

证券代码: 832547

证券简称: 利策科技

主办券商: 长江承销保荐



利策科技

NEEQ: 832547

上海利策科技股份有限公司



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、公司负责人戚涛、主管会计工作负责人胡蔚及会计机构负责人（会计主管人员）张永霞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、众华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无
---

## 目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动、融资和利润分配	20
第五节	行业信息	25
第六节	公司治理	29
第七节	财务会计报告	33
附件	会计信息调整及差异情况	138

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	上海市青浦区诸光路 1588 弄虹桥世界中心 L4A 栋 704-706 公司证券办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、利策科技	指	上海利策科技股份有限公司
数映科技	指	上海数映科技有限公司
利策新能	指	海南利策新能科技有限公司
董事会	指	上海利策科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海利策科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
主办券商	指	长江证券承销保荐有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
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	《上海利策科技股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
本期、本年度报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
上期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
本期末	指	2023年12月31日
上期末	指	2022年12月31日
期初	指	2023年1月1日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海利策科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Richtech Engineering Co.,Ltd -		
法定代表人	戚涛	成立时间	1996年7月30日
控股股东	控股股东为戚涛	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（戚涛），一致行动人为（上海昊巨海洋科技发展中心（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M74 专业技术服务业-M748 工程技术-M7482 工程勘察设计		
主要产品与服务项目	为石油天然气企业、海洋油气生产作业企业、海洋油气工程企业以及海洋工程装备制造企业提供工程基本设计、详细设计、咨询、研发、项目管理、采办、模块总包等类型的专业技术服务。		
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	利策科技	证券代码	832547
挂牌时间	2015年6月2日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	49,500,000
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区淮海路88号长江证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	胡蔚	联系地址	上海市青浦区诸光路1588弄虹桥世界中心L4A栋704-706
电话	021-64850066	电子邮箱	IR@richtech.cn
传真	021-64850016		
公司办公地址	上海市青浦区诸光路1588弄虹桥世界中心L4A栋704-706	邮政编码	210702
公司网址	www.richtech.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	913100006073580255		
注册地址	上海市徐汇区漕河泾开发区桂平路 680 号 33 幢 303-14 室		
注册资本（元）	49,500,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是为油气开发及海洋工程行业提供一体化解决方案的供应商，以客户需求为导向，通过详尽的市场调研，及时了解最新的行业发展现状、市场规模和潜在的客户需求情况以赢得客户订单。通过严谨的研发流程，依托丰富的技术积累和人才储备，规范的项目执行制度以及公司多年的设计咨询经验，为客户提供专业的、优质的、以油气开发工程设计为主的专业技术服务；同时利用公司优先于国内同行业较强的行业资源整合能力，确保服务质量的情况下提升综合服务能力，承接国内油气行业的模块总包交付项目。

公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。设计咨询服务收入及模块总包项目收入仍为公司的主要收入来源。

#### (二) 行业情况

受油气价格景气影响，世界各国对于油气资源的需求到 2045 年还将持续增长。石油输出国组织（OPEC）秘书长盖斯呼吁，全球对碳氢化合物的需求将长期增长，全世界必须迅速采取行动，投资石油行业，以防止未来出现能源紧急状况。

2022 年 10 月 31 日，欧佩克发布了《2022 年世界石油展望》，报告预计到 2023 年全球石油需求将增加到 1.03 亿桶/天，相比 2022 年增加 270 万桶/天，比该组织去年预测的数据增加 140 万桶/天。根据展望报告，至 2045 年全球能源需求将增长 23%，上调至 1.098 亿桶/天。与之相对的，当前现有油田的产油量平均每年下降约 4~5%，因此需要增加 500 万桶/天的新增产量才能维持目前的产量，因此对于未来需求的增量缺口，还需要更多的新增产能。

同时，该报告指出，从长远来看需要 12.1 万亿美元的投资来满足不断增长的石油需求，其中 9.5 万亿美元将用于勘探、生产和上游投资。可以预见，随着油气市场的持续景气，可以预见未来海上油气的开发投入也将进一步增强。从统计数据来看，自从 2021 年海洋石油产量出现强势回升开始，海洋石油的开发正在稳步增加。

我国油气企业以保障国家能源安全为己任，全力推动增储上产，为经济恢复向好提供了重要动能。2022 年，我国新增石油探明地质储量超过 14 亿吨，新增天然气探明地质储量超过 1.2 万亿立方米；原油产量 2.05 亿吨，同比增长 2.9%，重回 2 亿吨“安全线”；天然气产量 2201 亿立方米，同比增速 6.07%，连续 5 年增产超百亿立方米。与此同时，我国进口原油 50828 万吨，同比下降 0.9%，原油对外依存度降至 71.2%；进口天然气 10925 万吨，同比下降 9.9%，天然气对外依存度降至 40.2%。油气产销呈现“两增两减”态势。预计 2023 年我国油气产量继续保持增长态势，原油产量坚守“2 亿吨+”安全线，天然气产量超过 2350 亿立方米。

2022年,我国生态文明建设进入以降碳为重点战略方向、推动减污降碳协同增效、实现生态环境质量改善由量变到质变的关键时期。根据《低碳经济蓝皮书》数据,2022年,全国万元国内生产总值(GDP)能耗比上年下降0.1%、万元GDP二氧化碳排放下降0.8%,节能降耗减排稳步推进。2012年以来,中国以年均3%的能源消费增速支撑了年均6.6%的经济增长,单位GDP能耗下降26.4%,成为全球能耗强度降低最快的国家之一。

中国已建成世界最大清洁发电体系,风、光、水、生物质发电装机容量都稳居世界第一。

2022年,我国风电、光伏发电新增装机突破1.2亿千瓦,达到1.25亿千瓦,连续3年突破1亿千瓦,再创历史新高;可再生能源装机突破12亿千瓦,达到12.13亿千瓦,占全国发电总装机的47.3%,较2021年提高2.5个百分点。我国已成为全球应对气候变化的积极参与者和重要贡献者,2022年,我国可再生能源发电量相当于减少国内二氧化碳排放约22.6亿吨,出口风电光伏产品为其他国家减排二氧化碳约5.73亿吨,合计减排28.3亿吨,约占全球同期可再生能源折算碳减排量的41%。预计2023年我国新能源产业将保持良好发展态势,生产和销售将实现稳定增长。

油气产业将加快推进电气化进程,通过生产用能“电代油”“电代气”,能够置换出一定规模油气产品,提高行业自产油气商品率,增加对外供给能力。按当前国内油气产量水平,如果将终端用能电气化率提升至30%,相当于新增一个年产1100万吨油当量的大油田。

纵观人类用能历史,已经完成了从薪柴到煤炭、从煤炭到油气的两次能源转换,目前正处于第三次能源转换新阶段,以天然气为主体的化石能源将在此次能源转换中扮演重要角色。《天然气行业蓝皮书》指出,构建新型能源体系的关键是保证能源安全、高效与低碳,因而天然气将以其灵活、清洁、高效等多重优势,发挥着新一轮能源转换的过渡与桥梁作用。

同时,新一轮的油价也进入相对稳定和理性的阶段,行业整体呈现出复苏的态势。市场涌现出大量订单,各类行业从业人员也越发紧俏,尤其是在新能源市场,更是由大量资本进入。在此基础上,能源行业的数字化转型也进入攻坚阶段,真正有业务实操经验的企业迎来了新一轮的增长点。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省(市)级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省(市)级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2022年6月获得专精特新认定 2011年10月获得高新技术企业证书认定



## 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	64,884,829.42	119,133,004.59	-45.54%
毛利率%	21.77%	29.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-32,370,371.88	5,675,741.32	-670.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-33,354,582.52	3,628,586.95	-1,019.22%
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)	-80.52%	10.57%	-
加权平均净资产收益率% (依据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)	-82.97%	6.76%	-
基本每股收益	-0.65	0.11	-690.91%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	64,681,868.46	121,046,890.23	-46.56%
负债总计	40,950,198.96	64,661,300.82	-36.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,731,669.50	56,385,589.41	-57.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.48	1.14	-57.89%
资产负债率% (母公司)	31.09%	44.43%	-
资产负债率% (合并)	63.31%	53.42%	-
流动比率	1.15	1.49	-
利息保障倍数	-42.66	6.53	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,895,021.83	15,256,128.34	-112.42%
应收账款周转率	2.09	2.51	-
存货周转率	2.91	3.94	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-46.56%	4.51%	-
营业收入增长率%	-45.54%	44.22%	-
净利润增长率%	-670.33%	48.77%	-

## 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	13,450,643.49	20.80%	18,452,452.35	15.24%	-27.11%
应收票据	1,050,136.21	1.62%	4,154,463.28	3.43%	-74.72%
应收账款	19,070,174.75	29.48%	22,656,659.68	18.72%	-15.83%
存货	7,088,517.23	10.96%	27,768,989.97	22.94%	-74.47%
固定资产	2,274,725.55	3.52%	3,027,538.37	2.50%	-24.87%
无形资产	13,541,401.68	20.94%	18,868,112.50	15.59%	-28.23%
短期借款	10,010,138.89	15.48%	20,020,416.67	16.54%	-50.00%
资产总计	<b>64,681,868.46</b>	-	<b>121,046,890.23</b>	-	-46.56%

### 项目重大变动原因:

截止 2023 年年末, 公司总资产为 6468.19 万元, 上年期末为 12104.69 万元, 与上年期末余额相比下降 46.56%, 其中重大变化的主要为以下几项:

1. 应收票据: 本期应收票据金额为 105.01 万元, 与上年期末余额相比下降 74.72%, 因为应收票据已陆续到期并兑现, 使金额下降。
2. 存货: 本期末存货金额 708.85 万元, 与上年期末余额相比下降 74.47%, 主要是因为模块化交付项目已完工, 相应的营收、成本都已确认, 因此存货下降。
3. 短期借款: 本年年末金额为 1001.01 万元, 与上年期末余额相比下降 50.00%, 是由于公司部分贷款已还清, 使金额下降。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	64,884,829.42	-	119,133,004.59	-	-45.54%
营业成本	50,760,614.80	78.23%	83,600,761.04	70.17%	-39.28%
毛利率%	21.77%	-	29.83%	-	-
销售费用	4,555,407.34	7.02%	3,911,001.21	3.28%	16.48%
管理费用	28,498,881.47	43.92%	14,305,596.64	12.01%	99.21%
研发费用	13,292,949.12	20.49%	13,460,377.04	11.30%	-1.24%
财务费用	783,932.27	1.21%	-309,278.05	-0.26%	353.47%
信用减值损失	-205,116.60	-0.32%	-387,069.67	-0.32%	-47.01%
资产减值损失	405,465.80	0.62%	-92,759.29	-0.08%	-537.12%
其他收益	731,251.60	1.13%	2,063,681.60	1.73%	-64.57%

投资收益	31,030.77	0.05%	8,646.54	0.01%	258.88%
资产处置收益	70,377.35	0.11%	0.00	0.00%	100.00%
营业利润	-	-49.98%	5,700,915.09	4.79%	-668.88%
	<b>32,431,582.01</b>				
营业外收入	7,517.96	0.01%	32.29	0.00%	23,182.63%
营业外支出	3,123.93	0.00%	25,206.06	0.02%	-87.61%
净利润	-	-49.89%	5,675,741.32	4.76%	-670.33%
	<b>32,370,371.88</b>				

### 项目重大变动原因:

1. 营业收入和营业成本的变动: 本年营业收入 6488.48 万元, 营业成本 5076.06 万元, 相比上年收入与成本分别下降 45.54%和 39.28%, 主要是由于营业收入下降, 相应的营业成本也有所下降。
2. 管理费用变动: 本年管理费用合计 2849.89 万元, 较上年同期增加 99.21%, 主要是为了拓展业务投入了大量的人力成本, 致管理费用增加。
3. 财务费用变动: 本年财务费用合计 78.39 万元, 较上年同期上升 353.47%, 主要是受汇率影响。
4. 信用减值损失变动: 本年信用减值损失 20.51 万元, 较上年同期下降 47.01%, 因应收账款回款良好, 致信用减值损失下降。
5. 资产减值损失变动: 本年资产减值损失-40.55 万元, 相比上年同期下降 537.12%, 因应收账款质保金回款良好, 使金额下降。
6. 其他收益变动: 本年度其他收益 73.13 万元, 较上年同期下降 64.57%, 是因为进项税额减少, 使增值税加计递减金额相应减少, 故其他收益金额减少。
7. 投资收益变动: 本年度投资收益为 3.10 万元, 较上年同期增加 258.88%, 主要是因为公司自有资金购买理财产品所获得的收益。
8. 资产处置收益变动: 本年资产处置收益 7.04 万元, 较上年同期上升 100%, 因为本期发生资产处置业务。
9. 净利润变动: 本年净利润 -3237.04 万元, 较上年同期下降 670.33%, 因为本年营收下降, 而总体成本没有很大下降, 使净利润下降。

### 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	64,884,829.42	119,133,004.59	-45.54%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	50,760,614.80	83,600,761.04	-39.28%
其他业务成本	0	0	0%

### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
设计和咨询	39,223,598.31	28,320,532.63	27.80%	-5.13%	13.92%	-35.33%
模块总包	25,661,231.11	22,440,082.17	12.55%	-67.06%	-62.11%	-82.75%

## 按地区分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

本年公司的主营业务收入由设计咨询以及模块总包项目两种类型构成：本年的模块总包收入较上年同期下降 67.06%，是因为本年模块总包项目业务减少，致该业务收入下降。

## 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	T7 Global Berhad	21,093,217.91	32.51%	否
2	海洋石油工程股份有限公司	11,416,905.5	17.60%	否
3	中海油能源发展装备技术有限公司湛江分公司	5,067,094.33	7.81%	否
4	Solar Turbines Incorporated-Singapore	3,305,520.80	5.09%	否
5	中石化石油工程设计有限公司	2,652,661.51	4.09%	否
	合计	43,535,400.05	67.10%	-

## 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	青岛海西湾工程装备有限公司	24,479,333.28	53.38%	否
2	瑞途海洋工程(天津)有限责任公司	4,300,429.93	9.38%	否
3	上海坤酷实业有限公司	2,014,301.39	4.39%	否
4	北京大漠石油工程技术有限公司	1,388,118.6	3.03%	否
5	浙江立威机械设备有限公司	1,327,075.47	2.89%	否

合计	33,509,258.67	73.07%	-
----	---------------	--------	---

### (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	-1,895,021.83	15,256,128.34	-112.42%
投资活动产生的现金流量净额	8,152,856.32	-16,926,607.46	148.17%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,757,174.01	5,253,561.19	-323.79%

#### 现金流量分析:

1. 经营性活动现金流变动原因: 本年度经营活动现金流量净额为-189.50万元, 相比去年净流量下降112.42%, 是因为2023年营收下降, 现金流入减少, 而公司为拓展业务, 增加人员, 致人力成本上升, 现金流量增加, 使现金流量净额下降。
2. 投资活动现金流变动原因: 本年度现金流量净额为815.29万元; 相比去年净流量增加148.17%, 是因为去年公司自有资金购买的理财产品, 今年已赎回。
3. 筹资活动现金流变动原因: 本年度筹资活动现金流量金额为-1175.72万元, 相比去年净流量下降323.79%, 是因为偿还了部分银行贷款。

### 四、 投资状况分析

#### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海数映科技有限公司	控股子公司	科技推广和应用服	13,330,000.00	36,071,537.53	-776,915.77	7,915,565.99	-15,731,554.45

公司		业务					
山一科技(天津)有限责任公司	控股子公司	专业技术服务业	30,000,000.00	<b>4,180,952.26</b>	- <b>34,185,711.90</b>	6,698,113.11	- 16,141,192.59

#### 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
Eco-Energy Solutions 株式会社	新设	无影响

#### (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	13,292,949.12	13,460,377.04
研发支出占营业收入的比例%	20.49%	11.30%
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	2	2
硕士	14	21
本科以下	130	113
研发人员合计	146	136
研发人员占员工总量的比例%	89.5%	80%

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	28	26
公司拥有的发明专利数量	12	10

### (四) 研发项目情况

公司通过自主研发,已拥有浮式天然气液化装置可行性研究技术、舷侧脐带缆疲劳性能研究技术、Dolphin 设计协同系统 V2.0、管内流体计算核心及井口调产优化系统等多项核心技术及相对应的专利。

公司积极开展数字化交付平台软件研发项目、自升式海上风电组装平台技术研发项目、海底管道垂向稳定校核软件 V1.0 研发项目、新型火炬分液罐研发项目、海上油田可移动式注聚系统等新技术的研发工作。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对 2023 年度的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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

**(一) 收入的确认****1、事项描述**

如财务报表附注“五、31”所述，利策科技 2023 年度营业收入为 6,488.48 万元。利策科技营业收入主要来源于工程总承包业务收入、设计咨询业务收入。根据利策科技会计政策，公司工程总承包业务收入的核算方法为根据客户出具阶段验收证明确认相应的收入；设计咨询业务收入的核算方法为在合同约定各履约义务完成，完成设计成果并提交客户签收后确认收入。

由于营业收入确认对财务报表影响较大，利策科技管理层（以下简称“管理层”）在收入的确认和列报时可能存在重大错报风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

**2、审计应对**

(1) 了解、评价和测试公司与收入确认相关的关键内部控制，包括了解销售流程，判断收入确认时点的合理性，评价公司与之相关的内部控制；

(2) 复核收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 执行分析性复核程序，结合收入类型对营业收入以及毛利情况进行分析，判断本期营业收入金额是否存在异常波动的情况；

(4) 选取主要客户，检查销售合同、出库单、物流单、验收单、销售发票等原始单据是否完整、一致并与财务账面记录吻合。

(5) 结合对资产负债表日应收账款的函证程序，对于重大客户的销售收入执行函证程序；

(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件，验证营业收入是否计入了正确的会计期间。

**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. 公司业务资质到期换证风险	公司主要从事的是以油气工程设计为主的各项技术服务业务，根据中华人民共和国建设部于 2007 年 6 月 26 日颁发的《建设工程勘察设计资质管理规定》，公司需要获得工程设计资质方可在资质许可的范围内从事工程设计。公司获得的石油天然气行业乙级工程设计资质证书有效期至 2025 年 10 月 12 日。鉴于公司



	的主营业务需要取得相关资质证书，在上述证书到期后，可能存在无法续期的风险。
2. 实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为戚涛，截止 2023 年 12 月 31 日直接持有公司 55.04% 的股份。股份公司成立后，戚涛担任公司董事长，能够对公司股东大会决策、董事会决策、重大事项决策、财务管理、经营管理、人事任免等产生重大影响。虽然公司股东、董事、监事、高级管理人员均签署了《规范关联交易承诺函》，但公司的实际控制人仍可凭借其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、生产经营决策等进行不当控制，从而损害公司及公司中小股东的利益。
3. 国际油价波动带来公司业绩波动的风险	国际油价虽然有所回暖，但石油公司（特别是石油输出国的石油公司）及油田服务公司依然存在控制或缩减短期资本性支出、延期甚至取消高成本油田区块的勘探及开发的可能。将会对公司的短期经营带来一定压力，存在由此引发公司业绩短期波动的可能性。
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. 1
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. 2
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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. 3
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. (二)
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	

#### (一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 1、 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 2、 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

##### 3、 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况

实际控制人或控股股东	2015年1月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年1月15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	2015年1月15日		挂牌	其他承诺（规范关联交易的承诺）	自本承诺函出具之日起，本人及本人实际控制的除公司以外的任何公司（或企业）不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金或要求公司为本人提供违规担保；	正在履行中
董监高	2015年1月15日		挂牌	其他承诺（规范关联交易的承诺）	自本承诺函出具之日起，本人及本人实际控制的除公司以外的任何公司（或企业）不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金或要求公司为本人提供违规担保；	正在履行中
其他股东	2015年1月15日		挂牌	其他承诺（规范关联交易的承诺）	自本承诺函出具之日起，本人及本人实际控制的除公司以外的任何公司（或企业）不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用	正在履行中

					公司的资金或要求公司为本人提供违规担保;	
--	--	--	--	--	----------------------	--

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

#### (二)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	货币资产	质押	9,356,737.86	14.47%	履约质保金
固定资产	固定资产	抵押	387,389.34	0.60%	抵押贷款
总计	-	-	9,744,127.20	15.06%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

此资产质押为企业正常经营活动中的商业行为，不会对企业利益及股东利益带来重大影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	28,548,375	57.67%	- 8,523,000	20,025,375	40.46%
	其中：控股股东、实际控制人	6,293,875	12.71%	0	6,293,875	12.71%
	董事、监事、高管	6,293,875	12.71%	0	6,293,875	12.71%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,951,625	42.33%	8,523,000	29,474,625	59.54%
	其中：控股股东、实际控制人	20,951,625	42.33%	0	20,951,625	42.33%
	董事、监事、高管	20,951,625	42.33%	0	20,951,625	42.33%

股份	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		49,500,000	-	0	49,500,000	-
普通股股东人数		63				

股本结构变动情况:

适用 不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位:股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	戚涛	27,245,500	0	27,245,500	55.0414%	20,951,625	6,293,875	0	0
2	上海昊巨海洋科技发展中心(有限合伙)	8,523,000	0	8,523,000	17.2182%	8,523,000	0	0	0
3	上海申珩投资管理中心(有限合伙)	2,684,000	0	2,684,000	5.4222%	0	2,684,000	0	0
4	沈勤	1,923,500	0	1,923,500	3.8859%	0	1,923,500	0	0

5	长江证券股份有限公司	1,900,000	0	1,900,000	3.8384%	0	1,900,000	0	0
6	东铁宙	1,632,000	0	1,632,000	3.297%	0	1,632,000	0	0
7	沈思	1,431,000	0	1,431,000	2.8909%	0	1,431,000	0	0
8	上海利策技开海洋科技有限公司	962,000	0	962,000	1.9434%	0	962,000	0	0
9	上海汉理前泰创业投资合伙企业(有限合伙)	400,000	0	400,000	0.8081%	0	400,000	0	0
10	悦达醴泉投资管理(上海)有限公司-悦达醴泉-悦顺1号新三板投资基金	382,000	0	382,000	0.7717%	0	382,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>47,083,000</b>	<b>0</b>	<b>47,083,000</b>	<b>95.1172%</b>	<b>29,474,625</b>	<b>17,608,375</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明:

沈勤为上海申珩投资管理中心(有限合伙)的执行事务合伙人;

戚涛为上海利策技开海洋科技有限公司的实际控制人;

戚涛为上海昊巨海洋科技中心(有限合伙)的执行事务合伙人,其他股东间不存在关联关系

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

本公司实际控制人和控制股东均为戚涛。

戚涛先生,1965年出生,中国国籍,拥有美国永久居留权。1997年毕业于日本东京大学,船舶设计与海洋工程专业,博士学历。1987年7月至1990年10月,就职于中国海洋工程服务公司上海分公司,任助理工程师;1990年12月至1992年4月,就职于日本钢管株式会社应用技术研究所,任研发工程师;1998年12月至2003年2月,就职于美国德西尼布海洋工程公司,任工程师;2003年12月至今,就职于公司,现任董事长、总裁。

报告期内未发生变化。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况:

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用



## 第五节 行业信息

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

### 一、 主要服务内容

适用 不适用

服务内容	服务对象	服务类型	细分领域
设计和咨询服务及模块总包业务	能源油气企业及能源工程企业等海洋油气工程服务方面的公司	专业技术服务业	M7482

### 二、 资质与业务许可

适用 不适用

名称	发证机构	资质等级	许可的业务范围	发证日期	到期日期
中华人民共和国特种设备生产许可证	上海市市场监督管理局	-	压力管道设计	2021年11月11日	2025年12月02日
工程设计资质证书	上海市住房和城乡建设管理委员会	乙级	可从事资质证书许可范围内相应的建设工程总承包业务以及项目管理和相关的技术与管理服务。	2020年9月24日	2024年12月26日
工程设计资质证书	天津市住房和城乡建设管理委员会	乙级	可从事资质证书许可范围内相应的建设工程总承包业务以及项目管理和相关的技术与管理服务。	2020年9月24日	2024年12月26日

### 三、 专业技术与技能

适用 不适用

截至本报告期末，公司获得 52 项专利授权，其中发明专利 19 项、实用新型专利 32 项、外观设计专利 1 项；公司获得软件著作权 94 项。报告期内，公司新增专利授权共计 3 项，其中：实用新型专利 1 项，发明专利 2 项。报告期内新增专利授权详细情况如下：

序号	专利名称	专利类型	专利号	专利权人	授权时间
1	一种低压电力系统控制装置	发明	2023209451646	利策科技	2023.10.03
2	海洋工程设计数据的获取方法、系统、介质及设备	发明	2023226390889	利策科技	2023.10.03
3	一种海上风电组装用简易平台	实用新型	202323000103.1 0	利策新能	2023.10.03

#### 四、 核心专业设备和软件

适用 不适用

报告期内，因公司业务发展的需要，全资子公司上海数映具备工程数字化交付管理平台 1 套、工厂运维管理平台 1 套，用于完善公司的产品设计开发能力，能进一步提升其行业竞争力，进一步拓展市场。

#### 五、 研发情况

公司自设立以来一直致力于为客户提供油气田开发工程咨询、工程设计、项目管理、采办管理和 EPCM 服务以及模块化总包 EPC 交付等安全综合解决方案，专注于海洋工程、深水技术和陆上工程三大业务领域中的各类产品的研究、设计、开发与应用，将技术研发能力作为提升公司核心竞争力的关键因素。公司拥有完整的研发组织体系和具有竞争力的技术研发团队，核心研发人员拥有较强的专业知识和丰富的行业工作经验，突出的研发技术能力为公司奠定了在海洋工程、深水技术和陆上工程领域的核心竞争优势，有利于公司拓展新的优质客户和应用领域。

公司通过自主研发，已拥有浮式天然气液化装置可行性研究技术、管内流体计算核心等多项核心技术及相对应的专利，并积极开展数字化交付平台软件开发项目等新技术的研发工作。

## 六、 技术人员

公司技术人员共 147 人，均不存在在外兼职情况，不存在侵犯第三方知识产权或商业秘密、违反与第三方的竞业限制约定或保密协议的情况。

## 七、 业务外包

适用 不适用

## 八、 特殊用工

适用 不适用

## 九、 子公司管控

适用 不适用

公司在子公司管控方面采取了财务、市场、质量标准等关键职能由总部统一管控，人事、项目管理、行政管理等权利下放至子公司，并在全公司范围内搭建统一的信息平台，统一的财务核算机制，各子公司高层管理人员的激励制度。

## 十、 诉讼与仲裁

适用 不适用

## 十一、 项目情况

公司的主营业务主要是提供设计咨询以及模块总包的研发、生产和销售。

(一) 公司设计咨询以及模块总包等产品收入项目详见下表

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%
设计和咨询	39,223,598.31	28,320,532.63	27.80%	-5.13%
模块总包	25,661,231.11	22,440,082.17	12.55%	-67.06%

(二) 公司最近一个会计年度内正在履行的设计咨询以及模块总包运营项目收入情况详见下表

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	T7 Global Berhad	21,093,217.91	32.51%	否
2	海洋石油工程股份有限公司	11,416,905.50	17.60%	否
3	中海油能源发展装备技术有限公司湛江分公司	4,470,394.90	6.89%	否
4	Solar Turbines Incorporated-Singapore	3,305,520.80	5.09%	否
5	中海油能源发展装备技术有限公司	3,190,781.58	4.92%	否
合计		43,476,820.69	67.01%	-

(三) 报告期内, 公司累计新增订单总金额约 5127 万元。其中, 设计类业务约 5039 万元, 其他主营业务约 88 万元; 公司确认收入的合同金额合计 6488 万元。期末在手订单合计金额约 2324 万元。

## 十二、 工程技术

适用 不适用

## 十三、 质检技术服务

适用 不适用

## 十四、 测绘服务

适用 不适用

## 第六节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
戚涛	董事长、总裁	男	1965年11月	2019年8月28日	2025年9月6日	27,245,500	0	27,245,500	55.0414%
唐谦	董事、副总裁	男	1955年6月	2019年8月28日	2025年9月6日	0	0	0	0%
张明华	董事	男	1950年11月	2019年8月28日	2025年9月6日	0	0	0	0%
刘英灏	董事	男	1956年12月	2019年8月28日	2025年9月6日	0	0	0	0%
韩飞	董事	男	1981年3月	2019年8月28日	2025年9月6日	0	0	0	0%
卢雪	监事	女	1982年12月	2019年8月28日	2025年9月6日	0	0	0	0%
张永霞	监事	女	1979年10月	2019年8月28日	2025年9月6日	0	0	0	0%
王翀	监事	男	1989年3月	2023年5月23日	2025年9月6日	0	0	0	0%
胡蔚	董事会秘书、副总裁	女	1976年11月	2019年8月28日	2025年9月6日	0	0	0	0%
胡蔚	财务总监	男	1976年11月	2022年1月19日	2025年9月6日	0	0	0	0%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:**

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，董事长兼总裁戚涛同时为公司实际控制人、控股股东。

**(二) 变动情况**

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
毛英超	监事	离任	无	个人原因
王翀	无	新任	监事	新任

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

适用 不适用

王翀先生，1989年出生，中国国籍，哈尔滨工程大学本科学历  
2011年-2017年在中集船舶海洋工程设计研究院担任结构工程师  
2017年至今在利策科技担任产品开发部经理

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	9	2		11
销售人员	5	3		8
技术人员	146	1		147
财务人员	3			3
员工总计	163	6	0	169

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	14	21
本科	105	110
专科	40	34
专科以下	2	2
员工总计	163	169

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，公司通过常规社会招聘、外部人才机构推荐、公司内部员工推荐等渠道进行人才引进等方式吸引符合岗位要求及企业文化的人才。公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作。同时公司还定期组织开展团队建设活动，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。公司依据现有的组织结构和管理模式，不断完善薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。公司实行全员劳动合同制，按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，与员工签订《劳动合同》，并为员工办理五险。

公司无需承担离退休职工人员费用。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

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

## (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司董事会由 5 名董事组成。董事会对股东大会负责。公司监事会由 3 名监事组成，其中 1 名为职工监事。监事会对股东大会负责。报告期内，公司治理能按照相关制度正常执行，三会召开、会议文件存档保存情况规范，三会决议均能得到切实的执行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## (二) 监事会对监督事项的意见

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》以及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，公司的治理制度均履行了内部流程，经过表决通过。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，已做出的三会决议均能得到切实的执行。报告期内，公司历次董事会、监事会的决议，历次股东大会的会议

通知、决议，均按照《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的相关规定，进行了公告，会议程序规范、会议决议记录完整。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司拥有与主营业务相关的相对齐全的资质，独立对外面向市场经营。公司已建立较为完善的市场开发、项目执行体系，具有完全独立、完整的业务运作系统和面向市场自主经营的能力，不存在依赖股东及其他关联方的情况。公司能独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。截至报告期末，公司生产经营正常，不存在法律、法规、规范性文件及《公司章程》规定的导致无法持续经营的情况，也不存在法院依法受理重整、和解或者破产申请的情形，具有持续经营能力。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的治理机制，且已建立健全了《上海利策科技股份有限公司关联交易决策制度》、《上海利策科技股份有限公司对外担保管理制度》、《上海利策科技股份有限公司对外投资管理制度》、《上海利策科技股份有限公司总裁工作细则》、《上海利策科技股份有限公司董事会秘书工作细则》等相关制度，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序。

报告期内，公司还按照法律法规的要求修订了《公司章程》。报告期内，公司各项重大事项均能按照股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序进行决策。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用



## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	众会字(2024)第 04584 号	
审计机构名称	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	上海市东大名路 1089 号北外滩来福士东塔 18F	
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	刘磊 1 年	孔维善 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬(万 元)	18 元	
<p><b>上海利策科技股份有限公司全体股东：</b></p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了上海利策科技股份有限公司（以下简称“利策科技”）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、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了利策科技 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>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，我们独立于利策科技，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。</p> <p><b>三、 关键审计事项</b></p> <p>关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2023 年度的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。</p> <p>我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：</p> <p>（一）收入的确认</p>		

## 1、事项描述

如财务报表附注“五、31”所述，利策科技2023年度营业收入为6,488.48万元。利策科技营业收入主要来源于工程总承包业务收入、设计咨询业务收入。根据利策科技会计政策，公司工程总承包业务收入的核算方法为根据客户出具阶段验收证明确认相应的收入；设计咨询业务收入的核算方法为在合同约定各履约义务完成，完成设计成果并提交客户签收后确认收入。

由于营业收入确认对财务报表影响较大，利策科技管理层（以下简称“管理层”）在收入的确认和列报时可能存在重大错报风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

## 2、审计应对

（1）了解、评价和测试公司与收入确认相关的关键内部控制，包括了解销售流程，判断收入确认时点的合理性，评价公司与之相关的内部控制；

（2）复核收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）执行分析性复核程序，结合收入类型对营业收入以及毛利情况进行分析，判断本期营业收入金额是否存在异常波动的情况；

（4）选取主要客户，检查销售合同、出库单、物流单、验收单、销售发票等原始单据是否完整、一致并与财务账面记录吻合。

（5）结合对资产负债表日应收账款的函证程序，对于重大客户的销售收入执行函证程序；

（6）针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件，验证营业收入是否计入了正确的会计期间。

## 四、其他信息

利策科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括利策科技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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估利策科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算利策科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督利策科技的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在

某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对利策科技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利策科技不能持续经营。

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

(6) 就利策科技集团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。

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。

<此页无正文>

众华会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师 刘磊

中国注册会计师 孔维善

中国，上海

2024 年 04 月 25 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	13,450,643.49	18,452,452.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		8,032,756.89
衍生金融资产			
应收票据	五、3	1,050,136.21	4,154,463.28
应收账款	五、4	19,070,174.75	22,656,659.68
应收款项融资	五、5		200,000.00
预付款项	五、6	801,249.65	2,330,757.60
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、7	2,854,791.27	2,914,888.06
其中: 应收利息			279,255.96
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	7,088,517.23	27,768,989.97
合同资产	五、9	691,200.09	1,373,868.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	732,360.95	6,698,395.30
<b>流动资产合计</b>		<b>45,739,073.64</b>	<b>94,583,231.54</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	2,274,725.55	3,027,538.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	2,718,056.02	3,762,467.47
无形资产	五、13	13,541,401.68	18,868,112.50
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	五、14	408,611.57	805,540.35
递延所得税资产	五、15		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>18,942,794.82</b>	<b>26,463,658.69</b>
<b>资产总计</b>		<b>64,681,868.46</b>	<b>121,046,890.23</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、16	10,010,138.89	20,020,416.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	16,764,918.54	17,709,256.13
预收款项			
合同负债	五、18	5,105,800.01	12,861,145.84
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、19	2,302,797.32	2,703,585.08
应交税费	五、20	456,297.37	938,523.94
其他应付款	五、21	1,977,007.93	2,429,157.34
其中:应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	1,663,382.29	2,351,654.26
其他流动负债	五、23	1,361,630.15	4,264,726.33
<b>流动负债合计</b>		<b>39,641,972.50</b>	<b>63,278,465.59</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	五、24	1,154,050.78	1,382,835.23
长期应付款	五、25	154,175.68	
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,308,226.46</b>	<b>1,382,835.23</b>
<b>负债合计</b>		<b>40,950,198.96</b>	<b>64,661,300.82</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、26	49,500,000.00	49,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	60,770,045.12	60,770,045.12
减：库存股			
其他综合收益	五、28	-1,359,369.43	-1,075,821.40
专项储备			
盈余公积	五、29	11,230,047.41	11,230,047.41
一般风险准备			
未分配利润	五、30	-96,409,053.60	-64,038,681.72
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		23,731,669.50	<b>56,385,589.41</b>
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>23,731,669.50</b>	<b>56,385,589.41</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>64,681,868.46</b>	<b>121,046,890.23</b>

法定代表人：戚涛  
永霞

主管会计工作负责人：胡蔚

会计机构负责人：张

## （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		9,637,711.94	16,076,560.98
交易性金融资产			8,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		1,050,136.21	4,154,463.28
应收账款	十四、1	27,451,201.67	35,363,421.31
应收款项融资			200,000.00
预付款项		525,053.77	2,069,043.04

其他应收款	十四、2	47,956,511.90	28,584,036.98
其中：应收利息			279,255.96
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,014,345.62	27,768,989.97
合同资产		691,200.09	1,447,618.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		673,941.55	5,755,407.95
<b>流动资产合计</b>		<b>95,000,102.75</b>	<b>129,419,541.92</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	十四、3	71,157,526.25	71,157,526.25
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		985,932.71	1,454,002.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,391,443.28	3,084,024.65
无形资产		829,958.22	1,277,400.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			1,029.86
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>75,364,860.46</b>	<b>76,973,983.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>170,364,963.21</b>	<b>206,393,525.28</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,010,138.89	20,020,416.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,805,742.24	27,765,216.94
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		597,220.69	966,043.54
应交税费		128,067.91	125,779.02
其他应付款		17,381,593.78	22,728,892.37

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,014,775.01	12,766,806.22
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,353,398.22	1,880,332.53
其他流动负债		1,361,630.15	4,259,065.95
<b>流动负债合计</b>		<b>51,652,566.89</b>	<b>90,512,553.24</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,154,050.78	1,192,973.26
长期应付款		154,175.68	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,308,226.46</b>	<b>1,192,973.26</b>
<b>负债合计</b>		<b>52,960,793.35</b>	<b>91,705,526.50</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		49,500,000.00	49,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		61,094,351.92	61,094,351.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,230,047.41	11,230,047.41
一般风险准备			
未分配利润		-4,420,229.47	-7,136,400.55
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>117,404,169.86</b>	<b>114,687,998.78</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>170,364,963.21</b>	<b>206,393,525.28</b>



## (三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		64,884,829.42	119,133,004.59
其中: 营业收入	五、31	64,884,829.42	119,133,004.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		98,349,420.35	115,024,588.68
其中: 营业成本	五、31	50,760,614.80	83,600,761.04
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、32	457,635.35	56,130.80
销售费用	五、33	4,555,407.34	3,911,001.21
管理费用	五、34	28,498,881.47	14,305,596.64
研发费用	五、35	13,292,949.12	13,460,377.04
财务费用	五、36	783,932.27	-309,278.05
其中: 利息费用		742,703.00	1,026,944.74
利息收入		20,638.06	322,606.10
加: 其他收益	五、37	731,251.60	2,063,681.60
投资收益(损失以“-”号填列)	五、38	31,030.77	8,646.54
其中: 对联营企业和合营企业的 投资收益(损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产 终止确认收益(损失以“-”号填 列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号 填列)			
公允价值变动收益(损失以“-” 号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填 列)	五、39	-205,116.60	-387,069.67
资产减值损失(损失以“-”号填 列)	五、40	405,465.80	-92,759.29
资产处置收益(损失以“-”号填 列)	五、41	70,377.35	

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-32,431,582.01	<b>5,700,915.09</b>
加：营业外收入	五、42	7,517.96	32.29
减：营业外支出	五、43	3,123.93	25,206.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-32,427,187.98	<b>5,675,741.32</b>
减：所得税费用	五、44	-56,816.10	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-32,370,371.88	<b>5,675,741.32</b>
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）		-32,370,371.88	<b>5,675,741.32</b>
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-32,370,371.88	<b>5,675,741.32</b>
六、其他综合收益的税后净额		-283,548.03	-290,425.12
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-283,548.03	-290,425.12
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		-283,548.03	-290,425.12
（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		-283,548.03	-290,425.12
（7）其他			

(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-32,653,919.91</b>	<b>5,385,316.20</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>-32,653,919.91</b>	<b>5,385,316.20</b>
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.65	0.11
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.65	0.11

法定代表人：戚涛  
永霞

主管会计工作负责人：胡蔚

会计机构负责人：张

#### (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>	<b>十四、4</b>	<b>72,232,197.99</b>	<b>118,810,690.78</b>
减：营业成本	十四、4	50,993,928.92	86,692,501.13
税金及附加		457,234.86	21,074.07
销售费用		3,054,541.19	2,338,270.05
管理费用		7,928,777.46	6,566,953.09
研发费用		6,589,648.27	8,137,247.17
财务费用		829,652.94	-494,634.33
其中：利息费用		596,869.41	988,939.96
利息收入		17,824.42	292,283.50
加：其他收益		185,306.91	1,857,160.19
投资收益（损失以“-”号填列）		63,787.66	
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）		-313,521.10	-339,456.41

资产减值损失（损失以“-”号填列）		331,715.80	-92,759.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		70,377.35	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,716,080.97	<b>16,974,224.09</b>
加：营业外收入		3,014.04	
减：营业外支出		2,923.93	19,327.79
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,716,171.08	<b>16,954,896.30</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,716,171.08	<b>16,954,896.30</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,716,171.08	<b>16,954,896.30</b>
（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>		2,716,171.08	<b>16,954,896.30</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.34
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.34

## (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		64,903,783.21	118,327,995.48
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		9,202,255.59	
收到其他与经营活动有关的现金	五、45 (1)	1,110,042.65	14,436,033.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>75,216,081.45</b>	<b>132,764,028.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		19,572,718.22	77,590,328.17
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		40,480,885.60	25,226,278.01
支付的各项税费		3,641,154.85	103,945.36
支付其他与经营活动有关的现金	五、45 (2)	13,416,344.61	14,587,348.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>77,111,103.28</b>	<b>117,507,900.23</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,895,021.83</b>	<b>15,256,128.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		343,043.62	8,646.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		224,000.00	

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>15,567,043.62</b>	<b>2,008,646.54</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		414,187.30	8,935,254.00
投资支付的现金		7,000,000.00	10,000,000.00
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>7,414,187.30</b>	<b>18,935,254.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,152,856.32</b>	<b>-16,926,607.46</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	25,723,144.48
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45 (3)	832,662.43	793,377.78
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,832,662.43</b>	<b>26,516,522.26</b>
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	18,806,684.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		659,010.49	840,671.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45 (4)	1,930,825.95	1,615,604.93
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>22,589,836.44</b>	<b>21,262,961.07</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,757,174.01</b>	<b>5,253,561.19</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-144,394.91</b>	<b>469,973.80</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-5,643,734.43</b>	<b>4,053,055.87</b>
加：期初现金及现金等价物余额		9,737,640.06	5,684,584.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,093,905.63</b>	<b>9,737,640.06</b>

法定代表人：戚涛  
张永霞

主管会计工作负责人：胡蔚

会计机构负责人：

## (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		57,425,273.48	107,823,831.18
收到的税费返还		9,202,255.59	
收到其他与经营活动有关的现金		10,339,809.19	82,723,102.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>76,967,338.26</b>	<b>190,546,934.14</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		18,368,268.16	76,861,833.66
支付给职工以及为职工支付的现金		14,665,994.29	15,543,762.20
支付的各项税费		3,013,230.95	90,762.36
支付其他与经营活动有关的现金		45,113,011.44	92,420,742.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>81,160,504.84</b>	<b>184,917,100.35</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,193,166.58</b>	<b>5,629,833.79</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		343,043.62	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		224,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>15,567,043.62</b>	<b>2,000,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		160,873.45	580,109.76
投资支付的现金		7,000,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,160,873.45</b>	<b>10,580,109.76</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,406,170.17</b>	<b>-8,580,109.76</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	25,723,144.48
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		832,662.43	793,377.78
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,832,662.43</b>	<b>26,516,522.26</b>
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	18,806,684.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		658,989.88	830,949.53
支付其他与筹资活动有关的现金		1,372,224.45	973,267.70

筹资活动现金流出小计		22,031,214.33	<b>20,610,901.64</b>
筹资活动产生的现金流量净额		-11,198,551.90	<b>5,905,620.62</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-95,226.30	<b>763,882.44</b>
五、现金及现金等价物净增加额		-7,080,774.61	<b>3,719,227.09</b>
加：期初现金及现金等价物余额		7,361,748.69	<b>3,642,521.60</b>
六、期末现金及现金等价物余额		280,974.08	<b>7,361,748.69</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	49,500,000.00				60,770,045.12		-1,075,821.40		11,230,047.41		-64,038,681.72		56,385,589.41
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	49,500,000.00				49,500,000.00		-1,075,821.40		11,230,047.41		-64,038,681.72		56,385,589.41
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-				-		-
(一) 综合收益总额							283,548.03				32,370,371.88		32,653,919.91
(二) 所有者投入和减少 资本							-				-		-
1. 股东投入的普通股							283,548.03				32,370,371.88		32,653,919.91

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	49,500,000.00				60,770,045.12		-1,359,369.43		11,230,047.41		-96,409,053.60	23,731,669.50

项目	2022 年											
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末 余额	49,500,000.00				60,770,045.12		-785,396.28		11,230,047.41		- 69,714,423.04	51,000,273.21
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					60,770,045.12		-785,396.28		11,230,047.41		- 69,714,423.04	51,000,273.21

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-290,425.12				5,675,741.32		5,385,316.20
（一）综合收益总额						-290,425.12				5,675,741.32		5,385,316.20
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者 (或股东)的 分配													
4. 其他													
(四)所有者 权益内部结转													
1. 资本公积 转增资本(或 股本)													
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)													
3. 盈余公积 弥补亏损													
4. 设定受益 计划变动额结 转留存收益													
5. 其他综合 收益结转留存 收益													
6. 其他													
(五)专项储 备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													

四、本年期末余额	49,500,000.00			60,770,045.12		- 1,075,821.40		11,230,047.41		- 64,038,681.72		56,385,589.41
----------	---------------	--	--	---------------	--	-------------------	--	---------------	--	--------------------	--	---------------

法定代表人：戚涛

主管会计工作负责人：胡蔚

会计机构负责人：张永霞

## (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	49,500,000.00				61,094,351.92				11,230,047.41		-7,136,400.55	114,687,998.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	49,500,000.00				61,094,351.92				11,230,047.41		-7,136,400.55	114,687,998.78
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											2,716,171.08	2,716,171.08
(一) 综合收益总额											2,716,171.08	2,716,171.08
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六)其他												
四、本期末余额	49,500,000.00				61,094,351.92				11,230,047.41		-4,420,229.47	117,404,169.86

-4,420,229.47

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	49,500,000.00				61,094,351.92				11,230,047.41		-24,091,296.85	97,733,102.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	49,500,000.00				61,094,351.92				11,230,047.41		-24,091,296.85	97,733,102.48
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											16,954,896.30	16,954,896.30
(一)综合收益总额											16,954,896.30	16,954,896.30
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												



2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>49,500,000.00</b>				<b>61,094,351.92</b>				<b>11,230,047.41</b>		<b>-7,136,400.55</b>	<b>114,687,998.78</b>

## 一、公司基本情况

### 1. 公司注册地址、组织形式、总部地址及注册资本

- (1) 注册地址: 上海市桂平路 680 号 33 幢 303-14 室
- (2) 组织形式: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)
- (3) 办公地址: 上海市青浦区诸光路 1588 弄 439 号虹桥世界中心 L4A 栋 704-706
- (4) 注册资本: 4,950.00 万元人民币

### 2. 公司概况

上海利策科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经上海市外国投资工作委员会批准,由戚涛发起设立,于 1996 年 7 月 30 日在上海市工商行政管理局登记注册,总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码为 913100006073580255 的营业执照,注册资本 4,950 万元,股份总数 4,950 万股(每股面值 1 元)。公司股票已于 2015 年 6 月 2 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易(证券代码:832547)。

### 3. 主要经营活动

为石油天然气企业、海洋油气生产作业企业、海洋油气工程企业以及海洋工程装备制造企业提供工程基本设计、详细设计、咨询、研发、项目管理、采办等类型的模块总包交付项目以及专业技术服务。

4. 本财务报告的批准报出日:2024 年 04 月 25 日。

5. 本公司的营业期限:1996-07-30 至无固定期限。

### 6. 本年度合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。  
本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## 二、财务报表编制基础

### 1. 编制基础

公司以持续经营为基础,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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称

“企业会计准则” ), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

## 2. 持续经营

经本公司评估, 自本报告期末起的 12 个月内, 本公司持续经营能力良好, 不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 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:

本公司根据自身生产经营特点, 确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策, 具体会计政策见附注三、19、附注三、23 和附注三、29。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

记账本位币为人民币。

### 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	金额大于或等于 100 万
重要的核销应收账款	金额大于或等于 100 万
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产 1%以上

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的, 认定为同一控制下的企业合并。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

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

### (2) 非同一控制下企业合并

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, 认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为购买方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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方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差额, 计入当期损益。

### (3) 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《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的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

## (2) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额, 视为投资方控制被投资方。相关活动, 系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

## (3) 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权, 不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的, 将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时, 公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的, 该决策者为代理人。

2) 除 1) 以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

## (4) 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- 2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

## (5) 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 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; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及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; 编制现金流量表时, 将该子公司以及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, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (6) 特殊交易会计处理

##### 1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

##### 2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 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, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

##### 3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时, 对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开

始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 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, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

4) 企业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, 且该多次交易属于一揽子交易的处理

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明多次交易事项属于一揽子交易:

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

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

### (2) 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其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) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- 2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4) 按其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, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方, 如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 按照上述方法进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及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

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

### (2) 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币, 所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

## 11. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的, 本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债, 或者在交易日终止确认已出售的资产, 同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 2) 该金融资产已转移, 且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;
- 3) 该金融资产已转移, 且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, 本公司未保留对该金融资产的控制。

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)。

### (2) 金融资产的分类

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下三类:



- 1) 以摊余成本计量的金融资产;
- 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;
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产:

- ① 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- ② 该金融资产的合同条款规定, 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。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资)

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:

- ① 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- ② 该金融资产的合同条款规定, 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。

当应收票据和应收账款同时满足以上条件时, 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, 在报表中列示为应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资)之外的金融资产, 本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时, 本公司可以将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(非交易性权益工具投资), 并按照规定确认股利收入。该指定一经做出, 不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的, 该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。

### (3) 金融负债的分类

除下列各项外, 本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中, 本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该指定满足下列条件之一:

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

该指定一经做出, 不得撤销。

#### (4) 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具, 是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的, 本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产, 且同时符合下列条件的, 本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具, 将其作为单独存在的衍生工具处理:

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### (5) 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时, 对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类, 自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日, 是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

#### (6) 金融工具的计量

##### 1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债, 按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债, 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或金融负债, 相关交易费用应当计入初始确认金额。

##### 2) 后续计量

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

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

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

- ①扣除已偿还的本金。
- ②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

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

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

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

## (7) 金融工具的减值

### 1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础, 对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

①分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

②租赁应收款。

③贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型, 包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 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(非交易性权益工具投资), 以及衍生金融资产。

### 2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外, 本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 处于第二阶段, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产, 处于第三阶段, 本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资), 本公司在其他综合收益中确认其损失准备, 并将减值损失或利得计入当期损益, 且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的, 本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时, 本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具, 本公司按照下列方法确定其信用损失:

①对于金融资产, 信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

③对于未提用的贷款承诺, 信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下, 本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

④对于财务担保合同, 信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

### 3) 信用风险显著增加

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

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的, 可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日, 本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加, 除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### 4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款, 无论是否存在重大融资成分, 本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款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及应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值, 则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款, 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整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的应收账款, 账龄自确认之日起计算。

应收票据及应收账款组合:

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1 银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小银行
应收票据组合 2 商业承兑汇票及其他	根据承兑人的信用风险划分, 与“应收账款”组合划分相同
应收账款组合 1	本组合包含存在控制关系的关联方单位往来
应收账款组合 2	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征

各组合预期信用损失率

应收票据组合 2 商业承兑汇票及其他、应收账款组合 2 账龄组合

账龄	预期信用损失率 (%)
2 个月以内 (含, 下同)	1.00
2 个月-1 年	5.00
1 至 2 年	20.00
2 至 3 年	50.00
3 年以上	100.00

应收票据组合 1 和应收账款组合 1: 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, 该组合预期信用损失率为 0%。

#### 5) 其他应收款减值

按照三、11. (7) 2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款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其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 对于按账龄划分组合的应收账款, 账龄自确认之日起计算。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	应收利息
	押金保证金
	备用金
	应收并表内关联方款项
其他应收款组合 2	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征

经过测试, 上述其他应收款组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

其他应收款组合 2 账龄组合

账龄	预期信用损失率 (%)
2 个月以内 (含, 下同)	1.00
2 个月-1 年	5.00
1 至 2 年	20.00

账龄	预期信用损失率 (%)
2 至 3 年	50.00
3 年以上	100.00

#### 6) 合同资产减值

对于合同资产, 无论是否存在重大融资成分, 本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项合同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合同资产划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的合同资产, 账龄自确认之日起计算。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合依据
合同资产组合 1	账龄组合

#### 各组合预期信用损失率

##### 账龄组合

账龄	预期信用损失率 (%)
2 个月以内 (含, 下同)	1.00
2 个月-1 年	5.00
1 至 2 年	20.00
2 至 3 年	50.00
3 年以上	100.00

#### (8) 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益, 除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一:

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资, 且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (债务工具投资), 其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时, 才能确认股利收入并计入当期损益:

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立;
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司;
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失, 在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时, 计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的, 按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的, 按照该金融资产在重分类日的公允价值

进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理:

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额, 计入其他综合收益;
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的, 本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括本公司自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。该金融负债终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

本公司将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的, 当该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失(债务工具投资), 除减值损失或利得和汇兑损益之外, 均计入其他综合收益, 直至该金融资产终止确认或被重分类。但是, 采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的, 对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出, 调整该金融资产在重分类日的公允价值, 并以调整后的金额作为新的账面价值。

#### (9) 报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产, 在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资, 在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资, 在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资, 在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债, 以及本公司持有的直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 在“交易性金融负债”科目列示。

#### (10) 权益工具

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

## 12. 应收票据

- (1) 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法  
详见三、11. 金融工具

## 13. 应收账款

- (1) 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三、11. 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。

## 15. 其他应收款

- (1) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法  
详见三、11. 金融工具

## 16. 存货

- (1) 存货的类别

存货包括在日常生产经营活动中持有以备出售的产成品、商品或提供劳务过程中耗用的材料和物料及未完成项目的合同履约成本等。

- (2) 发出存货的计价方法  
发出存货采用个别计价法。

- (3) 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然按照成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料按照可变现净值计量。



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

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然按照成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料按照可变现净值计量。

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

## 17. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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作为合同资产列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.11 金融工具附注。

## 18. 长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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, 则视为共同控制。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, 不视为共同控制。

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, 则视为对被投资单位实施重大影响。

(2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照本附注“三、5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本; 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下述方法确认其初始投资成本:

1) 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用, 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

4) 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### 1) 成本法后续计量

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, 长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

#### 2) 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资, 采用权益法核算, 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; 长期股权投资的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, 投资方取得长期股权投资后, 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; 投资方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; 投资方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所有者权益。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础, 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投资方不一致的, 按照投资方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等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及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, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 投资方都按照金融

工具政策的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。(注: 描述该条政策时, 应了解企业相关政策与模板政策是否相符)

3) 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

4) 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算, 其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因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, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理, 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, 按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示, 公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资, 采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资, 不再符合持有待售资产分类条件的, 从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

6) 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资, 其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。

## 19. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	平均年限法	20	5	4.75
运输工具	平均年限法	5	5	19.00
办公及其他设备	平均年限法	5	5	19.00

## 20. 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。

### (1) 使用权资产的初始计量

在租赁期开始日, 本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:

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

### (2) 使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后, 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量, 即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的, 相应调整使用权资产的账面价值。

### (3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起, 本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途, 计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时, 根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定, 以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时, 遵循以下原则: 能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧; 无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值, 本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值, 进行后续折旧。

## 21. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## 22. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内, 专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以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确定应予资本化的利息金额; 一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

### 23. 无形资产

#### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产包括软件, 按成本进行初始计量。

对使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销, 无法可靠确定预期实现方式的, 采用直线法摊销。具体年限如下:

项目	摊销年限(年)
软件	5

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

#### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

## 24. 长期资产减值

在财务报表中单独列示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, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 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。前述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

## 25. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 26. 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司及其子公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示, 如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

## 27. 职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的, 按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金, 以及按规定提取的工会经费和职工教育经费, 在职工为公司提供服务的会计期间, 根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额, 并确认相应负债, 计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

- 1) 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## 2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

①根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

②设定受益计划存在资产的, 公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

③确定应当计入当期损益的金额。

④确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间, 并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时, 按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末, 公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为: 服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下, 公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益:

1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外, 公司按照关于设定受益计划的有关政策, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

1) 服务成本。

2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的, 公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务; 长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的, 公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

## 28. 租赁负债

### (1) 租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额, 是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项, 包括:

- 1) 固定付款额及实质固定付款额, 存在租赁激励的, 扣除租赁激励相关金额;
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额, 该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;
- 3) 本公司合理确定将行使购买选择权时, 购买选择权的行权价格;
- 4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时, 行使终止租赁选择权需支付的款项;
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

折现率: 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, 该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。本公司因无法确定租赁内含利率的, 采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率, 是指本公司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。该利率与下列事项相关:

- 1) 本公司自身情况, 即集团的偿债能力和信用状况;
- 2) “借款”的期限, 即租赁期;
- 3) “借入”资金的金额, 即租赁负债的金额;
- 4) “抵押条件”, 即标的资产的性质和质量;
- 5) 经济环境, 包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础, 考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### (2) 租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后, 本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:

- 1) 确认租赁负债的利息时, 增加租赁负债的账面金额;
- 2) 支付租赁付款额时, 减少租赁负债的账面金额;
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时, 重新计量租赁负债的账面价值。

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, 但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率, 或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时, 本公司所采用的修订后的折现率。

### (3) 租赁负债的重新计量



在租赁期开始日后, 发生下列情形时, 本公司按照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, 并相应调整使用权资产的账面价值。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, 本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动;
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动;
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化;
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行驶情况发生变化。

## 29. 收入

### (1) 收入确认原则

合同开始日, 本公司对合同进行评估, 识别合同所包含的各单项履约义务, 并确定各单项履约义务是在某一时段内履行, 还是在某一时点履行。

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

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途, 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。

对于在某一时段内履行的履约义务, 本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时, 已经发生的成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的成本金额确认收入, 直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 1) 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。
- 2) 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。
- 3) 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。
- 4) 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。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### (2) 收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额, 不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的, 本公司按照期望值或最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。

合同中存在重大融资成分的, 本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额, 在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日, 本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的, 不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的, 本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的, 参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的, 作为可变对价处理。

本公司应付客户(或向客户购买本公司商品的第三方)对价的, 将该应付对价冲减交易价格, 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, 但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的, 公司在合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品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。

对于附有销售退回条款的销售, 本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取得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, 本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。

根据合同约定、法律规定等, 本公司为所销售的商品或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, 本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》准则进行会计处理。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, 本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, 本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格, 即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品, 则本公司为主要责任人, 按照已收或应收对价总额确认收入。否则, 本公司为代理人, 按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入, 该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额, 或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

### (3) 收入确认的具体方法和计量具体政策

本公司属专业技术服务行业。主要经营活动: 为石油天然气企业、海洋油气生产作业企业、海洋油气工程企业以及海洋工程装备制造企业提供工程基本设计、详细设计、咨询、研发、项目管理、采办等类型的模块总包交付项目以及专业技术服务。

公司在已根据签订的技术服务合同约定提供了相应服务, 收到价款或取得收取款项的证据, 相关成本能够可靠地计量时, 予以确认收入; 合同明确约定服务成果需提交报告书并经客户验收确认的, 在取得经客户验收的报告书时确认收入; 合同明确约定服务期限的, 在合同约定的服务期限内, 按提供服务的进度或次数分期确认收入。

本公司业务类型包括: 模块总包交付业务收入、设计咨询业务收入, 各业务类型具体收入确认和计量政策如下:

- 1) 模块总包交付业务收入的核算方法为根据客户出具阶段验收证明确认相应的收入;
- 2) 设计咨询业务收入的核算方法为在合同约定各履约义务完成, 完成设计成果并提交客户签收后确认收入。

### 30. 租赁

#### (1) 租赁的识别

租赁, 是指在一定期间内, 出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日, 本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价, 则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的, 本公司将合同予以分拆, 并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的, 本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### (2) 本公司作为承租人

初始确认: 在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“三、20. 使用权资产”、“三、28. 租赁负债”。

租赁变更: 是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更, 包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权, 延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日, 是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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:

- 1) 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;
- 2) 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, 本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊, 重新确定变更后的租赁期; 并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现, 以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时, 本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率; 无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的, 本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响, 本公司区分以下情形进行会计处理:

- 1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的, 承租人应当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。
- 2) 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的, 承租人相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁和低价值资产租赁: 对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁, 本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 本公司作为出租人

在租赁开始日, 本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

如果一项租赁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, 出租人将该项租赁分类为融资租赁, 除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

经营租赁会计处理: 在租赁期内各个期间, 本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。提供免租期的, 本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分配, 免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的, 将该费用自租金收入总额中扣除, 按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本, 在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。对于经营租赁资产中的固定资产, 本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧; 对于其他经营租赁资产, 采用系统合理的方法进行摊销。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付款额, 在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的, 本公司自变更生效日开始, 将其作为一项新的租赁进行会计处理, 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。

融资租赁会计处理: 在租赁开始日, 本公司对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时, 将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (4) 转租赁

本公司作为转租出租人, 将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产, 而不是租赁资产, 对转租赁进行分类。

### (5) 售后租回

本公司按照“三、29. 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。

本公司作为承租人: 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“三、11. 金融工具”。

本公司作为出租人: 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“三、30. (3) 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“三、11. 金融工具”。

## 31. 政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 区分不同部分分别进行会计处理; 难以区分的, 应当整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助, 应当按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

(5) 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值;

存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益;

属于其他情况的, 直接计入当期损益。

(6) 政策性优惠贷款贴息的处理

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企业提供贷款的, 按以下方法进行会计处理:

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。

财政将贴息资金直接拨付给企业, 企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

## 32. 递延所得税资产/递延所得税负债

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(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。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。

除单项交易(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)之外, 对于其他既不影响会计

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。对于前述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, 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。

于资产负债表日, 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。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但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的, 不予确认。

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

- 1) 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;
- 2) 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关, 但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内, 涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### 33. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号), “关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。应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。	相关企业会计解释的施行对公司财务报表无重大影响。

#### (2) 重要会计估计变更

本报告期内无会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%, 6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海利策科技股份有限公司	15%
上海数映科技有限公司	15%
利策科技(天津)有限责任公司	25%
海南利策新能科技有限公司	25%
利策国际工程有限公司	注 1
利策控股有限公司	注 2
利策(香港)有限公司	8.25%-16.5%
利策能源(新加坡)有限公司	17%
Eco-Energy Solutions 株式会社	20.42%

## 2. 税收优惠

利策科技: 本公司于 2023 年 12 月 12 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局核发的高新技术企业证书(证书编号 GR202331003234), 本公司被认定为高新技术企业, 有效期 3 年。

数映科技: 公司于 2023 年 12 月 12 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局核发的高新技术企业证书(证书编号 GR202331005864), 本公司被认定为高新技术企业, 有效期 3 年。

利策香港: 注册地为香港, 自 2018 年 4 月 1 日起, 应税利润总额不超过 200 万港币, 税率为 8.25%, 超过部分税率为 16.5%。

注 1: 利策国际按照美国政府的相关规定, 以利润总额分段缴纳企业所得税, 包括联邦税和州税, 其中联邦税率为:

应纳税所得额	所税率
5 万美元以下	15%
5 万-7.5 万美元	25%
7.5 万-10 万美元	34%
10 万-33.5 万美元	39%
33.5 万-1,000 万美元	34%
1,000 万-1,500 万美元	35%
1,500 万-1,830 万美元	38%
1,830 万美元以上	35%

利策国际州税率为销售毛利的 0.5%-1%。

注 2: 利策控股所在美国特拉华州不征收所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	231,662.51	21,291.54
银行存款	3,862,243.12	9,716,348.52
其他货币资金	9,356,737.86	8,714,812.29
合计	13,450,643.49	18,452,452.35
其中：存放在境外的款项总额	121,899.93	442,947.93
存放财务公司存款		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	9,356,737.86	8,714,812.29

（1）受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	9,356,737.86	8,714,812.29
合计	9,356,737.86	8,714,812.29

### 2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		8,032,756.89
其中：基金		32,756.89
理财产品		8,000,000.00
合计		8,032,756.89

### 3. 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		1,027,012.60
商业承兑票据	1,050,136.21	3,127,450.68
合计	1,050,136.21	4,154,463.28



(2) 应收票据按坏账计提方法分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
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	1,060,743.65	100.00	10,607.44	1.00	1,050,136.21
其中:					
组合1 银行承兑汇票					
组合2 商业承兑汇票及其他	1,060,743.65	100.00	10,607.44	1.00	1,050,136.21
合计	1,060,743.65	100.00	10,607.44	1.00	1,050,136.21

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
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	4,319,065.95	100.00	164,602.67	3.81	4,154,463.28
其中:					
组合1 银行承兑汇票	1,027,012.60	23.78			1,027,012.60
组合2 商业承兑汇票及其他	3,292,053.35	76.22	164,602.67	5.00	3,127,450.68
合计	4,319,065.95	100.00	164,602.67	3.81	4,154,463.28

1) 按账龄分析法计提坏账准备的应收票据

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
0-2个月	1,060,743.65	10,607.44	1.00
2-12个月			
1至2年			
2至3年			
3年以上			
合计	1,060,743.65	10,607.44	1.00

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
0-2个月			
2-12个月	3,292,053.35	164,602.67	5.00
1至2年			
2至3年			
3年以上			
合计	3,292,053.35	164,602.67	5.00

(3) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

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	
应收票据坏账准备	164,602.67		153,995.23		10,607.44
合计	164,602.67		153,995.23		10,607.44

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
0-2个月	14,533,140.50	15,286,632.42
2-12个月	2,986,963.72	3,800,342.19
1至2年	1,330,994.03	3,915,110.43
2至3年	1,559,909.81	1,560,960.35
3年以上	9,187,685.06	7,831,639.60
小计	29,598,693.12	32,394,684.99
减：坏账准备	10,528,518.37	9,738,025.31
合计	19,070,174.75	22,656,659.68

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
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	29,598,693.12	100.00	10,528,518.37	35.57	19,070,174.75
其中:					
组合 1 应收并表范围内关联方款项					
组合 2 账龄组合	29,598,693.12	100.00	10,528,518.37	35.57	19,070,174.75
合计	29,598,693.12	100.00	10,528,518.37	35.57	19,070,174.75

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	32,394,684.99	100.00	9,738,025.31	30.06	22,656,659.68
其中:					
组合 1 应收并表范围内关联方款项					
组合 2 账龄组合	32,394,684.99	100.00	9,738,025.31	30.06	22,656,659.68
合计	32,394,684.99	100.00	9,738,025.31	30.06	22,656,659.68

2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

上海利策科技股份有限公司  
2023年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
0-2个月	14,533,140.50	145,331.40	1.00
2-12个月	2,986,963.72	149,348.19	5.00
1至2年	1,330,994.03	266,198.81	20.00
2至3年	1,559,909.81	779,954.91	50.00
3年以上	9,187,685.06	9,187,685.06	100.00
合计	29,598,693.12	10,528,518.37	35.57

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
0-2个月	15,286,632.42	152,866.33	1.00
2-12个月	3,800,342.19	190,017.11	5.00
1至2年	3,915,110.43	783,022.09	20.00
2至3年	1,560,960.35	780,480.18	50.00
3年以上	7,831,639.60	7,831,639.60	100.00
合计	32,394,684.99	9,738,025.31	30.06

(3) 本期计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	汇率变动	核销	
应收账款	10,097,905.04	316,214.53		-	10,528,518.37
坏账准备				114,398.80	
合计	10,097,905.04	316,214.53		114,398.80	10,528,518.37

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	期末余额
Hyoil Pte.Ltd.	1.20
合计	1.20

(5) 本期收回已核销的应收账款情况

项目	期末余额
宁波威瑞泰默赛多相流仪器设备有限公司	114,400.00
合计	114,400.00

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例%
中海油能源发展装备技术有限公司湛江分公司	4,796,992.94	47,969.93	16.21
海洋石油工程股份有限公司	3,180,684.93	31,806.85	10.75
中油（新疆）石油工程有限公司	2,006,000.01	620,260.92	6.78
中国石油工程建设有限公司华北分公司	1,082,000.00	10,820.00	3.66
中国石油天然气管道局天津设计院	759,000.00	27,366.01	2.56
合计	11,824,677.88	738,223.71	39.95

5. 应收款项融资

（1）应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据		200,000.00
合计		200,000.00

（2）应收款项融资本期增减变动公允价值变动情况

项目	2022 年 12 月 31 日	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	200,000.00	899,004.20	1,099,004.20			
合计	200,000.00	899,004.20	1,099,004.20			

## 6. 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	642,269.98	80.15	1,995,118.11	85.60
1 至 2 年	115,032.76	14.36	265,439.49	11.39
2 至 3 年	28,918.60	3.61	36,700.00	1.57
3 年以上	15,028.31	1.88	33,500.00	1.44
合计	801,249.65	100.00	2,330,757.60	100.00

（2）按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例%
上海中升沃茂汽车销售服务有限公司	190,000.00	23.71
天津市中海油招标代理有限公司	155,357.52	19.39
ASPEN TECHNOLOGY INC	109,850.69	13.71
江阴金澄船务工程有限公司	93,663.72	11.69
沙市区瀚江企业管理中心	48,000.00	5.99
合计	596,871.93	74.49

## 7. 其他应收款

（1）其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		279,255.96
应收股利		
其他应收款	2,854,791.27	2,635,632.10
合计	2,854,791.27	2,914,888.06

（2）应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款		279,255.96
合计		279,255.96

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	923,306.99	987,341.28
单位往来款	777,146.97	810,457.85
备用金	1,574,906.05	1,246,072.45
其他		3,000.00
合计	3,275,360.01	3,046,871.58

2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额余额	4,331.27	330,176.21	76,732.00	411,239.48
期初余额余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	34,456.03	9,670.92		42,897.30
本期转回				
本期转销				
本期核销	33,568.04			33,568.04
其他变动				
期末余额余额	5,219.26	339,847.13	76,732.00	420,568.74

3) 按账龄披露其他应收款

上海利策科技股份有限公司  
2023年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

账龄	期末余额	期初余额
2个月以内	2,662,398.64	2,622,563.17
2个月-1年	96,231.00	3,400.20
1-2年	95,822.16	
2-3年		28,000.00
3年以上	420,908.21	392,908.21
小计	3,275,360.01	3,046,871.58
减: 坏账准备	420,568.74	411,239.48
合计	2,854,791.27	2,635,632.10

4) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

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	
其他应收款- 坏账准备	411,239.48	42,897.30		33,568.04	420,568.74
合计	411,239.48	42,897.30		33,568.04	420,568.74

5) 本期实际核销的应收账款情况

项目	期末余额
RICHE (MYANMAR) COMPANY LIMITED	33,568.04
合计	33,568.04

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
陈曦光	备用金	315,600.00	2-12个月	9.64	



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
上海坤酷实业有限公司	押金 保证金	297,325.34	2-3 年	9.08	
赵俊楠	备用金	262,198.87	2-12 个月	8.01	
蓝源能源科技（上海）有限公司	单位往来款	217,100.00	2 个月以内	6.63	2,270.00
成都市科达自动化控制工程有限公司	单位往来款	191,520.00	3 年以上	5.85	191,520.00
合计		1,283,744.21		39.19	193,790.00

## 8. 存货

### （1）存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品				20,600,915.58		20,600,915.58
合同履行成本	7,088,517.23		7,088,517.23	7,168,074.39		7,168,074.39
合计	7,088,517.23		7,088,517.23	27,768,989.97		27,768,989.97

## 9. 合同资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	721,388.89	30,188.80	691,200.09
合计	721,388.89	30,188.80	691,200.09

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	1,809,523.01	435,654.60	1,373,868.41
合计	1,809,523.01	435,654.60	1,373,868.41

### (1) 合同资产计提减值准备情况

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	
合同资产减值准备	435,654.60		405,465.80		30,188.80
合计	435,654.60		405,465.80		30,188.80

## 10. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	732,360.95	6,698,395.30
合计	732,360.95	6,698,395.30

## 11. 固定资产

### (1) 固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,274,725.55	3,027,538.37
固定资产清理		
合计	2,274,725.55	3,027,538.37

(2) 固定资产情况

项目	房屋建筑 物	运输设备	办公及其他 设备	合计
一、账面原 值：				
1. 期初余额	620,157.75	1,046,493.82	4,549,160.26	6,215,811.83
2. 本期增加金 额		406,707.96	135,028.19	541,736.15
(1) 购置		406,707.96	130,357.97	537,065.93
(2) 在建工程 转入				
(3) 企业合并 增加				
(4) 外币报表 折算影响			4,670.22	4,670.22
3. 本期减少金 额		893,693.59		893,693.59
(1) 处置或报 废		893,693.59		893,693.59
(2) 外币报表 折算影响				
4. 期末余额	620,157.75	559,508.19	4,684,188.45	5,863,854.39
二、累计折旧				
1. 期初余额	279,846.32	273,397.97	2,635,029.17	3,188,273.46
2. 本期增加金 额	29,457.48	176,942.83	579,320.92	785,721.23
(1) 计提	29,457.48	176,942.83	575,116.80	781,517.11
(2) 外币报表 折算影响			4,204.12	4,204.12
3. 本期减少金 额		384,865.85		384,865.85

上海利策科技股份有限公司  
 2023 年度财务报表附注  
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋建筑 物	运输设备	办公及其他 设备	合计
(1) 处置或报 废		384,865.85		384,865.85
(2) 外币报表 折算影响				
4. 期末余额	309,303.80	65,474.95	3,214,350.09	3,589,128.84
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金 额				
(1) 计提				
3. 本期减少金 额				
(1) 处置或报 废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末余额	310,853.95	494,033.24	1,469,838.36	2,274,725.55
2. 期初余额	340,311.43	773,095.85	1,914,131.09	3,027,538.37

## 12. 使用权资产

项目	办公室租金	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	5,988,137.67	5,988,137.67
2. 本期增加金额	819,603.23	819,603.23
(1) 新增租赁	819,603.23	819,603.23
3. 本期减少金额	816,990.58	816,990.58
(1) 租赁终止	816,990.58	816,990.58
4. 期末余额	5,990,750.32	5,990,750.32
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,225,670.20	2,225,670.20
2. 本期增加金额	1,864,014.68	1,864,014.68
(1) 计提	1,864,014.68	1,864,014.68
3. 本期减少金额	816,990.58	816,990.58
(1) 租赁终止	816,990.58	816,990.58
4. 期末余额	3,272,694.30	3,272,694.30
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末余额	2,718,056.02	2,718,056.02
2. 期初余额	3,762,467.47	3,762,467.47

### 13. 无形资产

#### (1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	34,216,620.00	34,216,620.00
2. 本期增加金额	124,764.97	124,764.97
(1) 购置	124,764.97	124,764.97
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	34,341,384.97	34,341,384.97
二、累计摊销		
1. 期初余额	15,348,507.50	15,348,507.50
2. 本期增加金额	5,451,475.79	5,451,475.79
(1) 计提	5,451,475.79	5,451,475.79
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	20,799,983.29	20,799,983.29
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末余额	13,541,401.68	13,541,401.68
2. 期初余额	18,868,112.50	18,868,112.50

#### 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
装修费	100,779.80		67,529.90		33,249.90
资质服务费	704,760.55		329,398.88		375,361.67
合计	805,540.35		396,928.78		408,611.57

#### 15. 递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵消的递延所得税资产

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
租赁负债	2,718,056.02	407,708.403	3,762,467.47	571,895.05
合计	2,718,056.02	407,708.403	3,762,467.47	571,895.05

##### (2) 未经抵消的递延所得税负债

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	2,718,056.02	407,708.403	3,762,467.47	571,895.05
合计	2,718,056.02	407,708.403	3,762,467.47	571,895.05

##### (3) 以抵消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 2023年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2023年12月31日余额	递延所得税资产和负债 2022年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2022年12月31日余额
递延所得税资产	407,708.403		571,895.05	
递延所得税负债	407,708.403		571,895.05	

##### (4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	11,080,932.51	10,749,522.06
可弥补亏损	60,163,285.77	46,834,149.10
合计	71,244,218.28	57,583,671.16

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额
2024 年	1,471,090.67	1,471,090.67
2025 年	13,150,285.62	13,150,285.62
2026 年	18,594,279.37	18,594,279.37
2027 年	13,618,493.44	13,618,493.44
2028 年	13,329,136.67	
合计	60,163,285.77	46,834,149.10

## 16. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		
保证借款		8,008,111.11
信用借款	10,010,138.89	12,012,305.56
合计	10,010,138.89	20,020,416.67

## 17. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
业务款	16,764,918.54	17,709,256.13
合计	16,764,918.54	17,709,256.13

## 18. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
业务款	5,105,800.01	12,861,145.84
合计	5,105,800.01	12,861,145.84



## 19. 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	2,028,566.17	37,040,691.29	36,902,466.11	2,166,791.35
二、离职后福利—设定提存计划	675,018.91	2,658,431.55	3,197,444.49	136,005.97
三、辞退福利		380,975.00	380,975.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,703,585.08	40,080,097.84	40,480,885.60	2,302,797.32

### （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	1,660,453.61	33,742,231.60	33,409,123.17	1,993,562.04
2、职工福利费		683,869.60	683,869.60	
3、社会保险费	326,273.56	1,700,577.59	1,903,370.94	123,480.21
其中：医疗保险费	332,685.26	1,613,375.57	1,868,601.79	77,459.04
工伤保险费	9,134.15	80,062.43	87,094.33	2,102.25
生育保险费	-15,545.85	7,139.59	-52,325.18	43,918.92
其他				
4、住房公积金	41,839.00	894,839.10	886,929.00	49,749.10
5、工会经费和职工教育经费		19,173.40	19,173.40	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				

上海利策科技股份有限公司  
2023年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	2,028,566.17	37,040,691.29	36,902,466.11	2,166,791.35

(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	654,388.05	2,584,171.01	3,107,091.54	131,467.52
2、失业保险费	20,630.86	74,260.54	90,352.95	4,538.45
3、企业年金缴费				
4、其他				
合计	675,018.91	2,658,431.55	3,197,444.49	136,005.97

20. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,180.41	406,955.77
企业所得税	224,807.16	277,874.73
代扣代缴个人所得税	126,648.25	122,628.42
城市维护建设税	33,079.46	24,613.93
房产税	0.00	88,832.10
教育费附加	14,155.48	10,548.82
地方教育费附加	9,436.99	7,032.55
印花税	42,795.27	37.62
其他	1,194.35	
合计	456,297.37	938,523.94

21. 其他应付款

(1) 其他应付款分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,977,007.93	2,429,157.34
合计	1,977,007.93	2,429,157.34

(2) 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
员工报销款	1,564,368.41	2,138,805.37
其他	412,639.52	290,351.97
合计	1,977,007.93	2,429,157.34

22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,557,111.96	2,351,654.26
一年内到期的长期应付款	106,270.33	
合计	1,663,382.29	2,351,654.26

23. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票背书	1,060,743.65	4,259,065.95
暂估销项税	300,886.50	5,660.38
合计	1,361,630.15	4,264,726.33

24. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
办公室租金	1,154,050.78	1,382,835.23
合计	1,154,050.78	1,382,835.23

## 25. 长期应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	154,175.68	
合计	154,175.68	

2) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
汽车抵押贷款	154,175.68	
合计	154,175.68	

## 26. 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	49,500,000.00						49,500,000.00

## 27. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	51,869,030.72			51,869,030.72
其他资本公积	8,901,014.40			8,901,014.40
合计	60,770,045.12			60,770,045.12

上海利策科技股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

28. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	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	税后归属于公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-				-	-	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	1,075,821.40	283,548.03				283,548.03	1,359,369.43	
其他债权投资公允价值变动								
可供出售金融资产公允价值变动损益								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期损益的有效部分								
现金流量套期储备								

上海利策科技股份有限公司  
 2023 年度财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	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	税后归属于公司		
外币财务报表折算差额	-	-				-	-	
其他	1,075,821.40	283,548.03				283,548.03	1,359,369.43	
三、其他综合收益合计	-	-				-	-	
	1,075,821.40	283,548.03				283,548.03	1,359,369.43	

### 29. 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	11,230,047.41			11,230,047.41
合计	11,230,047.41			11,230,047.41

### 30. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	-64,038,681.72	-69,714,423.04
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	-64,038,681.72	-69,714,423.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-32,370,371.88	5,675,741.32
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-96,409,053.60	-64,038,681.72

### 31. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,884,829.42	50,760,614.80	119,133,004.59	83,600,761.04
其他业务				
合计	64,884,829.42	50,760,614.80	119,133,004.59	83,600,761.04

上海利策科技股份有限公司  
2023年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(1) 按客户归集的收入金额前五名信息

序号	客户名称	本期发生额	占全年收入比例%
一、	T7 Global Berhad	21,093,217.91	32.51
二、	海洋石油工程股份有限公司	11,416,905.50	17.60
三、	中海油能源发展装备技术有限公司 湛江分公司	5,067,094.33	7.81
四、	Solar Turbines International Company, Singapore	3,305,520.80	5.09
五、	中石化石油工程设计有限公司	2,652,661.51	4.09
	合计	43,535,400.05	67.10

(2) 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转质让商品性质	是否为主要责任人	公司承担的预期退款的项	公司提供的质保类型及相关义务
模块总包交付业务	客户出具阶段验收证明	按合同约定进度收款	商品及服务	是		工程质量保证
设计咨询业务	服务完成并取得客户验收	按合同约定进度收款	服务	是		无

32. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	212,283.83	20,449.76
教育费附加	90,937.95	8,764.18
地方教育费附加	60,675.30	5,842.79
印花税	92,893.25	0.01
房产税		20,262.73
土地使用税	5.02	91.33
其他	840.00	720.00
合计	457,635.35	56,130.80



### 33. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	1,064,089.57	1,048,537.11
差旅费	987,624.30	449,895.73
办公费	488,726.39	961,253.56
技术服务费	297,801.26	307,562.05
职工薪酬	209,381.97	161,932.92
广告推广费	817,137.10	626,184.00
其他	690,646.75	355,635.84
合计	4,555,407.34	3,911,001.21

### 34. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,428,553.95	5,048,542.02
专业顾问费	785,274.78	762,629.63
折旧摊销费	6,767,953.96	4,628,634.94
办公费	1,122,482.44	1,230,550.58
业务招待费	313,713.20	105,493.63
差旅交通费	471,744.44	112,712.80
技术服务费	1,002,092.94	2,131,799.13
其他	607,065.76	285,233.91
合计	28,498,881.47	14,305,596.64

### 35. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,152,419.65	7,650,156.05
办公费	46,988.53	18,920.66
差旅交通费	460,875.61	137,729.92
业务招待费	162,371.16	44,161.97
外部技术支持费	751,593.94	3,889,473.34
技术开发费	51,932.67	698,113.21
其他	666,767.56	1,021,821.89
合计	13,292,949.12	13,460,377.04

### 36. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	742,703.00	1,026,944.74
减:利息收入	20,638.06	322,606.10
利息净支出	722,064.94	704,338.64
汇兑损失	1,474,104.55	142,897.39
减:汇兑收益	1,473,960.82	1,228,615.63
汇兑净损失	143.73	-1,085,718.24
银行手续费	61,723.60	72,101.55
合计	783,932.27	-309,278.05

### 37. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	731,251.60	2,063,681.60
合计	731,251.60	2,063,681.60

(1) 计入其他收益的政府补助

产生其他收益的来源	本期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税加计抵减	166,960.65	与收益相关
个税手续费返还	16,909.10	与收益相关
经信委贴息收入	3,051.48	与收益相关
中国出口信用保险公司的扶持资金专户	7,507.36	与收益相关
天津一次性扩岗补助	7,500.00	与收益相关
天津经济技术开发区科技创新局房租补贴	249,170.00	与收益相关
政府安商育商补助	1,700.00	与收益相关
临港新片区 2023 年度楼宇补贴	75,153.01	与收益相关
临港新片区管理委员会配套户专费	3,300.00	与收益相关
中小型企业技术创新资金申报	200,000.00	与收益相关
合计	731,251.60	

**38. 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	31,030.77	8,646.54
合计	31,030.77	8,646.54

**39. 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	153,995.23	-129,244.55
应收账款坏账损失	-316,214.53	-249,844.46
其他应收款坏账损失	-42,897.30	-7,980.66
合计	-205,116.60	-387,069.67

#### 40. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产坏账损失	405,465.80	-92,759.29
合计	405,465.80	-92,759.29

#### 41. 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
固定资产处置损益	70,377.35	
合计	70,377.35	

#### 42. 营业外收入

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	7,517.96	7,517.96
合计	7,517.96	7,517.96

项目	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	32.29	32.29
合计	32.29	32.29

#### 43. 营业外支出

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	3,123.93	3,123.93
合计	3,123.93	3,123.93

项目	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	8,550.87	8,550.87
其他	16,655.19	16,655.19
合计	25,206.06	25,206.06

#### 44. 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	-56,816.10	
递延所得税费用		
合计	-56,816.10	

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-32,427,187.98	5,675,741.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,864,078.20	851,361.20
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	-56,816.10	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	161,215.90	7,111.70
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	6,696,804.67	1,160,583.66
研发费用加计扣除	-1,993,942.37	-2,019,056.56
所得税费用	-56,816.10	

#### 45. 现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	563,769.11	1,129,610.55
利息收入	21,159.90	43,350.14
保证金	23,297.02	14,900.00
其他往来	489,816.62	2,488,615.35
受限货币资金变动		10,759,557.05
合计	1,110,042.65	14,436,033.09

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	38,445.00	234,641.90
支付日常经营费用	12,735,974.04	14,352,706.79
受限货币资金变动	641,925.57	
合计	13,416,344.61	14,587,348.69

##### (3) 收到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
票据贴现	832,662.43	793,377.78
合计	832,662.43	793,377.78

##### (4) 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
支付租赁负债	1,891,271.96	1,615,604.93
支付汽车贷款	39,553.99	
合计	1,930,825.95	1,615,604.93

#### 46. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-32,370,371.88	5,675,741.32
加: 资产减值损失	-405,465.80	92,759.29
信用减值损失	205,116.60	387,069.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	781,517.11	526,101.19
使用权资产摊销	1,864,014.68	1,462,588.16
无形资产摊销	5,451,475.79	4,079,479.97
长期待摊费用摊销	396,928.78	401,048.02
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)	-70,377.35	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	680,650.28	-83,971.64
投资损失(收益以“-”号填列)	-31,030.77	-8,646.54
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	20,680,472.74	-13,047,477.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	10,105,370.57	15,972,998.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-8,541,397.01	-10,961,119.16
其他	-641,925.57	10,759,557.05
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,895,021.83</b>	<b>15,256,128.34</b>
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		
当期增加的使用权资产	819,603.23	3,915,621.95
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,093,905.63	9,737,640.06
减: 现金的期初余额	9,737,640.06	5,684,584.19
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	-5,643,734.43	4,053,055.87

##### (2) 现金和现金等价物的构成

上海利策科技股份有限公司  
2023年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,093,905.63	9,737,640.06
其中: 库存现金	231,662.51	21,291.54
可随时用于支付的银行存款	3,862,243.12	9,716,348.52
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,356,737.86	9,737,640.06
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		

#### 47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,356,737.86	保函保证金
固定资产	387,389.34	抵押贷款
合计	9,744,127.20	

#### 48. 外币货币性项目

##### (1) 明细情况

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中: 美元	1,244,706.70	7.08	8,815,884.14
日元	101,295.00	0.05	5,086.33
新加坡币	76.76	5.38	412.75
应收账款			
其中: 美元	509,315.91	7.08	3,607,331.80
其他应收款			
其中: 美元	11,647.43	7.08	82,495.25
应付账款			
其中: 美元	533,568.47	7.08	3,779,105.40
其他应付款			
其中: 美元	12,954.52	7.08	91,752.96
港币	635,800.00	0.91	576,174.68



(2) 境外经营实体说明

美元为本公司境外子公司经营所处的主要环境中的货币, 本公司境外子公司以美元为记账本位币。

**49. 政府补助**

(1) 政府补助基本情况

种类	本期发生额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税加计抵减	166,960.65	其他收益	166,960.65
个税手续费返还	16,909.10	其他收益	16,909.10
经信委贴息收入	3,051.48	其他收益	3,051.48
中国出口信用保险公司的扶持资金专户	7,507.36	其他收益	7,507.36
天津一次性扩岗补助	7,500.00	其他收益	7,500.00
天津经济技术开发区科技创新局房租补贴	249,170.00	其他收益	249,170.00
政府安商育商补助	1,700.00	其他收益	1,700.00
临港新片区 2023 年度楼宇补贴	75,153.01	其他收益	75,153.01
临港新片区管理委员会配套户专费	3,300.00	其他收益	3,300.00
中小型企业技术创新资金申报	200,000.00	其他收益	200,000.00
合计	731,251.60		731,251.60

**50. 租赁**

(1) 作为承租人

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息费用	93,970.29	141,463.88
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	140,531.95	84,834.52
与租赁相关的总现金流出	2,031,803.91	1,700,439.45

## 六、合并范围的变更

### 1. 其他原因的合并范围变动

公司于 2023 年 9 月 22 日，经利策能源（新加坡）有限公司新设立全资子公司 Eco-Energy Solutions 株式会社，注册资本日元 500.00 万元。利策科技间接持股比例 100.00%，于 2023 年纳入合并范围。

序号	子公司	2023 年度	2022 年度
1	上海数映科技有限公司（原名：上海利策海洋工程技术有限公司）	合并	合并
2	利策控股有限公司	合并	合并
3	利策国际工程有限公司	合并	合并
4	利策（香港）有限公司	合并	合并
5	利策能源（新加坡）有限公司	合并	合并
6	山一科技（天津）有限责任公司（原名：利策科技（天津）有限责任公司）	合并	合并
7	海南利策新能科技有限公司	合并	合并
8	Eco-Energy Solutions 株式会社	合并	不合并

## 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

上海利策科技股份有限公司  
2023年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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	
上海数映科技有限公司	上海	中国上海	科技推广和应用服务业	75.02		投资设立
利策控股有限公司	美国	美国特拉华州	专业技术服务业	100.00		投资设立
利策国际工程有限公司	美国	美国德克萨斯州	专业技术服务业		100.00	同一控制企业合并
利策(香港)有限公司	香港	中国香港	专业技术服务业	100.00		投资设立
利策能源(新加坡)有限公司	新加坡	新加坡	专业技术服务业	100.00		投资设立
山一科技(天津)有限责任公司(原名:利策科技(天津)有限责任公司)	天津	中国天津	科技推广和应用服务业	100.00		投资设立
海南利策新能科技有限公司	三亚	三亚	;	100.00		投资设立
Eco-Energy Solutions 株式会社	日本	日本	专业技术服务业		100.00	投资设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款和其他应收款, 本公司的金融负债包括应付账款和其他应付款, 各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险, 主要包括信用风险、流动性风险、市场风险, 董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构, 以及制定和监察本公司的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险, 是指金融工具的一方不履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失, 即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

本公司所持有的应收票据均为银行承兑汇票, 该等应收票据不存在重大信用风险, 不会因银行违约而产生重大损失。

本公司应收款项主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前, 本公司会对新客户的信用风险进行评估, 包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明(当此信息可获取时)。公司对每一客户均设置了赊销限额, 该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时, 按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里, 并且只有在额外批准的前提下, 公司才可在未来期间内对其赊销, 否则必须要求其提前支付相应款项。

### 2. 流动性风险

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

本公司在资金正常和紧张的情况下, 确保有足够的流动性来履行到期债务, 且与金融机构进行融资磋商, 保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

### 3. 市场风险

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

### (1) 汇率风险

汇率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司不存在重大汇率风险。

### (2) 利率风险

利率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。本公司对利率波动敏感性不强, 不存在重大利率风险。

### (3) 其他价格风险

其他价格风险, 是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险, 无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的, 还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

## 九、公允价值的披露

截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司无采用公允价值计量的项目。

## 十、关联方及关联交易

### 1. 本公司最终控制方情况

截至 2023 年 12 月 31 日, 自然人戚涛持有公司表决权比例为 55.04%, 系公司的最终控制方。

### 2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“六、在其他主体中的权益”。

### 3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
胡蔚	董事会秘书, 副总裁, 财务负责人
张永霞	职工代表监事

上海利策科技股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
胡蔚	董事会秘书, 副总裁, 财务负责人
唐谦	董事、副总裁

#### 4. 关联交易情况

##### (4) 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	3,841,273.33	2,166,967.73

#### 5. 应收、应付关联方等未结算项目情况

##### (5) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	张永霞	63,986.00		63,986.00	
其他应收款	胡蔚			9,213.40	
其他应收款	戚涛	43,048.65			
其他应收款	唐谦	2,247.34			

##### (6) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	戚涛		181,335.95

### 十一、承诺及或有事项

#### 1. 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司不存在需要披露的对外重要承诺事项。

#### 2. 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日 2024 年 04 月 25 日, 本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
0-2 个月	23,041,644.29	28,488,748.12
2-12 个月	2,859,276.93	3,781,342.19
1 至 2 年	1,297,114.03	3,272,770.05
2 至 3 年	1,559,909.81	1,560,960.35
3 年以上	5,580,353.26	4,584,187.53
小计	34,338,298.32	41,688,008.24
减: 坏账准备	6,887,096.65	6,324,586.93
合计	27,451,201.67	35,363,421.31

#### (2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
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	34,338,298.32	100.00	6,887,096.65	20.06	27,451,201.67

上海利策科技股份有限公司  
2023年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
其中:					
组合1 应收并表范围内关联方款项	10,601,462.69	3.087			10,601,462.69
组合2 账龄组合	23,736,835.63	69.13	6,887,096.65	29.01	16,849,738.98
合计	34,338,298.32	100.00	6,887,096.65	20.06	27,451,201.67

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	41,688,008.24	100.00	6,324,586.93	15.17	35,363,421.31
其中:					
组合1 应收并表范围内关联方款项	16,858,938.25	40.44			16,858,938.25
组合2 账龄组合	24,829,069.99	59.56	6,324,586.93	25.47	18,504,483.06
合计	41,688,008.24	100.00	6,324,586.93	15.17	35,363,421.31



1) 应收并表范围内关联方款项

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
山一科技(天津)有限责任公司	5,934,083.78		
上海数映科技有限公司	4,667,378.91		
合计	10,601,462.69		

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
Richtech International Engineering, Inc.	717,493.09		
山一科技(天津)有限责任公司	7,497,806.90		
上海数映科技有限公司	8,643,638.26		
合计	16,858,938.25		

2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
2 个月以内	12,440,181.60	124,401.82	1.00
2 个月-1 年	2,859,276.93	142,963.85	5.00
1-2 年	1,297,114.03	259,422.81	20.00
2-3 年	1,559,909.81	779,954.91	50.00
3 年以上	5,580,353.26	5,580,353.26	100.00
合计	23,736,835.63	6,887,096.65	29.01

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
2 个月以内	11,629,809.87	116,298.10	1.00
2 个月-1 年	3,781,342.19	189,067.11	5.00
1-2 年	3,272,770.05	654,554.01	20.00
2-3 年	1,560,960.35	780,480.18	50.00
3 年以上	4,584,187.53	4,584,187.53	100.00
合计	24,829,069.99	6,324,586.93	25.47

(3) 本期计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

上海利策科技股份有限公司  
2023年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	6,324,586.93	448,110.92		114,398.80	6,887,096.65
合计	6,324,586.93	448,110.92		114,398.80	6,887,096.65

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	期末余额
Hyoil Pte. Ltd.	1.20
合计	1.20

(5) 本期收回已核销的应收账款情况

项目	期末余额
宁波威瑞泰默赛多相流仪器设备有限公司	114,400.00
合计	114,400.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例%
山一科技(天津)有限责任公司	5,934,083.78		17.28
中海油能源发展装备技术有限公司湛江分公司	4,796,992.94	47,969.93	13.97
上海数映科技股份有限公司	4,667,378.91		13.59
南通太平洋海洋工程有限公司	3,303,727.73		9.62
海洋石油工程股份有限公司	3,180,684.93	31,806.85	9.26
合计	22,182,868.29	79,776.78	63.72

## 2. 其他应收款

### (1) 其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		279,255.96
应收股利		
其他应收款	47,956,511.90	28,304,781.02
合计	47,956,511.90	28,584,036.98

### (2) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款		279,255.96
合计		279,255.96

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
并表范围内关联方应收款	45,412,590.00	25,893,996.83
押金保证金	837,546.72	872,843.74
单位往来款	739,941.74	777,511.48
备用金	1,381,604.76	1,163,244.44
合计	48,371,683.22	28,707,596.49

#### 2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额余额	4,127.26	324,956.21	73,732.00	402,815.47
期初余额余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				

上海利策科技股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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)	
一转回第一阶段				
本期计提	5,469.49	13,935.92		19,405.41
本期转回				
本期转销				
本期核销	7,049.56			7,049.56
其他变动				
期末余额余额	2,547.19	338,892.13	73,732.00	415,171.32

3) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
2 个月以内	47,900,461.02	25,893,996.83
2 个月-1 年		
1-2 年	70,717.95	
2-3 年		28,000.00
3 年以上	400,504.25	384,688.21
小计	48,371,683.22	28,776,366.26
减: 坏账准备	415,171.32	402,815.47
合计	47,956,511.90	28,707,596.49

4) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

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	
账龄组					
合	402,815.47	19,405.41		7,049.56	415,171.32
合计	402,815.47	19,405.41		7,049.56	415,171.32

5) 本期实际核销的应收账款情况

上海利策科技股份有限公司  
2023年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	期末余额
RICHE (MYANMAR) COMPANY LIMITED	7,049.56
合计	7,049.56

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
上海数映科技有限公司	并表范围内关联方应收款	29,598,278.62	2个月以内	61.19	
山一科技(天津)有限责任公司(原名:利策科技(天津)有限责任公司)	并表范围内关联方应收款	14,931,515.24	2个月以内	30.87	
海南利策新能源科技有限公司	并表范围内关联方应收款	864,693.44	2个月以内	1.79	
陈曦光	备用金	315,600.00	2-12个月	0.65	
上海坤酷实业有限公司	押金保证金	297,325.34	2-3年	0.61	

上海利策科技股份有限公司  
2023年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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
合计		46,007,412.64		95.11	

### 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	71,157,526.25		71,157,526.25	71,157,526.25		71,157,526.25
对联营、合营企业投资						
合计	71,157,526.25		71,157,526.25	71,157,526.25		71,157,526.25

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增加	本期减少	期末余额 (账面价值)	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海数映科技有限公司 (原名: 上海利策海洋工程技术有限公司)	10,000,000.00			10,000,000.00		
山一科技(天津)有限责任公司 (原名: 利策科技(天津)有限责任公司)	2,000,000.00			2,000,000.00		

上海利策科技股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期 增加	本期 减少	期末余额 (账面价值)	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
利策控股有限公司	13,983,139.00			13,983,139.00		
利策(香港)有限公司	35,021,487.25			35,021,487.25		
利策能源(新加坡)有限公司	10,152,900.00			10,152,900.00		
合计	71,157,526.25			71,157,526.25		

#### 4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,232,197.99	50,993,928.92	118,810,690.78	86,692,501.13
其他业务				
合计	72,232,197.99	50,993,928.92	118,810,690.78	86,692,501.13

(1) 按客户归集的收入金额前五名信息

序号	客户名称	本期发生额	占全年 收入比 例%
一、	T7 Global Berhad	21,093,217.91	29.20
二、	海洋石油工程股份有限公司	11,416,905.50	15.81
三、	中海油能源发展装备技术有限公司湛江分公司	5,067,094.33	7.02
四、	Solar Turbines International Company, Singapore	3,305,520.80	4.58
五、	中石化石油工程设计有限公司	2,652,661.51	3.67
合计	合计	43,535,400.05	60.28

(2) 履约义务的说明

上海利策科技股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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
模块总包交付业务	客户出具阶段验收证明	按合同约定进度收款	商品及服务	是		工程质量保证
设计咨询业务	服务完成并取得客户验收	按合同约定进度收款	服务	是		无

### 十五、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	71, 132. 21	
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	547, 381. 85	1, 522, 290. 04
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生损益	63, 787. 66	8, 646. 54
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	114, 400. 00	
除上述各项之外的其他营业收外收入和支出	3, 639. 17	-25, 173. 77
其他符合非经常性损益定义的损益项目	183, 869. 75	541, 391. 56
小计	984, 210. 64	2, 047, 154. 37
减: 对所得税的影响		
对少数股东本期损益影响金额		
对本年度合并净利润的影响金额	984, 210. 64	2, 047, 154. 37

注: 其他符合非经常性损益定义的损益项目为在其他收益科目中核算, 但不属于政府补助的个税手续费返还及进项税加计抵减, 具体明细如下:

项目	本期发生额
增值税加计抵减	166, 960. 65
个税手续费返还	16, 909. 10
合计	183, 869. 75



## 十六、净资产收益率及每股收益

2023 年度

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	-80.52%	-0.65	-0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-82.97%	-0.67	-0.67

2022 年度

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	10.57	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	6.76	0.07	0.07

## 十七、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海利策科技股份有限公司

日期: 2024 年 04 月 25 日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因 **请填写具体原因**  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

<b>（1） 重要会计政策变更</b>	
会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。应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。	相关企业会计解释的施行对公司财务报表无重大影响。
<b>（2） 重要会计估计变更</b>	
本报告期内无会计估计变更事项。	

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	71,132.21
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	547,381.85
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产	63,787.66

和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生损益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	114,400.00
除上述各项之外的其他营业收外收入和支出	3,639.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目	183,869.75
<b>非经常性损益合计</b>	<b>984,210.64</b>
减: 所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>984,210.64</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

上海利策科技股份有限公司  
董事会  
2024 年 4 月 26 日