

ATEC

阿泰可

NEEQ: 837078

重庆阿泰可科技股份有限公司

Chongqing ATEC Technology Co.,Ltd



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人许斌、主管会计工作负责人黄桂林及会计机构负责人（会计主管人员）黄桂林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、天健会计师事务所（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

不适用。

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	23
第四节	股份变动、融资和利润分配	26
第五节	行业信息	30
第六节	公司治理	31
第七节	财务会计报告	36
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
	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	重庆阿泰可科技股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、阿泰可	指	重庆阿泰可科技股份有限公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京德恒（重庆）律师事务所
股东大会	指	重庆阿泰可科技股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆阿泰可科技股份有限公司董事会
监事会	指	重庆阿泰可科技股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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	最近一次的《重庆阿泰可科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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》
阿迈可	指	重庆阿迈可科技有限公司
布尼斯	指	重庆布尼斯企业管理中心（有限合伙）
上海吉通力	指	上海吉通力实验设备有限公司
贵州检测	指	贵州阿泰可检测技术有限公司
重庆检测	指	重庆阿泰可环境可靠性检测技术有限公司
上海检测	指	上海阿泰可检测技术有限公司
北京检测、航联科海	指	北京航联科海检测技术有限公司
实验仪器	指	重庆阿泰可实验仪器有限公司
江南泰和	指	无锡江南泰和检测科技股份有限公司
树泽机械、钣金子公司	指	重庆树泽机械设备制造有限公司
广州子公司	指	广州阿泰可仪器有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	重庆阿泰可科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Chongqing ATEC Technology Co., Ltd		
	ATEC		
法定代表人	许斌	成立时间	2006年7月10日
控股股东	控股股东为（重庆阿迈可科技有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（许斌、周静夫妇），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-仪器仪表制造业（40）-通用仪器仪表制造（401）-实验分析仪器制造（4014）		
主要产品与服务项目	环境试验设备、实验室仪器的开发、生产、销售、维修、租赁、检测及相关技术开发、咨询、转让服务；货物及技术进出口。		
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	阿泰可	证券代码	837078
挂牌时间	2016年4月25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）	33,284,500
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路32号		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄桂林	联系地址	重庆市渝北区双凤桥街道长翔路支路23号6幢
电话	023-67181812	电子邮箱	hgl@cqatec.com
传真	023-67180019		
公司办公地址	重庆市渝北区双凤桥街道长翔路支路23号6幢	邮政编码	401120
公司网址	http://www.cqatec.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91500112790716504N		
注册地址	重庆市渝北区双凤桥街道长翔支路23号6幢		

注册资本（元）	33,284,500	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

一、商业模式

公司系一家致力于环境可靠性试验技术研究和气候类环境可靠性试验设备研发、制造、销售的创新型企业，是国内专业从事气候环境试验设备的首家新三板挂牌公司。公司属于制造业（C）中仪器仪表制造业（C40）中通用仪器仪表制造（401）中实验分析仪器制造（C4014）。

公司不仅研发、设计、制造全系列的气候环境试验设备，而且为各类环境模拟试验工程提供解决方案，主要产品涵盖高低温（湿度）试验箱、快速温度变化试验箱，大型温湿度环境舱，多因子试验箱，特殊单因子试验箱、真空类试验箱等，公司产品可以模拟温度、湿度、气压、淋雨、砂尘、光照、盐雾等各种气候因子，以及定向提供整车气候环境模拟及检测系统、多因素环境模拟系统以及各种非标试验系统等试验工程类解决方案。

公司荣获“国家高新技术企业”称号，获得重庆市科委“创新基金重点培育企业”称号及国家级“专精特新”认定。公司拥有多项技术专利，通过 GB/T 19001-2006/ISO9001:2015 质量管理体系认证及 ISO14000 环境体系认证，可生产符合 MIL、IEC、DIN 等各种国际标准的环境试验设备。产品广泛应用于国家级重点实验室和大型第三方检测实验室，涉及航空、航天、兵器、船舶、汽车、智能制造、新能源、计量、电子、铁路、电力、医疗及科研院校等诸多国民经济的重点领域。

阿泰可产品凭借设计先进、工艺优良、可靠性高等显著优势，得到市场广泛认可。阿泰可产品体系已经形成常规标准化和 ODM 非标定制的双矩阵布局，标准产品涵盖常规全系列环境模拟试验箱，每款标准化产品型号齐全且形成模块化。试验设备在国内众多通过 CNAS 认证的检测机构及国家重点实验室被应用，在大量知名厂商测试中心试验室被使用。

公司的商业模式主要基于环境试验设备的研发、生产、销售及服务，为客户提供所需产品及技术服务获得收入及利润。气候类环境可靠性试验设备大部分属于定制化产品，阿泰可通过在国内几大区设置服务商，委托服务商代表公司与客户进行商务谈判、招投标以获取市场订单，按客户需求形成初步方案及技术协议，以此展开技术研发及产品设计并组织生产。产品定价根据客户需求定制的技术规格和配置，以及不同型号产品的生产成本，再根据市场竞争情况，由双方协商谈判而定。

二、经营计划实现情况

1、2023 年经营情况回顾

2023 年，公司根据宏观经济形势及行业发展的判断，采取了相对稳健的经营策略。公司有计划的裁减了部分冗余人员，对部分亏损子公司进行了处置和经营团队更换。

2023 年，公司新签订单、年末在手订单与 2022 年相比均有一定程度的增长，公司持续经营能力进一步加强。

2023 年，公司中长期发展战略未发生较大改变，仍努力加强产品技术研发升级及售后服务，不断增强公司的核心竞争力。技术研发方面，公司进一步加强了研发投入。销售方面，公司继续全面梳理销售条线工作，加强服务商建设和管理。生产方面，公司已通过获得工业用地，积极准备自建厂房，扩大产能。

2023 年，公司主营业务收入 17,574.03 万元，同比下滑 8.5%，其中，设备销售收入 14,727.23 万元，同比下滑 7.14%，服务收入 2,846.80 万元，同比下滑 14.96%。归属于挂牌公司股东的净利润 1,250.65 万元，同比下滑 38.63%，归属于挂牌公司股东扣除非经常性损益后的净利润 795.79 万元，同比下滑 53.59%。

2、2024 年经营计划

根据公司对行业形势的判断和研究，以及 2023 年的经营整顿，制定了如下经营计划：

(1) 继续加强研发投入，充分利用公司的研发实力推出代表行业先进性的产品，进一步改善和提升公司既有产品的技术含量和质量可靠性。

(2) 提升公司的人力资源建设水平，加强全体员工的培训，提升全体员工的职业素养，提高人均产值。

(3) 进一步提高销售水平和客户服务水平，2024 年将加强组建新的销售服务商队伍和招聘客户服务人才，重视公司的技术与客户需求有机结合。

(4) 2024 年将继续保持公司在军工、汽车燃料电池、第三方检测的优势市场领域，同时积极开拓燃油及新能源汽车、3C 消费电子、轨道交通等公司销售较为薄弱的市场领域。

(5) 推动子公司的业务发展和技术进步，公司在做好自身环境试验设备业务的前提下，加强对子公司的监督控制，发挥各个子公司间的协同效应，帮助各子公司在业务和技术方面加快发展，尽快扩大盈利规模。

(6) 公司继续坚持走产品导向型路线，集中全部精力打造精品环境试验设备。

(二) 行业情况

报告期内，公司主营业务主要涉及气候类环境可靠性试验设备、第三方环境可靠性试验服务两个行业。

1、气候环境可靠性试验设备行业

气候类环境与可靠性试验设备属于试验机领域内的高端装备制造业，具有技术密集型特点，行业内企业所生产的设备分为订制类产品和标准品。订制类产品从前期的技术方案确定、到生产工艺及流程的控制以及售后的技术服务支持，需要强大的技术研发能力、长期的生产工艺积累及大量从业经验丰富的技术人员作为支撑，因此行业进入门槛相对较高。标准品技术难度主要体现在技术的精细化程度和产品的节能性、降噪性、稳定性、可靠性，以及生产标准品的公司对成本的控制水平上。

气候类环境与可靠性试验设备产品寿命周期较长，新产品需求的产生主要来自于设备的淘汰更替、试验技术、试验标准的不断进步和更新，以及企事业单位研发投入、对产品质量的持续重视导致的投入增加。在中低端产品市场，国内现有生产厂商竞争较为激烈，行业利润率处于较低水平；在高端气候环境试验设备市场，国内能生产此类试验系统的厂商数量较少，目前国内厂商的市场占有率均较低，竞争程度不高，产品利润率保持在较高水平。

近年来，国家财政科研支出和企业研发和产品可靠性质量方面投入的不断增长，推动航空航天为代表的军事工业、新能源汽车为代表的汽车行业、电子电器等与国民经济密切相关的战略性行业稳步发展，工业化产品制造水平不断提升，拓宽了气候环境可靠性试验设备下游的应用领域，并提出了更高的技术要求；同时，为推进制造强国建设，提高制造业产品和服务质量水平，深化供给侧结构性改革，国家出台的一系列鼓励支持国产设备科研开发和科技创新政策。下游应用领域的拓展、技术水平的提升和国家政策的保障为公司环境与可靠性试验设备的持续发展提供了有利条件。

公司建立在与国外合资数年的技术基础之上，多年来始终坚持把自主研发放在极其关键的位置。公司逐步拥有了较为充足的技术储备和持续创新的研发能力，形成了较为完整的、具有自主知识产权的技术链条，每年向市场推出新产品，既有产品的技术含量和质量也不断提升，为公司的业务发展提供了显著的技术优势。

2、第三方环境可靠性试验服务

环境可靠性试验服务属于第三方检测服务业，是现代高技术服务业的重要内容，广泛应用于航空航天、轨道交通、电子电器、汽车等行业，试验的技术水平及准确性对产品性能的质量及可靠性影响重大。

国际大型综合性检测企业大多起源于单一行业，专业领域精耕细作后通过并购成长为综合性企业，具有检测种类多、地域范围广的特点。国内市场目前竞争格局分散，细分领域龙头企业居多。随着我国

国民经济的持续增长、社会整体研发投入的不断增加以及市场对产品质量及可靠性的要求不断提高，环境与可靠性试验市场表现出下游运用广、发展速度快、空间大等特点，市场容量持续快速增长。

检测服务业作为国家和社会公共安全的重要技术支撑，在国家、地方政府政府一系列政策的引导下将进一步发展壮大。2023年2月，中共中央、国务院印发的质量工作中长期纲领性文件《质量强国建设纲要》，把推动发展的立足点转到提高质量和效益上来，掀开了新时代建设质量强国的新篇章；2023年6月30日，工信部等五部门联合印发了《制造业可靠性提升实施意见》，提出到2025年大幅提升可靠性试验验证能力，到2030年10类关键核心产品可靠性水平达到国际先进水平，我国制造业可靠性整体水平迈上新台阶；2024年全国两会政府工作报告明确提出“以科技创新引领现代化产业体系建设，加快形成新质生产力”的首位任务，巩固扩大新能源汽车、信息通讯等产业优势。打造生物制造、商业航天、新材料、低空经济等新增长引擎。

公司目前有4个中小型第三方环境可靠性试验服务子公司，其业务主要依托公司气候环境可靠性试验设备的研制优势，向市场提供优质的第三方环境可靠性试验服务。同时作为公司气候环境可靠性试验设备对外展示窗口和设备验证平台。同时，公司的检测子公司也注重技术研发实力的积累和优秀技术人才团队的建设，逐步深入研究试验技术与试验方法，为客户提供优质的试验方案。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2023年，根据重庆市经济和信息化委员会发布的《关于重庆市第五批专精特新“小巨人”企业和第二批专精特新“小巨人”复核通过企业名单的公示》，重庆阿泰可科技股份有限公司（以下简称“公司”）被认定为国家级第五批专精特新“小巨人”企业称号。

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	175,740,307.58	192,063,816.47	-8.50%
毛利率%	36.73%	38.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,506,541.45	20,378,589.05	-38.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,957,890.25	17,145,930.39	-53.59%
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）	8.73%	16.14%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.55%	13.58%	-
基本每股收益	0.38	0.63	-39.68%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	309,567,397.09	274,479,625.86	12.78%
负债总计	149,778,907.88	127,280,960.90	17.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	148,588,964.44	136,651,071.80	8.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.46	4.11	8.62%
资产负债率% (母公司)	51.97%	49.63%	-
资产负债率% (合并)	48.38%	46.37%	-
流动比率	1.75	1.76	-
利息保障倍数	9.90	14.20	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,192,207.43	-8,172,034.58	163.54%
应收账款周转率	1.41	1.86	-
存货周转率	2.30	3.45	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.78%	12.90%	-
营业收入增长率%	-8.50%	19.07%	-
净利润增长率%	-39.74%	3.51%	-

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	39,722,247.22	12.83%	35,586,673.47	12.97%	11.62%
应收票据	12,561,007.58	4.06%	7,400,801.63	2.70%	69.72%
应收账款	108,463,281.41	35.04%	109,519,230.31	39.90%	-0.96%
应收款项融资	11,624,491.93	3.76%	7,577,329.27	2.76%	53.41%
预付款项	3,003,117.79	0.97%	3,983,782.35	1.45%	-24.62%
其他应收款	2,282,199.73	0.74%	3,558,677.66	1.30%	-35.87%
存货	59,411,116.06	19.19%	34,596,481.67	12.60%	71.73%
合同资产	11,312,058.50	3.65%	9,678,386.29	3.53%	16.88%
其他流动资产	852,165.33	0.28%	1,204,437.23	0.44%	-29.25%
长期应收款	2,519,834.36	0.81%	3,890,829.62	1.42%	-35.24%
长期股权投资	-	0.00%	472,253.71	0.17%	-100.00%
固定资产	17,932,937.84	5.79%	19,860,979.16	7.24%	-9.71%
在建工程	1,184,712.38	0.38%	1,047,234.55	0.38%	13.13%
使用权资产	8,146,898.60	2.63%	9,934,273.85	3.62%	-17.99%
无形资产	13,034,199.35	4.21%	13,581,194.99	4.95%	-4.03%
商誉	2,293,964.98	0.74%	2,293,964.98	0.84%	0.00%

长期待摊费用	1,619,141.05	0.52%	2,707,008.04	0.99%	-40.19%
递延所得税资产	4,415,469.48	1.43%	3,886,236.56	1.42%	13.62%
其他非流动资产	9,188,553.50	2.97%	3,699,850.52	1.35%	148.35%
短期借款	33,430,838.89	10.80%	24,525,799.73	8.94%	36.31%
应付账款	40,477,223.08	13.08%	41,284,434.53	15.04%	-1.96%
合同负债	47,696,313.42	15.41%	28,448,671.38	10.36%	67.66%
应付职工薪酬	6,601,892.78	2.13%	6,710,930.95	2.44%	-1.62%
应交税费	2,350,815.87	0.76%	5,845,847.63	2.13%	-59.79%
其他应付款	2,721,467.26	0.88%	6,322,991.29	2.30%	-56.96%
一年内到期的非流动负债	4,523,520.40	1.46%	3,849,756.34	1.40%	17.50%
其他流动负债	4,687,388.93	1.51%	3,982,994.87	1.45%	17.69%
长期借款	3,770,000.00	1.22%	0	0.00%	-
租赁负债	3,519,447.25	1.14%	6,309,534.18	2.30%	-44.22%

项目重大变动原因:

1、2023 年末应收票据较 2022 年末上升了 69.72%，主要原因是 2023 年宏观经济形势不好，公司为加强资金回笼，承接了较多商业承兑汇票，到年末未到期商业承兑汇票金额较大所致。

2、2023 年末应收账款融资较 2022 年末上升了 53.41%，主要原因是公司 2023 年下半年承接了较多的银行承兑汇票，到年末未到期银行承兑汇票金额较大所致。

3、2023 年末其他应收款较 2022 年末下降了 35.87%，主要原因是公司购买土地使用权的 100 万保证金到期所致。

4、2023 年末存货较 2022 年末上升了 71.73%，主要原因：①公司 2023 年新增订单高于 2022 年，导致新投入的原材料高于 2022 年。②广州子公司停止经营、宏观经济形势不好导致客户验收设备的速度明显放缓导致 2023 年末库存商品、发出商品大幅上升。

5、2023 年末长期应收款较 2022 年末下降了 35.24%，主要原因是公司为控制收款风险，减少了分期收款销售商品的模式，且原先分期收款销售商品的款项逐步收回。

6、2023 年末长期股权投资较 2022 年末下降了 100.00%，主要原因是 2023 年公司将控股子公司重庆阿泰可制冷工程有限公司变成了全资子公司所致。

7、2023 年末长期待摊费用较 2022 年末下降了 40.19%，主要原因是公司 2023 年摊销之前年度的装修费所致。

8、2023 年末其他非流动资产较 2022 年末上升了 148.35%，主要原因是子公司贵州检测 2023 年购买新的生产厂房，预付购房款所致。

9、2023 年短期借款较 2022 年末上升了 36.31%，主要原因是 2023 年银行贷款利率有所降低，公司用低利率贷款置换原贷款，导致银行贷款到期日发生变化所致。

10、2023 年末合同负债较 2022 年末上升了 67.66%，主要原因：①公司 2023 年新增合同金额大于 2022 年，预收款余额增加。② 公司 2023 年承接了一个技术难度较高、需要科研投入的订单，该订单预收款金额较大，显著增加了合同负债。

11、2023 年末应交税费较 2022 年末下降了 59.79%，主要原因是公司 2023 年收入、利润均下滑所致。

12、2023 年末其他应付款较 2022 年末下降了 56.96%，主要原因是公司支付北交所上市的中介机构费用所致。

13、2023 年末租赁负债较 2022 年末下降了 44.22%，主要原因是公司生产场地均为租赁，随着租赁

合同剩余租赁期的减少，租赁负债逐步减少所致。

(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	175,740,307.58	-	192,063,816.47	-	-8.50%
营业成本	111,187,245.45	63.27%	117,513,917.80	61.18%	-5.38%
毛利率%	36.73%	-	38.82%	-	-
税金及附加	1,326,307.62	0.75%	1,035,031.68	0.54%	28.14%
销售费用	25,335,549.85	14.42%	23,412,795.36	12.19%	8.21%
管理费用	16,929,351.22	9.63%	19,055,503.62	9.92%	-11.16%
研发费用	8,809,826.99	5.01%	7,769,154.71	4.05%	13.39%
财务费用	1,463,150.98	0.83%	1,570,902.40	0.82%	-6.86%
其他收益	7,109,028.19	4.05%	6,079,210.89	3.17%	16.94%
投资收益	-61,511.06	-0.04%	-119,047.23	-0.06%	48.33%
信用减值损失	-3,646,374.76	-2.07%	-2,555,539.73	-1.33%	-42.69%
资产减值损失	-414,924.40	-0.24%	-1,191,310.31	-0.62%	65.17%
资产处置收益	377,630.63	0.21%	23,502.34	0.01%	1,506.78%
营业利润	14,052,724.07	8.00%	23,943,326.86	12.47%	-41.31%
营业外收入	709,812.49	0.40%	164,700.34	0.09%	330.97%
营业外支出	440,666.78	0.25%	179,402.82	0.09%	145.63%
利润总额	14,321,869.78	8.15%	23,928,624.38	12.46%	-40.15%
净利润	12,925,350.65	7.35%	21,449,982.45	11.17%	-39.74%

项目重大变动原因：

1、公司 2023 年营业收入同比下降了 8.50%，成本同比下降了 5.38%，毛利率下降了 2.08%，主要原因：①宏观经济形势不好导致客户验收设备的速度明显放缓。②公司决定停止经营广州子公司，形成一定冲击。③子公司上海检测营业收入下滑幅度较大。④子公司北京检测受到大客户检测业务减少的影响，2023 年营业收入、净利润也出现大幅下滑。

2、公司 2023 年投资收益同比上升了 48.33%，主要原因是 2023 年公司将控股子公司重庆阿泰可制冷工程有限公司变成了全资子公司，权益法核算的长期股权投资收益上升所致。

3、公司 2023 年信用减值损失同比下降了 42.69%，主要原因是 2023 年宏观经济形势不好，客户在付款方面均比较保守，导致应收票据增长、应收账款不畅。

4、公司 2023 年资产减值损失同比上升了 65.17%，主要原因是 2023 年公司加强了呆滞存货的使用，导致存货跌价损失减少所致。

5、公司 2023 年资产处置收益同比上升幅度较大，主要原因是 2023 年广州子公司停止经营，退租导致的使用权资产处置收益较大。

6、公司 2023 年营业外收入同比上升幅度较大，主要原因：①2023 年广州子公司停止经营，清理过程中产生了无需支付的款项；②2023 年公司收购树泽机械小股东股权产生了收益；

7、公司 2023 年营业外支出同比上升幅度较大，主要原因是公司 2023 年因 2018 年相关事项导致了税收滞纳金和违约金支出，

8、公司 2023 年营业利润、利润总额、净利润同比出现了大幅下滑的情况，主要原因是：①宏观经济形势不好导致客户验收设备的速度明显放缓。②公司决定停止广州子公司经营导致了较大亏损。③子公司上海检测、北京检测 2023 年收入、净利润均出现较大幅度的下滑。

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	175,740,307.58	192,063,816.47	-8.50%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	111,187,245.45	117,513,917.80	-5.38%
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
销售商品	147,272,296.55	95,397,619.48	35.22%	-7.14%	-7.46%	0.22%
提供劳务	28,468,011.03	15,789,625.97	44.54%	-14.96%	9.42%	-12.35%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

不适用。

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	中国航天科工集团有限公司	16,117,931.71	9.17%	否
2	中国航空工业集团有限公司	10,397,975.87	5.92%	否
3	中国电子信息产业集团有限公司	8,513,650.36	4.84%	否
4	上海机动车检测认证技术研究中心有限公司	8,394,690.27	4.78%	否
5	北汽福田汽车股份有限公司	7,424,778.76	4.22%	否
	合计	50,849,026.97	28.93%	-

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	重庆长江制冷设备有限公司	19,771,203.26	19.45%	否
2	北京远望航通科技有限公司	10,555,309.73	10.38%	否
3	六安市联东环境试验设备有限公司	4,540,707.94	4.47%	否
4	广东省林润实验室科技有限公司	3,615,066.37	3.56%	否
5	木马物产集团（上海）特钢有限公司	2,319,749.68	2.28%	否
合计		40,802,036.98	40.14%	-

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,192,207.43	-8,172,034.58	163.54%
投资活动产生的现金流量净额	-2,276,800.15	-17,985,967.32	87.34%
筹资活动产生的现金流量净额	1,222,339.54	6,077,993.74	-79.89%

现金流量分析：

1、公司 2023 年的经营性现金流净额同比上升 163.54%，主要原因：一是公司 2023 年新增订单高于 2022 年，预收款有所增长，同时以前年度的应收账款逐步收回，导致同比“销售商品、提供劳务收到的现金”增幅较大。二是因为公司 2023 年解散广州子公司经营团队，以及裁减了部分人员，导致“支付给职工以及为职工支付的现金”同比增幅较小。

2、公司 2023 年投资活动产生的现金流量净额同比上升 87.34%，主要原因是公司 2022 年支付了土地款，2023 年未发生大额支出所致。

3、公司 2022 年上半年筹资活动产生的现金流量净额同比下降 79.89%，主要原因是公司 2022 年进行了股权融资和现金分派，而 2023 年未发生类似事项所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	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
重庆阿泰	控股子公司	第三方试	1,500,000.00	14,474,073.67	12,382,707.65	9,439,138.74	2,543,049.07

可环境可靠性检测技术有限公司	司	验服务					
贵州阿泰可检测技术有限公司	控股子公司	第三方试验服务	1,500,000.00	20,304,834.59	11,041,509.17	9,980,650.85	3,769,332.22
上海阿泰可检测技术有限公司	控股子公司	第三方试验服务	11,428,000.00	13,403,176.57	5,754,937.70	2,575,257.02	-2,876,231.25
北京航联	控股子公司	第三方试	15,000,000.00	18,683,059.86	7,670,796.41	6,009,503.79	-1,157,112.52

科海检测技术有限公司	司	验服务					
重庆树泽机械设备制造有限公司	控股子公司	钣金、机械制造加工	1,000,000.00	10,815,920.94	4,955,189.20	13,396,048.44	517,197.72
重庆阿泰可实验仪器有限公司	控股子公司	理化、分析仪器制造	1,052,631.58	10,003,085.46	578,308.39	12,403,772.22	1,053,496.80
广州阿泰可仪器	控股子公司	气候环境试验设	1,500,000.00	2,351,414.78	-2,515,589.42	13,314,109.77	-1,462,465.21

有限公司 [注]		备研发、制造					
无锡江南泰和检测科技股份有限公司	控股子公司	气候环境试验设备研发、制造	10,699,920.00	10,395,733.75	9,232,913.84	2,361,075.07	-1,173,701.81
重庆阿泰可制冷工程有限公司	控股子公司	冷库工程、冷链物流	5,000,000.00	675,809.20	675,200.98	-	552.81

[注]: 广州阿泰可仪器有限公司 2023 年末已基本停产, 于 2024 年 4 月 19 日已完成注销程序。

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
重庆阿泰可制冷工程有限公司	收购少数股东股权, 参股变控股	不产生重大影响

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,809,826.99	7,769,154.71
研发支出占营业收入的比例%	5.01%	4.05%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	0
本科以下	30	25
研发人员合计	31	26
研发人员占员工总量的比例%	8.88%	9.39%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	111	91
公司拥有的发明专利数量	19	16

注：截至 2023 年末，公司拥有的 19 项发明专利均为有效状态。其余 92 项实用新型或外观专利中，处于有效期的为 46 项，公司主动未续费或期限届满的为 46 项。

(四) 研发项目情况

1、报告期内，公司把研发放在较为重要的位置，2023 年公司加大了研发投入，重视研发成果的保护，研发活动正常推进。

2、公司研发项目均与公司主营业务密切相关，部分研发项目代表了气候环境试验设备的前沿科技，填补了部分国内空白，就气候环境试验设备研发而言，公司研发水平走在行业前列。

3、报告期内，公司研发投入不存在资本化情形。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)及五(二)1。

阿泰可公司的营业收入主要来自于销售环境试验设备和提供检测服务。2023 年度，阿泰可公司的营业收入为人民币 17,574.03 万元，其中环境试验设备业务的营业收入为人民币 14,727.23 万元，占营业收入的 83.80%。

由于营业收入是阿泰可公司关键业绩指标之一，可能存在阿泰可公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

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

(4) 对于环境试验设备销售，选取项目检查相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、托运单、到货确认回执单、客户验收单及物流结算单等；对于检测业务，选取项目检查相关的支持性文件，包括销售合同、委托订单、销售发票、工作量确认单及报告交付单等；

(5) 结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款和合同资产减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)、五(一)3和五(一)8。

截至2023年12月31日,阿泰可公司应收账款账面余额为人民币12,619.66万元,坏账准备为人民币1,773.33万元,账面价值为人民币10,846.33万元,合同资产账面余额为人民币1,190.74万元,减值准备为人民币59.54万元,账面价值为人民币1,131.21万元。

管理层根据各项应收账款和合同资产的信用风险特征,以单项或组合为基础,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款和合同资产金额重大,且应收账款和合同资产减值测试涉及重大管理层判断,我们将应收账款和合同资产减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款和合同资产减值,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与应收账款和合同资产减值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备和减值准备所作估计,复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计;

(3) 复核管理层对应收账款和合同资产进行信用风险评估的相关考虑和客观证据,评价管理层是否恰当识别各项应收账款和合同资产的信用风险特征;

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产,获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测,评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性,并与获取的民事判决书等进行核对;

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产,评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性;评价管理层确定的应收账款和合同资产预期信用损失率的合理性,包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性;测试管理层对坏账准备和减值准备的计算是否准确;

(6) 检查应收账款和合同资产的期后回款情况,评价管理层计提应收账款坏账准备和减值准备的合理性;

(7) 检查与应收账款和合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司以“为顾客创造价值”为核心发展理念,在诚信经营、守法纳税、积极吸纳就业和保障员工合

法权益、创造企业经济效益的同时，始终重视履行企业应尽的社会责任，将社会责任意识融入到发展实际中。

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
<p>税收政策变化的风险</p>	<p>公司为高新技术企业且处于西部，目前公司根据西部大开发政策享受所得税税率为 15% 的优惠，但如果西部大开发政策变化，则公司所得税税率会上升至 25%，对公司的净利润水平有不利影响。</p> <p>应对措施： 如果西部大开发政策变化，公司将利用高新技术企业的政策，仍然会享受所得税率为 15% 的优惠；故公司将加强研发技术管理，提高公司的科研水平，维持公司的高新技术企业资质。</p>
<p>技术泄密及新产品开发风险</p>	<p>环境试验行业为技术密集型行业，技术是企业发展壮大关键要素。公司通过多年的技术积累逐渐掌握了气候环境试验设备研制的关键技术，除拥有数十项专利外，还拥有在生产经营过程中起着重要作用的非专利技术及多年的经验积累。如果公司的核心技术被泄密，或研发成果不能有效转化为产品优势，会造成研发资金和人才资源的浪费，从而对公司的正常经营造成不利影响。</p> <p>应对措施： 公司拥有并不断完善技术保密系统，对公司的核心技术进行加密处理，同时加强对技术员工职业道德培训，完善公司的技术保密制度，确保公司的核心技术不会泄露。</p>
<p>技术人才不足的风险</p>	<p>环境试验行业科技含量较高，技术复杂，对人才的要求较高。技术人员不但要掌握机械传动、制冷、程序控制、电气等专业知识，还需要熟悉试验技术、产品质量标准等基础知识，同时还需要对试验对象的技术性能和发展趋势等方面具有广泛深入的理解。所以，技术人才是公司发展的根本保障，能否通过内部培养和外部引进，实现人才的专业化，保持人才队伍的稳定，关系到公司能否继续保持行业优势和未来可持续发展。</p> <p>应对措施： 公司专门设置了一名分管技术研发的副总经理，主要负责加强技术人才的招募以及培训、考核，择优留下优秀技术人才；公司与国内各大高校保持良好合作关系，以期通过产学研相结合的模式缓解部分人才技术不足的风险。</p>
<p>应收账款较大的风险</p>	<p>公司近年来应收账款余额维持在较高水平，2023 年末应收账款余额达到 1.26 亿，占 2023 年营业收入的比例为 71.81%。</p>

	<p>其主要原因是公司每年均有新开拓客户，且同一客户的采购频率较低，公司应收账款占营业收入比例持续处于较高水平。同时受到国内宏观经济大环境的影响，公司客户特别是民营类客户的应收账款回收存在一定压力。如果应收账款持续高企，将会对公司日常经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司加强对宏观、行业、客户的风险评估水平，完善订单风险评估制度和流程，同时继续改善应收账款管理制度，加大催收力度，确保公司的应收款项及时收回，进一步提高公司的现金流情况。</p>
<p>子公司或者联营公司无法盈利的风险</p>	<p>截至 2023 年末，公司共计拥有 9 家控股子公司，受国内宏观经济大环境影响以及子公司经营水平的影响，2023 年有 4 家子公司处于亏损状态。子公司众多加大了管理难度，如果宏观环境、行业竞争、自身管理等因素朝不利方向发展，将有可能导致部分子公司持续无法盈利，将会对公司的净利润、现金流产生一定的负面影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司将加强对子公司的管理，争取公司与子公司之间能产生较好的整合效应，公司在稳健发展主营业务之外，将会尽可能的为子公司的发展提供各种便利，以协助其盈利。同时，公司拟通过更换子公司经营团队或者关停的方式减少子公司经营不善对公司的负面影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	贵州阿	5,397,050	0	3,770,000	2023	2033	连带	是	已事前及

	泰可检测技术有限公司				年 12 月 15 日	年 12 月 15 日			时履行
合计	-	5,397,050		3,770,000	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

不适用。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	5,397,050	3,770,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 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

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	5,000,000	838,429.24
销售产品、商品，提供劳务	10,000,000	1,150,973.46
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0

提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方上海吉通力实验设备有限公司为公司提供的销售、技术和售后服务劳务以及直接向公司购买产品有利于公司扩大销售规模和提高公司服务客户的水平，对公司发展起到积极作用。上述关联交易定价符合市场定价的原则，不存在损害公司和其他股东利益的情况，不会对公司的独立性造成影响，公司的经营业务也不会因此类关联交易而对上述关联方形成依赖。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年12月6日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

(六) 应当披露的其他重大事项

不适用。

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	3,138,400.00	9.43%	0	3,138,400.00	9.43%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	30,146,100.00	90.57%	0	30,146,100.00	90.57%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,784,000.00	62.44%	0	20,784,000.00	62.44%	
	董事、监事、高管	1,100,000.00	3.30%	0	1,100,000.00	3.30%	
	核心员工	80,000.00	0.24%	0	80,000.00	0.24%	
总股本		33,284,500.00	-	0	33,284,500.00	-	
普通股股东人数							117

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	重庆阿迈可科技有限公司	19,008,000		19,008,000	57.11%	19,008,000	0	0	0
2	许斌	1,776,000		1,776,000	5.34%	1,776,000	0	0	0
3	上海临港松江创业投	1,704,500		1,704,500	5.12%	1,704,500	0	0	0

	资管理 有限公司—上 海临松 工业互 联网创 业投资 基金合 伙企业 (有限 合伙)								
4	重庆布 尼斯企 业管理 中心 (有限 合伙)	1,600,000		1,600,000	4.81%	1,600,000	0	0	0
5	王峰	973,036		973,036	2.92%	448,000	525,036	0	0
6	文富胜	960,000		960,000	2.88%	960,000	0	0	0
7	黄桂林	800,000		800,000	2.40%	800,000	0	0	0
8	杨永兴	0	480,000	480,000	1.44%	0	480,000	0	0
9	黄刚利	320,000		320,000	0.96%	0	320,000	0	0
10	陈莉	309,237		309,237	0.93%	0	309,237	0	0
	合计	27,450,773	480,000	27,930,773	83.92%	26,296,500	1,634,273	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

实际控制人许斌、周静为重庆阿迈可科技有限公司的实际控制人。重庆布尼斯企业管理中心（有限合伙）的普通合伙人为阿迈可。除此之外，公司前十大股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

公司控股股东为重庆阿迈可科技有限公司，法定代表人：许斌，成立于 2006 年 05 月 11 日，注册资本 1,000,000.00 元，注册号：915001127874829703。经营范围为：研发、销售、租赁：机电设备；提供相关产品的技术咨询及保养服务；货物进出口。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为许斌、周静夫妇。

许斌：董事长、总经理。男，1966年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1986年毕业于湖南大学电气工程系电机专业，获得本科学士学位。1986年7月至1990年5月在国营重庆红岩机器厂工作；1990年6月至2003年1月在重庆四达仪器有限公司任市场部部长；2003年1月至2006年6月在重庆吉通力仪器有限公司任经理；2006年7月至2015年11月担任重庆阿泰可试验设备有限公司执行董事、总经理。2015年11月至今担任重庆阿泰可科技股份有限公司董事长、总经理。

周静：女，1967年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，1990年7月毕业于北京人文函授大学秘书档案系。1985年9月到1990年5月在重庆红岩机器厂党委办公室工作，1990年6月到2003年7月在重庆万达仪器有限公司市场部工作；2003年7月到2015年9月担任重庆吉通力仪器有限公司总经理；2015年10月至今担任重庆阿泰可科技股份有限公司行政总监。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（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

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
许斌	董事长、总经理	男	1966年3月	2021年12月6日	2024年12月5日	1,776,000	0	0	5.3358%
曾伟	董事	男	1975年1月	2021年12月6日	2024年12月5日	0	0	0	0%
周建	董事	男	1973年3月	2021年12月6日	2024年12月5日	0	0	0	0%
宋豫川	独立董事	男	1973年11月	2022年3月17日	2024年12月5日	0	0	0	0%
杨帆	独立董事	男	1972年11月	2022年3月17日	2024年12月5日	0	0	0	0%
黄桂林	副总经理、董事会秘书、财务总监	男	1982年9月	2021年12月13日	2024年12月5日	800,000	0	0	2.4035%
吴晓丹	副总经理	男	1970年8月	2021年12月13日	2024年12月5日	300,000	0	0	0.9013%
张琿	副总经理	男	1970年4月	2021年12月13日	2024年12月5日	0	0	0	0%
谢绍军	监事会主席	男	1977年9月	2021年12月6日	2024年12月5日	0	0	0	0%
张杰	监事	男	1986年11月	2021年12月6日	2024年12月5日	0	0	0	0%

				日	日				
李锦辉	职工代表监事	男	1996年9月	2023年11月7日	2024年12月5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。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王军	职工代表监事	离任	普通员工	因个人原因离职
李锦辉	无	新任	职工代表监事	职工代表大会选举

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

李锦辉, 男, 1996年9月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权。于2018年6月毕业于重庆科创职业学院, 获专科学历。2018年6月至今在重庆阿泰可科技股份有限公司任软件工程师。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价(元/股)	报告期末市价(元/股)
黄桂林	副总经理、董事会秘书、财务总监	限制性股票	640,000	160,000	0	0	0	0
合计	-	-	640,000	160,000	0	0	-	-

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	15	5	6	14

生产	172	17	62	127
销售	32	8	11	29
技术	98	19	35	82
财务	15	2	7	10
行政	17	6	8	15
员工总计	349	57	129	277

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	85	67
专科	109	90
专科以下	152	117
员工总计	349	277

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、薪酬政策：采取以岗定薪的方式，按照同工同酬的原则，根据员工工作态度、工作技能、工作业绩，确定员工薪酬。
- 2、根据公司发展战略，年度经营计划，结合部门需求同，采取内训+外培的方式推进培训计划。
- 3、公司 2023 年办理退休职工人数 2 人，2023 年末，公司承担费用的离退休职工人数为 13 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
龚华胜	无变动	子公司总经理	80,000	0	80,000
张瑋	无变动	副总经理	0	0	0
周建	无变动	商务部经理	0	0	0
谢绍军	无变动	研发部经理	0	0	0
张杰	无变动	技术部经理	0	0	0

核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工未发生变动。

三、 公司治理及内部控制

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

报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
-------------	--

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司未出现违规现象。公司议事以及表决程序都严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，未出现较大的违法、违规现象，相关负责人都已做到切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

在报告期内的监督活动中未发现公司重大的风险事项，公司监事会及监事对本年度内监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，独立签署各项与生产经营相关的合同，独立开展各项生产经营活动。公司合法拥有与经营有关的设备、房产、知识产权的所有权或者使用权；公司具有独立的有关气候环境试验设备的研发、设计、制造和销售的业务系统，不存在依赖控股股东或实际控制人开展业务的情形；公司的资产与股东的资产权属关系界定明确，不存在资产被控股股东或实际控制人占用的情形。公司董事、监事、高管均按照相关法律法规及公司章程规定的程序产生，不存在控股股东、实际控制人越过公司直接干预上述人员任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高管均专职在公司工作及领薪，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离。公司单独开设基本银行账户、单独办理税务登记，拥有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度，公司的财务人员专职在公司任职，并领取薪酬，公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户、合并申报纳税的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，并且公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

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

2023年，公司召开了两次股东大会，分别为：

2022年年度股东大会，审议通过了《关于2022年度董事会工作报告的议案》、《关于公司独立董事述职报告的议案》、《关于2022年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于2022年度财务决算报告的议案》、《关于2023年度财务预算报告的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于预计2023年度公司日常性关联交易的议案》、《关于治理专项自查及规范活动相关情况的报告》、《关于2022年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告议案》、《关于2022年年度利润分配预案的议案》、《关于2023年控股股东、实际控制人为公司银行贷款提供关联担保的议案》、《关于2022年度监事会工作报告》，公司提供了网络投票。

2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于终止向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的议案》，公司提供了网络投票。

(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	天健审〔2024〕8-215 号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座	
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	唐明	刘群
	4 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	11 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	16	

重庆阿泰可科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆阿泰可科技股份有限公司（以下简称阿泰可公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了阿泰可公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于阿泰可公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)及五(二)1。

阿泰可公司的营业收入主要来自于销售环境试验设备和提供检测服务。2023 年度，阿泰可公司的营业收入为人民币 17,574.03 万元，其中环境试验设备业务的营业收入为人民币 14,727.23 万元，占营业收入的 83.80%。

由于营业收入是阿泰可公司关键业绩指标之一，可能存在阿泰可公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

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

(4) 对于环境试验设备销售，选取项目检查相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、托运单、到货确认回执单、客户验收单及物流结算单等；对于检测业务，选取项目检查相关的支持性文件，包括销售合同、委托订单、销售发票、工作量确认单及报告交付单等；

(5) 结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款和合同资产减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)、五(一)3和五(一)8。

截至2023年12月31日,阿泰可公司应收账款账面余额为人民币12,619.66万元,坏账准备为人民币1,773.33万元,账面价值为人民币10,846.33万元,合同资产账面余额为人民币1,190.74万元,减值准备为人民币59.54万元,账面价值为人民币1,131.21万元。

管理层根据各项应收账款和合同资产的信用风险特征,以单项或组合为基础,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款和合同资产金额重大,且应收账款和合同资产减值测试涉及重大管理层判断,我们将应收账款和合同资产减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款和合同资产减值,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与应收账款和合同资产减值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备和减值准备所作估计,复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计;

(3) 复核管理层对应收账款和合同资产进行信用风险评估的相关考虑和客观证据,评价管理层是否恰当识别各项应收账款和合同资产的信用风险特征;

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产,获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测,评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性,并与获取的民事判决书等进行核对;

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产,评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性;评价管理层确定的应收账款和合同资产预期信用损失率的合理性,包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性;测试管理层对坏账准备和减值准备的计算是否准确;

(6) 检查应收账款和合同资产的期后回款情况,评价管理层计提应收账款坏账准备和减值准备的合理性;

(7) 检查与应收账款和合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和

我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

阿泰可公司治理层（以下简称治理层）负责监督阿泰可公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对阿泰可公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致阿泰可公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)、1	39,722,247.22	35,586,673.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(一)、2	12,561,007.58	7,400,801.63
应收账款	五、(一)、3	108,463,281.41	109,519,230.31
应收款项融资	五、(一)、4	11,624,491.93	7,577,329.27
预付款项	五、(一)、5	3,003,117.79	3,983,782.35
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、(一)、6	2,282,199.73	3,558,677.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(一)、7	59,411,116.06	34,596,481.67
合同资产	五、(一)、8	11,312,058.50	9,678,386.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(一)、9	852,165.33	1,204,437.23
流动资产合计		249,231,685.55	213,105,799.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、(一)、10	2,519,834.36	3,890,829.62
长期股权投资	五、(一)、11		472,253.71
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、(一)、12	17,932,937.84	19,860,979.16
在建工程	五、(一)、13	1,184,712.38	1,047,234.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(一)、14	8,146,898.60	9,934,273.85
无形资产	五、(一)、15	13,034,199.35	13,581,194.99
开发支出			
商誉	五、(一)、16	2,293,964.98	2,293,964.98
长期待摊费用	五、(一)、17	1,619,141.05	2,707,008.04
递延所得税资产	五、(一)、18	4,415,469.48	3,886,236.56
其他非流动资产	五、(一)、19	9,188,553.50	3,699,850.52
非流动资产合计		60,335,711.54	61,373,825.98
资产总计		309,567,397.09	274,479,625.86
流动负债：			
短期借款	五、(一)、21	33,430,838.89	24,525,799.73
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、(一)、22	40,477,223.08	41,284,434.53
预收款项			
合同负债	五、(一)、23	47,696,313.42	28,448,671.38
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、(一)、24	6,601,892.78	6,710,930.95
应交税费	五、(一)、25	2,350,815.87	5,845,847.63
其他应付款	五、(一)、26	2,721,467.26	6,322,991.29
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、(一)、27	4,523,520.40	3,849,756.34
其他流动负债	五、(一)、28	4,687,388.93	3,982,994.87
流动负债合计		142,489,460.63	120,971,426.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(一)、29	3,770,000.00	

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（一）、30	3,519,447.25	6,309,534.18
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,289,447.25	6,309,534.18
负债合计		149,778,907.88	127,280,960.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）、31	33,284,500.00	33,284,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、32	47,705,796.61	48,494,445.42
减：库存股	五、（一）、33	220,000.00	440,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）、34	6,457,093.74	5,331,471.90
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、35	61,361,574.09	49,980,654.48
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		148,588,964.44	136,651,071.80
少数股东权益		11,199,524.77	10,547,593.16
所有者权益（或股东权益）合计		159,788,489.21	147,198,664.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		309,567,397.09	274,479,625.86

法定代表人：许斌

主管会计工作负责人：黄桂林

会计机构负责人：黄桂林

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		29,668,183.64	29,382,854.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		11,208,922.93	6,674,602.63

应收账款	十五、(一)、1	92,886,707.50	95,692,763.91
应收款项融资		10,232,404.03	6,706,449.27
预付款项		6,268,133.13	7,040,726.66
其他应收款	十五、(一)、2	14,408,866.65	14,387,446.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		52,044,297.86	22,106,235.65
合同资产		11,151,866.00	9,504,156.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		340,356.73	754,716.99
流动资产合计		228,209,738.47	192,249,952.26
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		2,519,834.36	3,890,829.62
长期股权投资	十五、(一)、3	22,010,817.65	21,550,289.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,112,191.11	1,175,696.11
在建工程		623,233.84	319,550.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,039,356.56	916,951.62
无形资产		13,034,199.35	13,581,194.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		14,998.95	489,415.03
递延所得税资产		3,960,143.99	3,500,765.32
其他非流动资产		3,791,497.50	3,786,850.52
非流动资产合计		49,106,273.31	49,211,543.14
资产总计		277,316,011.78	241,461,495.40
流动负债：			
短期借款		33,430,838.89	24,525,799.73
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		47,351,169.88	48,849,118.62
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,826,656.41	4,542,865.59

应交税费		1,156,940.60	3,628,655.63
其他应付款		3,600,746.08	6,233,015.07
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		47,494,587.00	27,175,076.37
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,562,381.70	795,235.91
其他流动负债		4,313,193.40	3,968,620.37
流动负债合计		143,736,513.96	119,718,387.29
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		385,221.30	127,523.57
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		385,221.30	127,523.57
负债合计		144,121,735.26	119,845,910.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本		33,284,500.00	33,284,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		42,866,355.26	42,763,881.66
减：库存股		220,000.00	440,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,457,093.74	5,331,471.90
一般风险准备			
未分配利润		50,806,327.52	40,675,730.98
所有者权益（或股东权益）合计		133,194,276.52	121,615,584.54
负债和所有者权益（或股东权益）合计		277,316,011.78	241,461,495.40

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		175,740,307.58	192,063,816.47
其中：营业收入	五、(二)、1	175,740,307.58	192,063,816.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		165,051,432.11	170,357,305.57
其中：营业成本	五、(二)、1	111,187,245.45	117,513,917.80
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、(二)、2	1,326,307.62	1,035,031.68
销售费用	五、(二)、3	25,335,549.85	23,412,795.36
管理费用	五、(二)、4	16,929,351.22	19,055,503.62
研发费用	五、(二)、5	8,809,826.99	7,769,154.71
财务费用	五、(二)、6	1,463,150.98	1,570,902.40
其中：利息费用		1,608,775.34	1,813,019.45
利息收入		193,272.63	285,982.48
加：其他收益	五、(二)、7	7,109,028.19	6,079,210.89
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	-61,511.06	-119,047.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		528.65	-98,478.23
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、(二)、9	-3,646,374.76	-2,555,539.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、10	-414,924.40	-1,191,310.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、11	377,630.63	23,502.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,052,724.07	23,943,326.86
加：营业外收入	五、(二)、12	709,812.49	164,700.34
减：营业外支出	五、(二)、13	440,666.78	179,402.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,321,869.78	23,928,624.38
减：所得税费用	五、(二)、14	1,396,519.13	2,478,641.93

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,925,350.65	21,449,982.45
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,925,350.65	21,449,982.45
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）		418,809.20	1,071,393.40
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,506,541.45	20,378,589.05
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		12,925,350.65	21,449,982.45
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		12,506,541.45	20,378,589.05
（二）归属于少数股东的综合收益总额		418,809.20	1,071,393.40
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十六、（二）、3	0.38	0.63
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、（二）、3	0.38	0.62

法定代表人：许斌

主管会计工作负责人：黄桂林

会计机构负责人：黄桂林

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十五、(二)、1	144,671,610.50	160,534,636.88
减：营业成本		97,063,097.61	107,324,508.12
税金及附加		1,113,772.33	891,844.50
销售费用		21,493,204.59	19,977,979.61
管理费用		8,329,777.45	11,065,979.61
研发费用	十五、(二)、2	7,717,213.71	6,586,774.00
财务费用		1,022,630.89	1,030,085.06
其中：利息费用		1,175,444.39	1,279,586.86
利息收入		-78,839.67	267,004.00
加：其他收益		6,971,845.73	5,784,374.01
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(二)、3	341,041.75	650,952.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		528.65	-98,478.23
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）		-3,252,013.05	-1,786,619.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-303,707.73	-734,093.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,385.32	22,469.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,696,465.94	17,594,549.32
加：营业外收入		345,921.04	54,429.44
减：营业外支出		131,550.61	170,393.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,910,836.37	17,478,584.77
减：所得税费用		654,617.99	1,685,157.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,256,218.38	15,793,426.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,256,218.38	15,793,426.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		11,256,218.38	15,793,426.81
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		182,592,424.13	145,721,136.75
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		1,668,909.59	3,025,207.47
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	11,298,816.00	8,136,822.41
经营活动现金流入小计		195,560,149.72	156,883,166.63
购买商品、接受劳务支付的现金		104,735,806.07	80,013,902.65
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		37,354,302.16	37,766,861.75
支付的各项税费		15,691,767.21	15,665,128.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	32,586,066.85	31,609,308.24
经营活动现金流出小计		190,367,942.29	165,055,201.21
经营活动产生的现金流量净额		5,192,207.43	-8,172,034.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		150.00	
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		74,490.71	
投资活动现金流入小计		74,640.71	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,351,440.86	17,985,967.32
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,351,440.86	17,985,967.32
投资活动产生的现金流量净额		-2,276,800.15	-17,985,967.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			15,459,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			590,000.00
取得借款收到的现金		55,400,000.00	24,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		55,400,000.00	39,959,600.00
偿还债务支付的现金		46,500,000.00	17,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,236,523.22	7,987,878.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		198,000.00	330,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		6,441,137.24	8,843,728.17
筹资活动现金流出小计		54,177,660.46	33,881,606.26
筹资活动产生的现金流量净额		1,222,339.54	6,077,993.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,173.07	7,778.54
五、现金及现金等价物净增加额		4,135,573.75	-20,072,229.62
加：期初现金及现金等价物余额		35,586,673.47	55,658,903.09
六、期末现金及现金等价物余额	五、(三)、3	39,722,247.22	35,586,673.47

法定代表人：许斌

主管会计工作负责人：黄桂林

会计机构负责人：黄桂林

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		156,466,228.02	122,933,875.34
收到的税费返还		1,667,257.22	2,203,252.07
收到其他与经营活动有关的现金		11,032,197.97	7,411,920.76
经营活动现金流入小计		169,165,683.21	132,549,048.17
购买商品、接受劳务支付的现金		107,462,968.23	84,525,158.81
支付给职工以及为职工支付的现金		21,172,978.97	21,840,590.06
支付的各项税费		10,812,873.02	12,346,176.21
支付其他与经营活动有关的现金		34,783,136.37	27,509,090.40
经营活动现金流出小计		174,231,956.59	146,221,015.48
经营活动产生的现金流量净额		-5,066,273.38	-13,671,967.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		210,500.00	770,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		150.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		210,650.00	770,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		284,651.95	15,228,411.14
投资支付的现金		460,000.00	1,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		744,651.95	16,728,411.14
投资活动产生的现金流量净额		-534,001.95	-15,958,411.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			14,839,600.00
取得借款收到的现金		55,400,000.00	24,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		55,400,000.00	39,339,600.00
偿还债务支付的现金		46,500,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,038,523.22	7,660,871.29
支付其他与筹资活动有关的现金		1,973,698.85	4,771,933.88

筹资活动现金流出小计		49,512,222.07	28,432,805.17
筹资活动产生的现金流量净额		5,887,777.93	10,906,794.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,173.07	7,778.54
五、现金及现金等价物净增加额		285,329.53	-18,715,805.08
加：期初现金及现金等价物余额		29,382,854.11	48,098,659.19
六、期末现金及现金等价物余额		29,668,183.64	29,382,854.11

(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	33,284,500.00				48,494,445.42	440,000.00			5,331,471.90		49,980,654.48	10,547,593.16	147,198,664.96
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	33,284,500.00				48,494,445.42	440,000.00			5,331,471.90		49,980,654.48	10,547,593.16	147,198,664.96
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-788,648.81	-220,000.00			1,125,621.84		11,380,919.61	651,931.61	12,589,824.25
(一) 综合收益总额											12,506,541.45	418,809.20	12,925,350.65
(二) 所有者投入和减少资本					-788,648.81	-220,000.00						431,122.41	-137,526.40
1. 股东投入的普通股					-891,122.41							431,122.41	-460,000.00
2. 其他权益工具持有													

者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				102,473.60	-220,000.00							322,473.60
4. 其他												
(三) 利润分配							1,125,621.84	-1,125,621.84		-198,000.00		-198,000.00
1. 提取盈余公积							1,125,621.84	-1,125,621.84				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-198,000.00		-198,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他													
四、本年期末余额	33,284,500.00				47,705,796.61	220,000.00			6,457,093.74		61,361,574.09	11,199,524.77	159,788,489.21

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	31,580,000.00				34,806,765.25	660,000.00			3,752,129.22		37,838,235.13	9,216,199.76	116,533,329.36
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	31,580,000.00				34,806,765.25	660,000.00			3,752,129.22		37,838,235.13	9,216,199.76	116,533,329.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,704,500.00				13,687,680.17	-220,000.00			1,579,342.68		12,142,419.35	1,331,393.40	30,665,335.60
(一) 综合收益总额											20,378,589.05	1,071,393.40	21,449,982.45
(二) 所有者投入和减少资本	1,704,500.00				13,687,680.17	-220,000.00						590,000.00	16,202,180.17
1. 股东投入的普通股	1,704,500.00				13,153,590.57							590,000.00	15,448,090.57
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				534,089.60	-220,000.00							754,089.60
4. 其他												
(三) 利润分配								1,579,342.68	-8,236,169.70	-330,000.00		-6,986,827.02
1. 提取盈余公积								1,579,342.68	-1,579,342.68			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-6,656,827.02	-330,000.00		-6,986,827.02
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	33,284,500.00			48,494,445.42	440,000.00		5,331,471.90		49,980,654.48	10,547,593.16	147,198,664.96
----------	---------------	--	--	---------------	------------	--	--------------	--	---------------	---------------	----------------

法定代表人：许斌

主管会计工作负责人：黄桂林

会计机构负责人：黄桂林

(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	33,284,500.00				42,763,881.66	440,000.00			5,331,471.90		40,675,730.98	121,615,584.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,284,500.00				42,763,881.66	440,000.00			5,331,471.90		40,675,730.98	121,615,584.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					102,473.60	-220,000.00			1,125,621.84		10,130,596.54	11,578,691.98
(一) 综合收益总额											11,256,218.38	11,256,218.38
(二) 所有者投入和减少资本					102,473.60	-220,000.00						322,473.60
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					102,473.60	-220,000.00						322,473.60
4. 其他												
(三) 利润分配									1,125,621.84		-1,125,621.84	
1. 提取盈余公积									1,125,621.84		-1,125,621.84	
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	33,284,500.00				42,866,355.26	220,000.00			6,457,093.74		50,806,327.52	133,194,276.52
----------	---------------	--	--	--	---------------	------------	--	--	--------------	--	---------------	----------------

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	31,580,000.00				29,076,201.49	660,000.00			3,752,129.22		33,118,473.87	96,866,804.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,580,000.00				29,076,201.49	660,000.00			3,752,129.22		33,118,473.87	96,866,804.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,704,500.00				13,687,680.17	-220,000.00			1,579,342.68		7,557,257.11	24,748,779.96
（一）综合收益总额											15,793,426.81	15,793,426.81
（二）所有者投入和减少资本	1,704,500.00				13,687,680.17	-220,000.00						15,612,180.17
1. 股东投入的普通股	1,704,500.00				13,153,590.57							14,858,090.57
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					534,089.60	-220,000.00						754,089.60
4. 其他												
（三）利润分配									1,579,342.68		-8,236,169.70	-6,656,827.02
1. 提取盈余公积									1,579,342.68		-1,579,342.68	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-6,656,827.02	-6,656,827.02
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	33,284,500.00			42,763,881.66	440,000.00			5,331,471.90		40,675,730.98	121,615,584.54	

重庆阿泰可科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆阿泰可科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由重庆阿迈可科技有限公司、安吉拉通力机械(北京)有限公司共同发起设立,于 2006 年 7 月 10 日在重庆市工商行政管理局登记注册,总部位于重庆市。公司现持有统一社会信用代码为 91500112790716504N 的营业执照,注册资本 3,328.45 万元,股份总数 3,328.45 万股(每股面值 1 元)。其中,有限售条件的流通股份 3,014.61 万股;无限售条件的流通股份 313.84 万股。公司股票已于 2016 年 4 月 25 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属气候环境设备制造行业。主要经营活动为环境试验设备、实验室仪器的开发、生产、销售、维修、租赁及检测服务。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 25 日第三届第十八次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	无	公司将单项应收账款金额超过资产总额 1%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	无	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 1%的其他应收款认定为重要其他应收款。
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	无	公司将单项其他应收款坏账准备收回或转回金额超过资产总额 1%的其他应收款坏账准备收回或转回认定为重要的其他应收款坏账准备收回或转回
重要的账龄超过 1 年的预付款项	无	公司将单项预付款项金额超过资产总额 1%的预付款项认定为重要预付款项。
重要的在建工程项目	无	公司将单项在建工程项目金额超过资产总额 1%的项目认定为重要在建工程项目。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	无	公司将单项应付账款金额超过资产总额 1%的应付账款认定为重要应付账款。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	无	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 1%的其他应付款认定为重要其他付款。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	五(一)23	公司将单项合同负债金额超过资产总额 1%的合同负债认定为重要合同负债。
重要的投资活动现金流量	无	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 5%的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量。
重大非经常性损益项目	十六(一)2	单项非经常性损益金额超过归属于母公司股东非经常性损益净额的 10%的项目认定为重大非经常性损益项目
不涉及现金收支的重大活动	五(三)5	单项不涉及现金收支活动金额超过资产总额的 5%认定为不涉及现金收支的重大活动

(六) 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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 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以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 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) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，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，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金

融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,

公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——质保金组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款质保金账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方	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，该组合预期信用损失率为 0%
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，该组合预期信用损失率为 0%
合同资产/其他非流动资产——质保金组合	质保金	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
长期应收款——分期收款销售商品组合	款项性质	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

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款账龄组合 预期信用损失率 (%)	应收账款质保金组合 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	10.00	5.00
1-2 年	10.00	30.00	10.00
2-3 年	30.00	60.00	30.00
3-4 年	60.00	100.00	60.00
4-5 年	100.00	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的年份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较,

分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始

投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十三) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

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(%)
生产设备	年限平均法	3-10	0.00	10.00-33.33
办公设备	年限平均法	3-5	0.00	20.00-33.33
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件及专利权，按成本进行初始计量。

2. 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。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	2	直线法
专利权	2	直线法

3. 研发支出的归集范围

（1）人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（2）项目材料费

项目材料费是指公司为实施研究开发活动而实际发生的材料领用相关支出，主要系设备零部件等。

（3）折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的设备的折旧费，以及用于研究开发活动的租赁建筑物使用权资产折旧费。

用于研发活动的设备及租赁建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类设备、租赁建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(4) 项目服务费

项目服务费是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用(研究开发活动成果为公司所拥有,且与公司的主要经营业务紧密相关)。

(5) 其他

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用,包括研发活动的水电费、交通费、维修费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,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)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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作出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的所属期间。同时, 对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, 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, 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) 期末, 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等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条

件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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) 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) 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) 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) 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

(1) 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。

(2) 合同中存在可变对价的，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品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，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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

3. 收入确认的具体方法

(1) 销售商品

公司销售环境试验设备，属于在某一时点履行的履约义务，在公司已将合同约定产品交付给购货方、购货方已经验收合格、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(2) 提供劳务

公司提供检测服务，属于在某一时点履行的履约义务，在服务已经提供、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(二十三) 合同取得成本、合同履约成本

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

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费

用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十四）合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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（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。

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。

（二十五）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。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，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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用

或损失的，确认为递延收益，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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 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) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十七) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司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，公司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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》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，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十八) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
贵州阿泰可检测技术有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	20%

(二) 税收优惠

1. 所得税

(1) 财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)规定,自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。2023 年度本公司及贵州阿泰可检测技术有限公司减按 15%的税率计缴企业所得税。

(2) 《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)规定:自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022 年第 13 号),自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。2023 年符合条件的子公司按 20%企业所得税税率申报纳税并享受应纳税所得额减按 25%计入的优惠政策。

2. 增值税

(1) 根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号),并经重庆市渝北区国家税务局认定,公司符合增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

(2) 根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号),自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加 5%抵减应纳增值税税额。2023 年度公司系先进制造业企业,按上述规定按照当期可抵扣进项税额加 5%抵减应纳增值税税额。

(3) 根据财政部、税务总局发布的《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号),自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日,生产、生活性服务业纳税人当期可抵扣进项税额分别按 5%和 10%加计抵减应纳税额。2023 年度符合条件的子公司享受上述优惠政策,按 5%加计抵减应纳税额。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	29,102.54	13,650.34
银行存款	39,693,144.68	35,573,023.13
合 计	39,722,247.22	35,586,673.47

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	12,561,007.58	7,400,801.63
合 计	12,561,007.58	7,400,801.63

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	13,222,113.24	100.00	661,105.66	5.00	12,561,007.58
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	13,222,113.24	100.00	661,105.66	5.00	12,561,007.58
合 计	13,222,113.24	100.00	661,105.66	5.00	12,561,007.58

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,790,317.50	100.00	389,515.87	5.00	7,400,801.63
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	7,790,317.50	100.00	389,515.87	5.00	7,400,801.63
合 计	7,790,317.50	100.00	389,515.87	5.00	7,400,801.63

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数
-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	13,222,113.24	661,105.66	5.00
小 计	13,222,113.24	661,105.66	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	389,515.87	271,589.79				661,105.66
合 计	389,515.87	271,589.79				661,105.66

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		2,210,565.23
小 计		2,210,565.23

3. 应收账款

(1) 账龄情

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	81,816,026.05	98,068,426.53
1-2年	30,229,694.96	16,228,904.38
2-3年	6,325,947.71	2,599,970.70
3-4年	2,177,701.10	2,482,718.08
4-5年	1,745,352.08	1,588,220.35
5年以上	3,901,838.30	2,841,741.14
合 计	126,196,560.20	123,809,981.18

(1) 坏账计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	495,050.00	0.39	495,050.00	100.00	
按组合计提坏账准备	125,701,510.20	99.61	17,238,228.79	13.71	108,463,281.41

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	126,196,560.20	100.00	17,733,278.79	14.05	108,463,281.41

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	158,050.00	0.13	158,050.00	100.00	
按组合计提坏账准备	123,651,931.18	99.87	14,132,700.87	11.43	109,519,230.31
合 计	123,809,981.18	100.00	14,290,750.87	11.54	109,519,230.31

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	112,955,880.23	13,662,146.41	12.10
质保金组合	12,745,629.97	3,576,082.38	28.06
小 计	125,701,510.20	17,238,228.79	13.71

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	74,408,711.00	3,723,195.55	5.00
1-2年	26,890,089.38	2,689,008.94	10.00
2-3年	5,536,622.36	1,660,986.71	30.00
3-4年	1,328,755.70	797,253.42	60.00
4-5年	1,345,812.79	1,345,812.79	100.00
5年以上	3,445,889.00	3,445,889.00	100.00
小 计	112,955,880.23	13,662,146.41	12.10

4) 采用质保金组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,407,315.05	740,731.51	10.00
1-2 年	3,287,305.58	986,191.67	30.00
2-3 年	504,625.35	302,775.21	60.00
3 年及以上	1,546,383.99	1,546,383.99	100.00
小 计	12,745,629.97	3,576,082.38	28.06

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	合同资产转入	收回或转回	核销	
单项计提坏账准备	158,050.00	337,000.00				495,050.00
按组合计提坏账准备	14,132,700.87	2,364,796.41	740,731.51			17,238,228.79
合 计	14,290,750.87	2,701,796.41	740,731.51			17,733,278.79

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）合计数为 28,990,028.50 元，占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例为 20.40%，相应计提的应收账款坏账准备和合同资产减值准备合计数为 2,312,363.70 元。

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,651,977.90	1,406,780.00
应收账款保理-比亚迪迪链	4,972,514.03	6,170,549.27
合 计	11,624,491.93	7,577,329.27

(2) 减值准备计提情况

种 类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	11,886,203.20	100.00	261,711.27	2.20	11,624,491.93
其中：银行承兑汇票	6,651,977.90	55.96			6,651,977.90

种类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收账款保理-比亚迪迪链	5,234,225.30	44.04	261,711.27	5.00	4,972,514.03
合计	11,886,203.20	100.00	261,711.27	2.20	11,624,491.93

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	7,902,095.02	100.00	324,765.75	4.11	7,577,329.27
其中：银行承兑汇票	1,406,780.00	17.80			1,406,780.00
应收账款保理-比亚迪迪链	6,495,315.02	82.20	324,765.75	5.00	6,170,549.27
合计	7,902,095.02	100.00	324,765.75	4.11	7,577,329.27

(3) 信用减值准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提减值准备						
按组合计提减值准备	324,765.75	-63,054.48				261,711.27
合计	324,765.75	-63,054.48				261,711.27

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	3,651,209.83
小计	3,651,209.83

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,574,087.75	85.72		2,574,087.75
1-2 年	427,160.23	14.22		427,160.23
2-3 年	1,869.81	0.06		1,869.81
3 年以上				
合 计	3,003,117.79	100.00		3,003,117.79

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	3,755,301.48	94.26		3,755,301.48
1-2 年	26,571.40	0.67		26,571.40
2-3 年	179,775.94	4.51		179,775.94
3 年以上	22,133.53	0.56		22,133.53
合 计	3,983,782.35	100.00		3,983,782.35

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 1,507,123.77 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 50.19%。

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金及备用金	2,825,054.87	4,044,260.75
应收暂借款	225,723.13	200,000.00
其他	7,690.00	4,990.00
合 计	3,058,468.00	4,249,250.75

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,554,279.53	2,555,010.38
1-2 年	125,398.10	949,800.00

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
2-3 年	939,200.00	279,250.00
3-4 年	89,000.00	252,807.00
4-5 年	202,807.00	111,550.34
5 年以上	147,783.37	100,833.03
合 计	3,058,468.00	4,249,250.75

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	60,000.00	1.96	60,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,998,468.00	98.04	716,268.27	23.89	2,282,199.73
合 计	3,058,468.00	100.00	776,268.27	25.38	2,282,199.73

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	110,000.00	2.59	110,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	4,139,250.75	97.41	580,573.09	14.03	3,558,677.66
合 计	4,249,250.75	100.00	690,573.09	16.25	3,558,677.66

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,998,468.00	716,268.27	23.89
其中：1 年以内	1,554,279.53	77,978.09	5.00
1-2 年	125,398.10	12,539.81	10.00
2-3 年	939,200.00	281,760.00	30.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	89,000.00	53,400.00	60.00
4-5 年	202,807.00	202,807.00	100.00
5 年以上	87,783.37	87,783.37	100.00
小 计	2,998,468.00	716,268.27	23.89

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	127,750.52	94,980.00	467,842.57	690,573.09
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-127,750.52	127,750.52		
--转入第三阶段		-94,980.00	94,980.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	77,978.09	-115,210.71	172,927.80	135,695.18
本期收回或转回			50,000.00	50,000.00
本期核销				
其他变动				
期末数	77,978.09	12,539.81	685,750.37	776,268.27
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00	10.00	49.74	25.38

各阶段划分依据：1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加（第一阶段），按 5% 计提减值；1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值（第二阶段），按 10% 计提减值；2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值（第三阶段），预期信用损失比例可以根据账龄年限进行调整：2-3 年代表较少的已发生信用减值、按 30% 计提减值，3-4 年代表进一步发生信用减值、按 60% 计提减值，4-5 年及 5 年以上代表已全部减值，按 100% 计提减值；单项计提坏账准备的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值（第三阶段），按 100% 计提减值。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
台州星空智联科技有限公司	履约保证金	672,000.00	2-3年	21.97	201,600.00
北京市产品质量监督检验研究院	履约保证金	585,000.00	1年以内	19.13	29,250.00
淮海工业集团有限公司	履约保证金	146,200.00	2-4年	4.78	70,560.00
华测检测认证集团股份有限公司	投标保证金	130,000.00	1年以内	4.25	6,500.00
中钢招标有限责任公司	投标保证金	110,000.00	1年以内	3.60	5,500.00
小计		1,643,200.00		53.73	313,410.00

7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,316,196.70	28,194.69	12,288,002.01
在产品	18,113,316.96	683,002.40	17,430,314.56
库存商品	3,815,833.52	251,653.65	3,564,179.87
发出商品	26,389,878.82	340,441.75	26,049,437.07
合同履约成本	79,182.55		79,182.55
合计	60,714,408.55	1,303,292.49	59,411,116.06

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,371,500.54	28,194.69	9,343,305.85
在产品	20,909,291.96	652,298.43	20,256,993.53
库存商品	1,139,957.92	74,932.56	1,065,025.36
发出商品	4,546,328.09	770,376.65	3,775,951.44
合同履约成本	155,205.49		155,205.49
合计	36,122,284.00	1,525,802.33	34,596,481.67

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	28,194.69					28,194.69
在产品	652,298.43	151,283.13			120,579.16	683,002.40
库存商品	74,932.56	117,007.20	203,275.89	143,562.00		251,653.65
发出商品	770,376.65	55,827.80		403,065.97	82,696.73	340,441.75
合计	1,525,802.33	324,118.13	203,275.89	546,627.97	203,275.89	1,303,292.49

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	
在产品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	
库存商品、发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货销售或报废

(3) 合同履约成本

项目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
未验收设备运费	155,205.49	1,207,635.53	1,283,658.47		79,182.55
小计	155,205.49	1,207,635.53	1,283,658.47		79,182.55

8. 合同资产

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	11,907,430.00	595,371.50	11,312,058.50
合计	11,907,430.00	595,371.50	11,312,058.50

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	10,187,775.05	509,388.76	9,678,386.29
合 计	10,187,775.05	509,388.76	9,678,386.29

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	11,907,430.00	100.00	595,371.50	5.00	11,312,058.50
合 计	11,907,430.00	100.00	595,371.50	5.00	11,312,058.50

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	10,187,775.05	100.00	509,388.76	5.00	9,678,386.29
合 计	10,187,775.05	100.00	509,388.76	5.00	9,678,386.29

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
质保金组合	11,907,430.00	595,371.50	5.00
小 计	11,907,430.00	595,371.50	5.00

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
质保金组合	10,187,775.05	509,388.76	5.00
小 计	10,187,775.05	509,388.76	5.00

(3) 减值准备变化情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或 转回	转销/ 核销	其他	
单项计提减值准备						
按组合计提减值准备	509,388.76	734,377.25			-648,394.51	595,371.50
合 计	509,388.76	734,377.25			-648,394.51	595,371.50

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
待抵扣进项税	852,165.33		852,165.33	449,720.24		449,720.24
资本化上市费用				754,716.99		754,716.99
合 计	852,165.33		852,165.33	1,204,437.23		1,204,437.23

10. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	2,661,684.04	141,849.68	2,519,834.36	
其中：未实现融资收益	-115,649.25		-115,649.25	
合 计	2,661,684.04	141,849.68	2,519,834.36	

(续上表)

项 目	期初数			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	4,123,062.95	232,233.33	3,890,829.62	
其中：未实现融资收益	-245,203.70		-245,203.70	
合 计	4,123,062.95	232,233.33	3,890,829.62	

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,661,684.04	100.00	141,849.68	5.33	2,519,834.36
合计	2,661,684.04	100.00	141,849.68	5.33	2,519,834.36

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,123,062.95	100.00	232,233.33	5.63	3,890,829.62
合计	4,123,062.95	100.00	232,233.33	5.63	3,890,829.62

2) 采用组合计提坏账准备的长期应收款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
分期收款销售商品组合	2,661,684.04	141,849.68	5.33
小计	2,661,684.04	141,849.68	5.33

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	232,233.33	-90,383.65				141,849.68
合计	232,233.33	-90,383.65				141,849.68

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资				472,253.71		472,253.71

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计				472,253.71		472,253.71

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
重庆阿泰可制冷工程有限公司	472,253.71				528.65	
合 计	472,253.71				528.65	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他[注]	账面价值	减值准备
联营企业						
重庆阿泰可制冷工程有限公司				-472,782.36		
合 计				-472,782.36		

[注]系重庆阿泰可制冷工程有限公司本期成为公司子公司

12. 固定资产

项 目	生产设备	办公设备	运输设备	合 计
账面原值				
期初数	26,936,052.41	1,987,335.71	1,397,310.00	30,320,698.12
本期增加金额	1,388,278.74	90,816.28	2,395.00	1,481,490.02
1) 购置	1,388,278.74	86,718.28	2,395.00	1,477,392.02
2) 企业合并增加		4,098.00		4,098.00
本期减少金额	331,688.13	67,801.91	80,724.71	480,214.75
1) 处置或报废	331,688.13	67,801.91	80,724.71	480,214.75
期末数	27,992,643.02	2,010,350.08	1,318,980.29	31,321,973.39
累计折旧				
期初数	8,574,561.17	1,181,512.99	703,644.80	10,459,718.96

项 目	生产设备	办公设备	运输设备	合 计
本期增加金额	2,544,176.71	392,707.97	178,750.29	3,115,634.97
1) 计提	2,544,176.71	388,814.87	178,750.29	3,111,741.87
2) 企业合并增加		3,893.10		3,893.10
本期减少金额	76,825.06	41,651.73	67,841.59	186,318.38
1) 处置或报废	76,825.06	41,651.73	67,841.59	186,318.38
期末数	11,041,912.82	1,532,569.23	814,553.50	13,389,035.55
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	16,950,730.20	477,780.85	504,426.79	17,932,937.84
期初账面价值	18,361,491.24	805,822.72	693,665.20	19,860,979.16

13. 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建厂房及配套建筑	623,233.84		623,233.84	319,550.93		319,550.93
试验箱基建工程	520,157.58		520,157.58	362,092.58		362,092.58
试验室项目	41,320.96		41,320.96	365,591.04		365,591.04
合 计	1,184,712.38		1,184,712.38	1,047,234.55		1,047,234.55

14. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	19,459,594.75	19,459,594.75
本期增加金额	5,347,043.85	5,347,043.85

项 目	房屋及建筑物	合 计
1) 租入	5,347,043.85	5,347,043.85
本期减少金额	9,455,973.18	9,455,973.18
1) 处置	4,842,086.75	4,842,086.75
2) 租赁期满	4,613,886.43	4,613,886.43
期末数	15,350,665.42	15,350,665.42
累计折旧		
期初数	9,525,320.90	9,525,320.90
本期增加金额	5,098,635.85	5,098,635.85
1) 计提	5,098,635.85	5,098,635.85
本期减少金额	7,420,189.93	7,420,189.93
1) 处置	2,806,303.50	2,806,303.50
2) 租赁期满	4,613,886.43	4,613,886.43
期末数	7,203,766.82	7,203,766.82
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	8,146,898.60	8,146,898.60
期初账面价值	9,934,273.85	9,934,273.85

15. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
账面原值				
期初数	13,429,872.64	151,485.15	1,675,854.60	15,257,212.39
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	13,429,872.64	151,485.15	1,675,854.60	15,257,212.39

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
累计摊销				
期初数	179,064.97	151,485.15	1,345,467.28	1,676,017.40
本期增加金额	268,597.44		278,398.20	546,995.64
1) 计提	268,597.44		278,398.20	546,995.64
本期减少金额				
期末数	447,662.41	151,485.15	1,623,865.48	2,223,013.04
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	12,982,210.23		51,989.12	13,034,199.35
期初账面价值	13,250,807.67		330,387.32	13,581,194.99

16. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北京航联科海检测技术有限公司	2,293,964.98		2,293,964.98	2,293,964.98		2,293,964.98
合 计	2,293,964.98		2,293,964.98	2,293,964.98		2,293,964.98

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
北京航联科海检测技术有限公司	2,293,964.98				2,293,964.98
合 计	2,293,964.98				2,293,964.98

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合情况

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
北京航联科海检测技术有限公司的检测设备等长期资产	主营业务检测服务存在活跃市场,可以带来独立的现金流,因此可将其长期资产认定为一个单独的资产组。	无	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
北京航联科海检测技术有限公司的检测设备等长期资产	11,632,988.26	14,855,059.86	
小计	11,632,988.26	14,855,059.86	

(续上表)

项目	预测期年限	预测期内的收入增长率、利润率等参数及其确定依据	稳定期增长率、利润率等参数及其确定依据	折现率及其确定依据
北京航联科海检测技术有限公司的检测设备等长期资产	2024年至2028年(后续为稳定期)	2024年收入增长率为5%,其余年度收入增长率为10%。2024年利润率为6.75%,其他年度利润率为20.64%。管理层根据北京航联科海检测技术有限公司已签订的合同、发展规划、历年经营趋势、行业竞争情况等因素的综合分析,对评估基准日未来五年的营业收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测	管理层根据北京航联科海检测技术有限公司发展规划、历年经营趋势、行业竞争情况等因素的综合分析,预测稳定期增长率将保持5%不变,并据此对利润率进行预测为20.64%	管理层采用的折现率为17.58%,系反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率
小计				

17. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	2,707,008.04	478,964.38	1,566,831.37		1,619,141.05

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
合计	2,707,008.04	478,964.38	1,566,831.37		1,619,141.05

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	21,672,430.16	3,018,330.19	18,157,758.97	2,418,686.61
内部交易未实现利润	2,450,120.36	215,292.64	2,737,803.27	201,750.48
股份支付	7,994,880.00	1,199,232.00	8,281,856.00	1,242,278.40
租赁负债	8,042,967.65	690,007.30	10,221,219.62	620,417.98
合计	40,160,398.17	5,122,862.13	39,398,637.86	4,483,133.47

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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	8,146,898.60	707,392.65	9,934,273.85	596,896.91
合计	8,146,898.60	707,392.65	9,934,273.85	596,896.91

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	707,392.65	4,415,469.48	596,896.91	3,886,236.56
递延所得税负债	707,392.65		596,896.91	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		656,270.91
可抵扣亏损	11,695,995.40	4,512,825.24
合计	11,695,995.40	5,169,096.15

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

年 份	期末数	期初数	备注
2024 年	519,999.66	222,068.51	期末数大于期初数系本期合并子公司重庆阿泰可制冷工程有限公司的可抵扣亏损影响，下同
2025 年	1,030,155.29	925,384.63	
2026 年	1,966,506.15	1,776,753.05	
2027 年	987,414.72	1,588,619.05	
2028 年	7,191,919.58		
合 计	11,695,995.40	4,512,825.24	

19. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	3,991,050.00	199,552.50	3,791,497.50	3,894,579.49	194,728.97	3,699,850.52
预付购房款	5,397,056.00		5,397,056.00			
合 计	9,388,106.00	199,552.50	9,188,553.50	3,894,579.49	194,728.97	3,699,850.52

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	3,991,050.00	199,552.50	3,791,497.50	3,894,579.49	194,728.97	3,699,850.52
合 计	3,991,050.00	199,552.50	3,791,497.50	3,894,579.49	194,728.97	3,699,850.52

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	3,991,050.00	100.00	199,552.50	5.00	3,791,497.50

种类	期末数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	3,991,050.00	100.00	199,552.50	5.00	3,791,497.50

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	3,894,579.49	100.00	194,728.97	5.00	3,699,850.52
合计	3,894,579.49	100.00	194,728.97	5.00	3,699,850.52

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
质保金组合	3,991,050.00	199,552.50	5.00
小计	3,991,050.00	199,552.50	5.00

3) 减值准备变化情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
单项计提减值准备						
按组合计提减值准备	194,728.97	97,160.53			-92,337.00	199,552.50
合计	194,728.97	97,160.53			-92,337.00	199,552.50

20. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
其他非流动资产—预付购房款	5,397,056.00	5,397,056.00	抵押	抵押用于贷款购买该房产
合计	5,397,056.00	5,397,056.00		

21. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	33,400,000.00	24,500,000.00
应计利息	30,838.89	25,799.73
合 计	33,430,838.89	24,525,799.73

22. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	25,321,072.83	27,284,707.55
服务费	14,329,643.40	13,118,602.75
运输费	434,953.65	483,034.48
设备款	88,179.41	88,179.41
装修款		13,850.00
其他	303,373.79	296,060.34
合 计	40,477,223.08	41,284,434.53

23. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	47,696,313.42	28,448,671.38
合 计	47,696,313.42	28,448,671.38

(2) 账龄 1 年以上的重要的合同负债

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
整车太阳辐射试验箱	5,259,292.04	大型设备生产周期较长，尚未完成验收
小 计	5,259,292.04	

(3) 合同负债的账面价值在本期内发生重大变动的的原因

公司主要产品环境可靠性试验设备系定制产品，在签订合同后需收取一定比例的预收款，由于公司本期新签订的合同金额较大，且本期设备尚未验收，故预收账款较上期金额增加较大，其中大额预收款情况如下：

项 目	变动金额	变动原因
内外舱舱体及风系统	16,096,500.00	本期新签订合同的预收款项，目前尚未确认收入

项 目	变动金额	变动原因
小 计	16,096,500.00	

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,446,988.42	33,450,431.64	33,465,693.93	6,431,726.13
离职后福利—设定提存计划	243,942.53	2,672,569.51	2,746,345.39	170,166.65
辞退福利	20,000.00	1,123,580.88	1,143,580.88	
合 计	6,710,930.95	37,246,582.03	37,355,620.20	6,601,892.78

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,186,925.50	30,113,421.37	30,079,942.63	6,220,404.24
职工福利费	330.62	564,658.44	564,989.06	
社会保险费	163,559.60	1,708,061.21	1,759,759.42	111,861.39
其中：医疗保险费	145,317.61	1,576,340.72	1,618,777.77	102,880.56
工伤保险费	12,369.35	120,099.33	124,179.67	8,289.01
生育保险费	5,872.64	11,621.16	16,801.98	691.82
住房公积金	54,155.00	704,161.00	704,006.00	54,310.00
工会经费和职工教育经费	42,017.70	360,129.62	356,996.82	45,150.50
小 计	6,446,988.42	33,450,431.64	33,465,693.93	6,431,726.13

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	236,550.50	2,593,035.64	2,664,576.06	165,010.08
失业保险费	7,392.03	79,533.87	81,769.33	5,156.57
小 计	243,942.53	2,672,569.51	2,746,345.39	170,166.65

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	865,237.80	2,827,011.01

项 目	期末数	期初数
企业所得税	1,364,982.76	2,761,940.93
代扣代缴个人所得税	38,216.54	79,385.78
城市维护建设税	5,108.95	49,107.56
教育费附加	2,189.56	21,046.12
地方教育附加	1,459.70	14,030.76
印花税	73,620.56	93,325.47
合 计	2,350,815.87	5,845,847.63

26. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
限制性股票回购义务	220,000.00	440,000.00
拆借款		600,000.00
未付费用款	2,131,625.49	5,070,919.56
保证金	50,000.00	50,000.00
其他	319,841.77	162,071.73
合 计	2,721,467.26	6,322,991.29

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	4,523,520.40	3,849,756.34
合 计	4,523,520.40	3,849,756.34

28. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	2,476,823.70	1,524,715.37
已背书未终止确认的商业承兑汇票	2,210,565.23	2,458,279.50
合 计	4,687,388.93	3,982,994.87

29. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	3,770,000.00	
合 计	3,770,000.00	

30. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债	3,739,108.21	6,781,117.46
未确认融资费用	-219,660.96	-471,583.28
合 计	3,519,447.25	6,309,534.18

31. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	33,284,500						33,284,500

32. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	46,952,087.02	198,000.00	891,122.41	46,258,964.61
其他资本公积	1,542,358.40	102,473.60	198,000.00	1,446,832.00
合 计	48,494,445.42	300,473.60	1,089,122.41	47,705,796.61

(2) 其他说明

1) 2018 年度股权激励授予员工限制性股票于 2023 年度 1 月解锁 20%，解锁股数 176,000 股，股份支付金额由其他资本公积调整至资本溢价（股本溢价）列报，金额为 198,000.00 元。

2) 2023 年 9 月至 11 月，公司分别收购了子公司重庆树泽机械设备制造有限公司、上海阿泰可检测技术有限公司、广州阿泰可仪器有限公司的少数股东股权，该交易使得公司的资本溢价（股本溢价）减少了 891,122.41 元。

3) 其他资本公积增加系确认股份支付费用 171,200.00 元，因公司股价变动导致股份支付计税基础变化而确认的递延所得税资产-68,726.40 元。

33. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票	440,000.00		220,000.00	220,000.00
合 计	440,000.00		220,000.00	220,000.00

(2) 其他说明

本期减少主要系 2018 年度股权激励授予员工的限制性股票于 2023 年度 1 月解锁 20%，减少库存股 220,000.00 元。

34. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,331,471.90	1,125,621.84		6,457,093.74
合 计	5,331,471.90	1,125,621.84		6,457,093.74

(2) 其他说明

本期增加系按照母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

35. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	49,980,654.48	37,838,235.13
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	49,980,654.48	37,838,235.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,506,541.45	20,378,589.05
减：提取法定盈余公积	1,125,621.84	1,579,342.68
应付普通股股利		6,656,827.02
期末未分配利润	61,361,574.09	49,980,654.48

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	175,740,307.58	111,187,245.45	192,063,816.47	117,513,917.80
合 计	175,740,307.58	111,187,245.45	192,063,816.47	117,513,917.80
其中：与客户之间的合同产生的收入	175,740,307.58	111,187,245.45	192,063,816.47	117,513,917.80

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
销售商品	147,272,296.55	95,397,619.48	158,589,582.38	103,082,998.25
提供劳务	28,468,011.03	15,789,625.97	33,474,234.09	14,430,919.55
小 计	175,740,307.58	111,187,245.45	192,063,816.47	117,513,917.80

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	175,740,307.58	192,063,816.47
小 计	175,740,307.58	192,063,816.47

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	588,806.13	458,077.15
教育费附加	252,285.95	196,256.58
地方教育附加	168,190.60	130,837.76
印花税	200,498.94	161,925.69
车船税	2,160.00	2,160.00
土地使用税	114,366.00	85,774.50
合 计	1,326,307.62	1,035,031.68

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
服务费及维修费	17,947,697.98	15,295,520.49

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,807,933.55	4,611,762.60
差旅费	1,073,549.41	1,093,313.36
标书服务费	695,229.41	534,117.52
业务招待费	530,024.72	472,363.62
广告宣传费	358,715.39	381,135.16
办公费	52,135.77	62,715.43
其他	870,263.62	961,867.18
合 计	25,335,549.85	23,412,795.36

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,058,188.37	9,036,774.33
折旧及无形资产摊销	1,839,324.74	1,686,296.31
咨询顾问费	1,259,754.82	3,687,251.17
办公费及通讯费	865,546.95	1,371,052.80
水电费	747,050.47	533,913.60
业务招待费	619,258.72	665,937.36
差旅费	295,591.40	201,047.85
股份支付	171,200.00	321,200.00
其他	1,073,435.75	1,552,030.20
合 计	16,929,351.22	19,055,503.62

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,553,626.63	3,918,308.46
项目材料费	2,731,772.66	2,670,871.83
折旧费	623,848.18	406,929.77
项目服务费	67,924.53	349,539.20
其他	832,654.99	423,505.45

项 目	本期数	上年同期数
合 计	8,809,826.99	7,769,154.71

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	1,608,775.34	1,813,019.45
其中：未确认融资费用	501,212.96	807,043.83
减：利息收入	193,272.63	285,982.48
加：手续费	45,475.20	51,643.97
减：汇兑收益	-2,173.07	7,778.54
合 计	1,463,150.98	1,570,902.40

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	6,246,607.25	6,028,137.50	4,579,350.03
增值税加计抵减	846,587.87	9,886.36	99,300.60
债务重组收益		41,187.03	
代扣个人所得税手续费返还	15,833.07		
合 计	7,109,028.19	6,079,210.89	4,678,650.63

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	528.65	-98,478.23
应收款项融资贴现损失	-62,039.71	-20,569.00
合 计	-61,511.06	-119,047.23

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-3,709,429.24	-2,580,620.38
应收款项融资减值损失	63,054.48	25,080.65

项 目	本期数	上年同期数
合 计	-3,646,374.76	-2,555,539.73

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-324,118.13	-748,926.05
合同资产减值损失	-85,982.74	-285,783.59
其他非流动资产减值损失	-4,823.53	-156,600.67
合 计	-414,924.40	-1,191,310.31

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	33,812.19	23,502.34	33,812.19
使用权资产处置收益	343,818.44		343,818.44
合 计	377,630.63	23,502.34	377,630.63

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付款项	284,256.52		284,256.52
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	202,418.62		202,418.62
废旧物资处置收入	201,137.35	164,664.82	201,137.35
罚款收入	22,000.00		22,000.00
其他		35.52	
合 计	709,812.49	164,700.34	709,812.49

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	82,983.47	14,003.29	82,983.47
税收滞纳金	126,050.61	91,399.53	126,050.61
违约金	224,500.00		224,500.00

其他	7,132.70	74,000.00	7,132.70
合计	440,666.78	179,402.82	440,666.78

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,994,478.45	2,786,397.04
递延所得税费用	-597,959.32	-307,755.11
合计	1,396,519.13	2,478,641.93

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	14,321,869.78	23,928,624.38
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,148,280.47	3,589,293.66
子公司适用不同税率的影响	242,251.39	-379,291.40
调整以前期间所得税的影响	4,383.56	17,452.20
非应税收入的影响	-60,379.30	14,771.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	93,084.91	345,551.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-97,362.62	-64,078.20
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	346,185.98	46,926.19
研发费用及其他可加计扣除的影响	-1,279,925.26	-1,091,983.95
所得税费用	1,396,519.13	2,478,641.93

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收回保证金	5,688,126.94	3,485,165.90
政府补助	4,595,183.10	3,824,885.43
收回借支款	500,472.24	297,204.92
收回备用金		7,000.00

项 目	本期数	上年同期数
收到银行利息收入	63,631.01	184,778.90
其他	451,402.71	337,787.26
合 计	11,298,816.00	8,136,822.41

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
保证金	5,614,377.40	5,240,062.50
往来款	1,454,714.28	730,776.65
日常经营费用类支出	25,516,975.17	25,638,469.09
合 计	32,586,066.85	31,609,308.24

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
取得子公司收到的现金净额	74,490.71	
合 计	74,490.71	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付租金	5,981,137.24	5,780,586.61
收购少数股东股权支付的金额	460,000.00	
偿还融资性售后回租融资款本息		3,063,141.56
合 计	6,441,137.24	8,843,728.17

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,925,350.65	21,449,982.45
加：资产减值准备	4,061,299.16	3,746,850.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,111,741.87	3,003,097.18
使用权资产折旧	5,098,635.85	5,029,234.39
无形资产摊销	546,995.64	294,275.98
长期待摊费用摊销	1,566,831.37	1,598,042.18
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）	-377,630.63	-23,502.34

补充资料	本期数	上年同期数
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	82,983.47	14,003.29
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,477,047.82	1,704,037.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-528.65	119,047.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-597,959.32	-297,628.65
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）	-25,138,752.52	-6,114,729.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,503,955.83	-38,470,579.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,768,948.55	-545,364.74
其他	171,200.00	321,200.00
经营活动产生的现金流量净额	5,192,207.43	-8,172,034.58
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	39,722,247.22	35,586,673.47
减：现金的期初余额	35,586,673.47	55,658,903.09
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	4,135,573.75	-20,072,229.62
3. 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
(1) 现金	39,722,247.22	35,586,673.47
其中：库存现金	29,102.54	13,650.34
可随时用于支付的银行存款	39,693,144.68	35,573,023.13
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	39,722,247.22	35,586,673.47

项 目	期末数	期初数
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	24,525,799.73	55,400,000.00	30,838.89	46,500,000.00	25,799.73	33,430,838.89
长期借款(含一年内到期的长期借款)			3,770,000.00			3,770,000.00
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	10,159,290.52		5,314,678.02	5,696,321.18	1,734,679.71	8,042,967.65
小 计	34,685,090.25	55,400,000.00	9,115,516.91	52,196,321.18	1,760,479.44	45,243,806.54

5. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的银行汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的银行汇票金额	15,568,950.42	18,872,471.34
其中：支付货款	15,568,950.42	18,872,471.34

(四) 其他

1. 外币货币性项目

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			9.65
其中：美元	1.36	7.09	9.65

2. 租赁

公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)14之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	112,626.55	268,730.58
合 计	112,626.55	268,730.58

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

租赁负债的利息费用	501,212.96	598,729.82
与租赁相关的总现金流出	6,105,438.66	6,061,346.19

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

六、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将重庆阿泰可实验仪器有限公司、北京航联科海检测技术有限公司、贵州阿泰可检测技术有限公司等9家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京航联科海检测技术有限公司	1,500.00	北京	服务业	100.00		非同一控制下企业合并
重庆阿泰可实验仪器有限公司	105.26	重庆	制造业	85.50		设立
无锡江南泰和检测科技股份有限公司	1,069.99	江苏无锡	制造业	70.00		设立
重庆树泽机械设备制造有限公司	100.00	重庆	制造业	100.00		设立
贵州阿泰可检测技术有限公司	150.00	贵州	服务业	67.00		设立
重庆阿泰可环境可靠性检测技术有限公司	150.00	重庆	服务业	67.00		设立
广州阿泰可仪器有限公司	150.00	广州	制造业	100.00		设立
上海阿泰可检测技术有限公司	1,142.80	上海	服务业	60.00		设立
重庆阿泰可制冷工程有限公司	500.00	重庆	制造业	100.00		非同一控制下企业合并

(二) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日
重庆阿泰可制冷工程有限公司	2017年3月	1,400,000.00	40.00	出资设立	
	2023年9月		60.00	一般受让股权	2023年9月

(续上表)

被购买方名称	购买日的	购买日至期	购买日至期	购买日至期末被购买方的现金流量
--------	------	-------	-------	-----------------

	确定依据	末被购买方的收入	末被购买方的净利润	经营活动净流入	投资活动净流入	筹资活动净流入
重庆阿泰可制冷工程有限公司	股权转让协议签订时间		-219.00	-202.41		

(2) 其他说明

2023年9月20日，公司与重庆盛优略科技有限公司、成都华言工程咨询有限公司签订股权转让合同，约定以0元为对价受让重庆阿泰可制冷工程有限公司60%股权。

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	重庆阿泰可制冷工程有限公司
合并成本	
现金	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	472,782.36
合并成本合计	472,782.36
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	675,200.98
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-202,418.62

(2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

购买日之前持有的股权于购买日的公允价值按照重庆阿泰可制冷工程有限公司合并前在本公司的长期股权投资账面价值确定。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	重庆阿泰可制冷工程有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产		
货币资金	75,604.30	75,604.30
其他应收款	600,000.00	600,000.00
固定资产	204.90	204.90
负债		
应付职工薪酬	21.98	21.98
其他应付款	586.24	586.24
净资产	675,200.98	675,200.98

项 目	重庆阿泰可制冷工程有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
减：少数股东权益		
取得的净资产	675,200.98	675,200.98

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

按照可辨认资产的账面价值和可辨认负债的账面价值确定。

4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

购买日之前持有的股权按照账面价值确定公允价值，未产生利得或损失。

(三) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
重庆树泽机械设备制造有限公司	2023年9月	70.00%	100.00%
广州阿泰可仪器有限公司	2023年11月	56.00%	100.00%
上海阿泰可检测技术有限公司	2023年10月	55.00%	60.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	重庆树泽机械设备 制造有限公司	广州阿泰可仪器有 限公司	上海阿泰可检测技 术有限公司
购买成本			
现金	260,000.00		200,000.00
购买成本合计	260,000.00		200,000.00
减：按取得的股权比例计算的 子公司净资产份额[注]	29,835.11	-460,957.52	
差额	230,164.89	460,957.52	200,000.00
其中：调整资本公积	230,164.89	460,957.52	200,000.00

[注]按照少数股东实缴比例进行计算

七、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	6,246,607.25
其中：计入其他收益	6,246,607.25
合 计	6,246,607.25

(二) 本期计入当期损益的政府补助金额

项 目	金 额
本期计入其他收益的政府补助金额	6,246,607.25
合 计	6,246,607.25

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

- 1) 债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况

下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3、五（一）4、五（一）6、五（一）8、五（一）10 及五（一）19 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项和合同资产

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）的 20.40%（2022 年 12 月 31 日：18.99%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	37,200,838.89	39,820,676.78	34,395,192.31	369,460.00	5,056,024.47
应付账款	40,477,223.08	40,477,223.08	40,477,223.08		
其他应付款	2,721,467.26	2,721,467.26	2,721,467.26		

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
一年内到期的非流动负债	4,523,520.40	4,741,544.47	4,741,544.47		
其他流动负债	2,210,565.23	2,210,565.23	2,210,565.23		
租赁负债	3,519,447.25	3,739,108.21		2,777,203.45	961,904.76
小 计	90,653,062.11	93,710,585.03	84,545,992.35	3,146,663.45	6,017,929.23

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	24,525,799.73	24,742,707.37	24,742,707.37		
应付账款	41,284,434.53	41,284,434.53	41,284,434.53		
其他应付款	6,322,991.29	6,322,991.29	6,322,991.29		
一年内到期的非流动负债	3,849,756.34	4,253,157.64	4,253,157.64		
其他流动负债	2,458,279.50	2,458,279.50	2,458,279.50		
租赁负债	6,309,534.18	6,781,117.49		4,904,927.02	1,876,190.47
小 计	84,750,795.57	85,842,687.82	79,061,570.33	4,904,927.02	1,876,190.47

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			11,624,491.93	11,624,491.93
持续以公允价值计量的资产总额			11,624,491.93	11,624,491.93

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

应收款项融资项目按照未来现金流量折现作为公允价值，对合同到期日较短，12 个月以内现金流不进行折现，按照应收款项成本作为公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
重庆阿迈可科技有限公司	重庆市	批发业	100.00 万元	57.11	58.67

本公司的母公司情况的说明

重庆阿迈可科技有限公司（以下简称阿迈可公司）直接持有公司 57.11%的股份，通过重庆布尼斯企业管理中心（有限合伙）间接持有公司 1.56%的股份，合计控制公司 58.67%的股份，为公司控股股东。

(2) 本公司最终控制方是许斌、周静夫妇。许斌、周静夫妇直接持有公司 5.34%的股份，通过阿迈可公司控制公司 51.64%的股份，合计控制公司 56.97%的股份，是本公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆冉瑋科技有限公司	高级管理人员张瑋控制的公司
上海吉通力实验设备有限公司	股东周锡渝控制的公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海吉通力实验设备有限公司	接受劳务	770,504.71	827,856.60
重庆冉璋科技有限公司	接受劳务	67,924.53	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海吉通力实验设备有限公司	销售商品	960,619.48	1,256,725.66
上海吉通力实验设备有限公司	提供劳务	190,353.98	

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周静、许斌	5,900,000.00	2023/3/17	2024/3/17	是
周静、许斌、重庆阿迈可科技有限公司	8,000,000.00	2023/10/17	2024/9/23	否
周静、许斌、重庆阿迈可科技有限公司	3,000,000.00	2023/6/29	2024/6/28	否
周静、许斌、重庆阿迈可科技有限公司	9,500,000.00	2023/12/20	2024/12/19	否
周静、许斌、重庆阿迈可科技有限公司	7,000,000.00	2023/12/18	2024/12/17	否

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,676,332.86	2,715,121.67

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海吉通力实验设备有限公司	674,300.01	33,715.00	683,500.11	34,175.01
小计		674,300.01	33,715.00	683,500.11	34,175.01
合同资产					
	上海吉通力实验设备	101,900.00	5,095.00	108,500.00	5,425.00

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	有限公司				
小 计		101,900.00	5,095.00	108,500.00	5,425.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	上海吉通力实验设备有限公司	794,791.65	829,790.90
小 计		794,791.65	829,790.90

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员					176,000.00	220,000.00		
合 计					176,000.00	220,000.00		

2. 其他说明

本公司于2018年12月21日召开2018年第六次临时股东大会，审议通过了《关于重庆阿泰可科技股份有限公司股权激励股票发行方案（第二次修正案）》、《关于重庆阿泰可科技股份有限公司股权激励计划（第二次修正案）》等议案，本次2018年股票期权激励计划（以下简称2018年度激励计划）涉及的标的股票来源为本公司向激励对象定向发行本公司普通股，以及控股股东转让其间接持有公司的股票。2018年度激励计划于当年授予管理人员限制性股票71.70万份。

激励股票的锁定期限如下：

(1) 定向发行股票

本股权激励股票发行的新增股份登记在中国证券登记结算有限公司北京分公司，新增股份的限售期限为自股份登记之日起5年，且解禁后持有满1年。

自激励对象认购的股票在中国证券登记结算有限公司北京分公司登记之日起每满12个月解锁20%即公司无权回购已解锁的股票。激励对象解锁的股票在转让时须遵守《公司法》等法律法规的限售规定。激励对象在离开公司时，且经公司认定不存在损害公司及公司关联

方利益的情形下，其尚未达到解锁条件的股票公司有权按照“本次发行价格*（1+5%*行权日起至回购日止的期间月数/12）”每股的价格一次全部回购。

(2) 控股股东转让其间接持有公司的股票

本股权激励通过持股平台间接持有公司股票的限售期限为自工商变更登记之日起5年，且解禁后持有满1年。激励对象在离开公司时，且经公司认定不存在损害公司及公司关联方利益的情形下，其尚未达到解锁条件的股票公司控股股东有权按照“本次发行价格*（1+5%*行权日起至回购日止的期间月数/12）”每股的价格一次全部回购，控股股东回购的股票作为激励股份留存。

公司于2019年12月12日召开2019年第二次临时股东大会，审议通过《关于2019年半年度权益分派预案》议案，以总股本数为基数，向全体股东每10股转增6股。故限制性股票同样每10股转增6股。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	授予日的市场价格
可行权权益工具数量的确定依据	预计未来可解锁数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,398,912.00

(三) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	171,200.00	
合计	171,200.00	

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

重要的非调整事项

关于注销子公司的明细情况

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
注销子公司	公司于2024年4月19	广州阿泰可仪器有限公司本	

项 目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
	日注销子公司广州阿泰可仪器有限公司	期期末已基本停产，本期期末净资产为-251.56万元	

十四、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售环境试验设备、提供检测业务。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	64,487,824.04	77,777,536.99
1-2年	25,450,673.09	11,842,331.36
2-3年	5,843,121.94	6,846,293.22
3-4年	6,572,194.62	3,135,321.38
4-5年	2,059,136.47	5,785,392.33
5年以上	3,608,536.82	2,353,463.82
合 计	108,021,486.98	107,740,339.10

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	367,250.00	0.34	367,250.00	100.00	
按组合计提坏账准备	107,654,236.98	99.66	14,767,529.48	13.72	92,886,707.50
合 计	108,021,486.98	100.00	15,134,779.48	14.01	92,886,707.50

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	158,050.00	0.15	158,050.00	100.00	
按组合计提坏账准备	107,582,289.10	99.85	11,889,525.19	11.05	95,692,763.91
合计	107,740,339.10	100.00	12,047,575.19	11.18	95,692,763.91

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	87,361,805.41	11,205,257.10	12.83
质保金组合	12,607,529.97	3,562,272.38	28.26
合并范围内关联往来组合	7,684,901.60		
小计	107,654,236.98	14,767,529.48	13.72

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	56,862,903.68	2,843,145.18	5.00
1-2年	20,961,772.20	2,096,177.22	10.00
2-3年	3,925,709.36	1,177,712.81	30.00
3-4年	1,307,995.70	784,797.42	60.00
4-5年	1,345,812.79	1,345,812.79	100.00
5年以上	2,957,611.68	2,957,611.68	100.00
小计	87,361,805.41	11,205,257.10	12.83

4) 采用质保金组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,269,215.05	726,921.51	10.00
1-2年	3,287,305.58	986,191.67	30.00
2-3年	504,625.35	302,775.21	60.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 年及以上	1,546,383.99	1,546,383.99	100.00
小 计	12,607,529.97	3,562,272.38	28.26

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	由合同资产转入	收回或转回	核销	
单项计提坏账准备	158,050.00	209,200.00				367,250.00
按组合计提坏账准备	11,889,525.19	2,151,082.78	726,921.51			14,767,529.48
合 计	12,047,575.19	2,360,282.78	726,921.51			15,134,779.48

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）合计数为 29,649,140.50 元，占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例为 23.96%，相应计提的坏账准备合计数为 1,836,739.20 元。

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	12,240,387.05	11,172,775.55
押金保证金及备用金	2,639,408.13	3,637,760.61
应收暂借款	228,759.33	200,000.00
其他	3,600.00	600.00
合 计	15,112,154.51	15,011,136.16

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	6,388,283.83	4,950,511.66
1-2 年	645,622.92	4,104,971.18
2-3 年	3,472,700.02	5,476,270.29
3-4 年	4,240,764.71	268,550.00

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
4-5 年	218,550.00	110,000.00
5 年以上	146,233.03	100,833.03
合 计	15,112,154.51	15,011,136.16

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	60,000.00	0.40	60,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	15,052,154.51	99.60	643,287.86	4.27	14,408,866.65
合 计	15,112,154.51	100.00	703,287.86	4.65	14,408,866.65

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	110,000.00	0.73	110,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	14,901,136.16	99.27	513,689.41	3.45	14,387,446.75
合 计	15,011,136.16	100.00	623,689.41	4.15	14,387,446.75

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	12,240,387.05		
账龄组合	2,811,767.46	643,287.86	22.88
其中：1 年以内	1,520,672.33	76,033.62	5.00
1-2 年	213,112.10	21,311.21	10.00
2-3 年	649,200.00	194,760.00	30.00
3-4 年	194,000.00	116,400.00	60.00
4-5 年	148,550.00	148,550.00	100.00
5 年以上	86,233.03	86,233.03	100.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	15,052,154.51	643,287.86	4.27

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	122,961.38	70,080.00	430,648.03	623,689.41
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-122,961.38	122,961.38		
--转入第三阶段		-70,080.00	70,080.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	76,033.62	-101,650.17	155,215.00	129,598.45
本期收回或转回			50,000.00	50,000.00
本期核销				
其他变动				
期末数	76,033.62	21,311.21	605,943.03	703,287.86
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00	10.00	56.21	4.65

各阶段划分依据：1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加（第一阶段），按 5% 计提减值；1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值（第二阶段），按 10% 计提减值；2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值（第三阶段），预期信用损失比例可以根据账龄年限进行调整：2-3 年代表较少的已发生信用减值、按 30% 计提减值，3-4 年代表进一步发生信用减值、按 60% 计提减值，4-5 年及 5 年以上代表已全部减值，按 100% 计提减值；单项计提坏账准备的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值（第三阶段），按 100% 计提减值。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
北京航联科海检测技术有限公司	关联方往来款	5,465,264.71	2-4 年	36.16	
贵州阿泰可检测技术有限公司	关联方往来款	2,300,000.00	1 年以内	15.22	

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
重庆树泽机械设备制造有限公司	关联方往来款	2,155,122.32	0-2年	14.26	
重庆阿泰可实验仪器有限公司	关联方往来款	1,620,000.00	1-5年	10.72	
上海阿泰可检测技术有限公司	关联方往来款	700,000.02	2-3年	4.63	
小计		12,240,387.05		81.00	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	22,010,817.65		22,010,817.65	21,078,035.29		21,078,035.29
对联营、合营企业投资				472,253.71		472,253.71
合计	22,010,817.65		22,010,817.65	21,550,289.00		21,550,289.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	收购股份	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
北京航联科海检测技术有限公司	10,638,035.29						10,638,035.29	
重庆阿泰可实验仪器有限公司	900,000.00						900,000.00	
无锡江南泰和检测科技股份有限公司	700,000.00						700,000.00	
重庆树泽机械设备制造有限公司	700,000.00		260,000.00				960,000.00	
贵州阿泰可检测技术有限公司	1,020,000.00						1,020,000.00	
重庆阿泰可环境可靠性检测技术有限公司	1,020,000.00						1,020,000.00	
广州阿泰可仪器有限公司	800,000.00						800,000.00	
上海阿泰可检测技术有限公司	5,300,000.00		200,000.00				5,500,000.00	
重庆阿泰可制冷工程有限公司						472,782.36	472,782.36	
小计	21,078,035.29		460,000.00			472,782.36	22,010,817.65	

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动
-------	-----	--------

	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
重庆阿泰可制冷工程有限公司	472,253.71				528.65	
合计	472,253.71				528.65	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
重庆阿泰可制冷工程有限公司				-472,782.36		
合计				-472,782.36		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	143,196,743.51	95,589,690.33	159,117,853.33	105,907,848.78
其他业务收入	1,474,866.99	1,473,407.28	1,416,783.55	1,416,659.34
合计	144,671,610.50	97,063,097.61	160,534,636.88	107,324,508.12
其中：与客户之间的合同产生的收入	144,671,610.50	97,063,097.61	160,534,636.88	107,324,508.12

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
销售商品	142,219,125.34	95,232,607.86	156,607,698.04	105,765,286.05
提供劳务	2,452,485.16	1,830,489.75	3,926,938.84	1,559,222.07
小计	144,671,610.50	97,063,097.61	160,534,636.88	107,324,508.12

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	144,671,610.50	160,534,636.88
小 计	144,671,610.50	160,534,636.88

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,082,198.59	3,341,786.36
项目材料费	2,556,891.89	2,327,585.17
折旧及无形资产摊销	408,590.05	360,301.52
项目服务费	168,820.75	298,480.95
差旅费	76,446.52	11,860.36
办公费及通讯费	925.00	6,900.00
其他	423,340.91	239,859.64
合 计	7,717,213.71	6,586,774.00

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	528.65	-98,478.23
成本法核算的长期股权投资收益	402,000.00	770,000.00
应收款项融资贴现损失	-61,486.90	-20,569.00
合 计	341,041.75	650,952.77

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	294,647.16	
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	4,579,350.03	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	50,000.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	352,129.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	99,300.60	
小 计	5,375,426.97	
减:企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示)	749,136.30	
少数股东权益影响额(税后)	77,639.47	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,548,651.20	

(2) 重大非经常性损益项目说明

项 目	金 额	说 明
收重庆市财政局上市挂牌再融资奖补助	3,500,000.00	重庆市财政局《关于印发《重庆市上市、挂牌企业财政奖补办法》的通知》(渝财规〔2022〕10号)

收重庆市渝北区经济和信息化委员会中小企业发展专项资金	500,000.00	重庆市经济、信息化委员会《重庆市财政局关于开展 2023 年市工业和信息化领域重点专项资金项目申报工作的通知》渝经信发〔2023〕5 号
合计	4,000,000.00	

2. 执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》对 2022 年度非经常性损益金额的影响

项目	金额
2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,232,658.66
2022 年度按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,223,877.41
差异	8,781.25

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.73	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.55	0.24	0.24

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	12,506,541.45	
非经常性损益	B	4,548,651.20	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	7,957,890.25	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	137,091,071.80	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	股份支付	I1	102,473.60
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	收购少数股东股权	I2	-230,164.89
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3

项 目	序号	本期数
收购少数股东股权	I3	-200,000.00
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	2
收购少数股东股权	I4	-460,957.52
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	1
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	143,266,291.64
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	8.73%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	5.55%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	12,506,541.45
非经常性损益	B	4,548,651.20
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	7,957,890.25
期初股份总数	D	32,932,500.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
股份支付解锁股份	F	176,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	11.00
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	33,093,833.33
基本每股收益	$M = A/L$	0.38
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.24

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	12,506,541.45
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	

项 目	序号	本期数
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	12, 506, 541. 45
非经常性损益	D	4, 548, 651. 20
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	7, 957, 890. 25
发行在外的普通股加权平均数	F	33, 093, 833. 33
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	145, 444. 44
稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	33, 239, 277. 77
稀释每股收益	M=C/H	0. 38
扣除非经常损益稀释每股收益	N=E/H	0. 24

重庆阿泰可科技股份有限公司

二〇二四年四月二十五日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(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

企业会计准则变化引起的会计政策变更
公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

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	294,647.16
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	4,579,350.03
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	50,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	352,129.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目	99,300.60
非经常性损益合计	5,375,426.97
减：所得税影响数	749,136.30
少数股东权益影响额（税后）	77,639.47
非经常性损益净额	4,548,651.20

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用