,因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当根据《企业会计准则第 18 号-所得税》等有关规定,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易,企业应当按照上述规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### 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  | 137,847.67          |
| 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)和其他收益 | 1,559,416.02        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                 | -191,321.13         |
| <b>非经常性损益合计</b>                                    | <b>1,505,942.56</b> |
| 减：所得税影响数   | 358,399.47          |
| 少数股东权益影响额(税后)                                      | 65,314.20           |
| <b>非经常性损益净额</b>                                    | <b>1,082,228.89</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用