

上海唯万密封科技股份有限公司

已审财务报表

2023年度

目 录

	页	次
审计报告	1	- 5
已审财务报表		
合并资产负债表	6	- 7
合并利润表	8	- 9
合并股东权益变动表	10	- 11
合并现金流量表	12	- 13
公司资产负债表	14	- 15
公司利润表		16
公司股东权益变动表	17	- 18
公司现金流量表	19	- 20
财务报表附注	21	- 94
补充资料		
1. 非经常性损益明细表		1
2. 净资产收益率和每股收益		1

审计报告

安永华明（2024）审字第70045632_B01号
上海唯万密封科技股份有限公司

上海唯万密封科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海唯万密封科技股份有限公司的财务报表，包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的上海唯万密封科技股份有限公司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，公允反映了上海唯万密封科技股份有限公司2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于上海唯万密封科技股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70045632_B01号
上海唯万密封科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
收入确认	
<p>2023年度合并财务报表中商品销售收入金额为人民币363,196,925.17元。由于不同的销售模式，上海唯万密封科技股份有限公司及其子公司（以下简称“集团”）在货物被客户签收确认或领用确认时作为销售收入的确认时点，其收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报。</p> <p>收入确认的会计政策参见附注三、21，收入相关财务报表披露参见附注五、32。</p>	<p>我们的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none">1) 了解、评价并测试与商品销售收入确认相关的内部控制的设计及执行；2) 获取并复核主要客户销售合同，检查并评价集团的商品销售收入确认政策是否符合会计准则的相关规定；3) 向客户抽样函证应收款项余额及当期销售额；4) 对主要产品的收入、成本和毛利，结合市场及行业趋势和业务拓展等因素，进行分析性复核；5) 抽取样本，检查销售合同或订单、销售出库单、货物物流签收记录、货物领用单或领用结算对账单、销售发票等原始单据，验证收入的真实性和准确性；6) 执行销售收入截止性测试，复核收入是否确认在恰当的会计期间；7) 检查相关披露是否符合企业会计准则。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70045632_B01号
上海唯万密封科技股份有限公司

四、其他信息

上海唯万密封科技股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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，管理层负责评估上海唯万密封科技股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海唯万密封科技股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70045632_B01号
上海唯万密封科技股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对上海唯万密封科技股份有限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上海唯万密封科技股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就上海唯万密封科技股份有限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。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70045632_B01号
上海唯万密封科技股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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。

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张 飞
（项目合伙人）

中国注册会计师：俞 悦

中国 北京

2024年4月25日

上海唯万密封科技股份有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日

人民币元

资产	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金	1	388,717,366.05	410,845,566.91
交易性金融资产	2	10,000,000.00	-
应收票据	3	19,927,389.38	30,336,740.55
应收账款	4	273,297,612.08	245,317,579.99
应收款项融资	5	26,435,740.86	31,816,907.32
预付款项	6	3,257,767.42	4,757,833.91
其他应收款	7	1,766,271.76	572,335.20
存货	8	143,839,306.57	132,356,525.66
其他流动资产	9	3,579,518.27	5,155,167.60
流动资产合计		870,820,972.39	861,158,657.14
非流动资产			
长期应收款	10	375,152.25	236,915.91
固定资产	11	129,688,231.19	130,502,172.46
在建工程	12	2,956,296.24	1,380,321.09
使用权资产	13	3,587,157.49	1,417,566.17
无形资产	14	10,379,192.23	10,681,190.23
长期待摊费用	15	1,710,539.27	593,230.19
递延所得税资产	16	11,113,289.45	12,267,492.54
其他非流动资产	17	1,515,100.00	1,616,954.74
非流动资产合计		161,324,958.12	158,695,843.33
资产总计		1,032,145,930.51	1,019,854,500.47

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海唯万密封科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债			
短期借款	18	-	1,998,872.22
应付账款	19	72,886,375.43	63,065,901.86
合同负债	20	557,759.42	956,200.05
应付职工薪酬	21	9,775,868.90	11,634,541.33
应交税费	22	2,499,006.17	6,735,001.69
其他应付款	23	8,529,054.69	16,494,714.66
一年内到期的非流动负债	24	1,568,652.28	756,574.66
其他流动负债	25	1,894,055.39	1,883,702.56
流动负债合计		97,710,772.28	103,525,509.03
非流动负债			
租赁负债	26	1,872,961.02	590,924.79
非流动负债合计		1,872,961.02	590,924.79
负债合计		99,583,733.30	104,116,433.82
股东权益			
股本	27	120,000,000.00	120,000,000.00
资本公积	28	639,553,075.26	639,553,075.26
其他综合收益	29	(79,979.56)	(213,127.00)
盈余公积	30	14,914,894.11	14,300,404.93
未分配利润	31	158,174,207.40	142,097,713.46
归属于母公司股东权益合计		932,562,197.21	915,738,066.65
股东权益合计		932,562,197.21	915,738,066.65
负债和股东权益总计		1,032,145,930.51	1,019,854,500.47

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海唯万密封科技股份有限公司
合并利润表
2023年12月31日

人民币元

	附注五	2023年	2022年
营业收入	32	363,196,925.17	340,433,254.52
减：营业成本	32	230,049,437.00	209,303,704.24
税金及附加	33	1,360,020.49	1,076,867.41
销售费用	34	41,943,512.26	29,285,333.05
管理费用	35	27,669,633.98	26,613,273.92
研发费用	36	24,057,189.59	20,361,571.84
财务费用	37	(4,520,263.94)	3,511,836.04
其中：利息费用		149,979.47	4,488,153.84
利息收入		4,993,167.06	1,284,286.00
加：其他收益	38	4,144,004.12	7,132,229.04
投资收益	39	1,823,130.15	796,849.32
信用减值损失	40	(42,943.80)	(5,278,893.30)
资产减值损失	41	(6,658,763.02)	(6,991,570.76)
资产处置损失	42	(22,997.53)	(10,720.70)
营业利润		41,879,825.71	45,928,561.62
加：营业外收入	43	3,146.65	20,667.61
减：营业外支出	44	19,490.80	13.14
利润总额		41,863,481.56	45,949,216.09
减：所得税费用	45	4,772,498.44	(255,680.94)
净利润		<u>37,090,983.12</u>	<u>46,204,897.03</u>
按经营持续性分类			
持续经营净利润		<u>37,090,983.12</u>	<u>46,204,897.03</u>
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		<u>37,090,983.12</u>	<u>46,204,897.03</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海唯万密封科技股份有限公司
合并利润表（续）
2023年12月31日
人民币元

人

	<u>附注五</u>	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
其他综合收益的税后净额		133,147.44	130,017.67
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	29	133,147.44	130,017.67
将重分类进损益的其他综合收益 应收款项融资公允价值变动		<u>133,147.44</u>	<u>130,017.67</u>
综合收益总额		<u>37,224,130.56</u>	<u>46,334,914.70</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		37,224,130.56	46,334,914.70
每股收益	46		
基本每股收益		<u>0.31</u>	<u>0.47</u>
稀释每股收益		<u>0.31</u>	<u>0.47</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海唯万密封科技股份有限公司
合并股东权益变动表
2023年度

人民币元

2023年度

	归属于母公司股东权益					股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、 本年年初余额	120,000,000.00	639,553,075.26	(213,127.00)	14,300,404.93	142,097,713.46	915,738,066.65
二、 本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	133,147.44	-	37,090,983.12	37,224,130.56
(二) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	614,489.18	(614,489.18)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(20,400,000.00)	(20,400,000.00)
三、 本年年末余额	120,000,000.00	639,553,075.26	(79,979.56)	14,914,894.11	158,174,207.40	932,562,197.21

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海唯万密封科技股份有限公司
 合并股东权益变动表（续）
 2023年12月31日
 人民币元

人

2022年度

	归属于母公司股东权益					股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、 本年年初余额	90,000,000.00	178,513,671.77	(343,144.67)	14,300,404.93	95,892,816.43	378,363,748.46
二、 本年增减变动金额						
（一） 综合收益总额	-	-	130,017.67	-	46,204,897.03	46,334,914.70
（二） 股东投入和减少资本						
（三） 股东投入的普通股	30,000,000.00	461,039,403.49	-	-	-	491,039,403.49
三、 本年年末余额	120,000,000.00	639,553,075.26	(213,127.00)	14,300,404.93	142,097,713.46	915,738,066.65

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海唯万密封科技股份有限公司

合并股东权益变动表（续）

2023年12月31日

人民币元

人

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海唯万密封科技股份有限公司
合并现金流量表
2023年12月31日

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
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		302,358,668.24	220,777,176.92
收到的税费返还		1,118,494.25	2,473,351.77
收到其他与经营活动有关的现金	47	6,674,641.75	8,437,182.65
经营活动现金流入小计		<u>310,151,804.24</u>	<u>231,687,711.34</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		163,320,827.01	120,375,114.14
支付给职工以及为职工支付的现金		62,397,836.78	51,755,384.31
支付的各项税费		26,015,847.85	17,375,786.51
支付其他与经营活动有关的现金	47	25,912,280.51	24,343,669.63
经营活动现金流出小计		<u>277,646,792.15</u>	<u>213,849,954.59</u>
经营活动产生的现金流量净额	48	<u>32,505,012.09</u>	<u>17,837,756.75</u>
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		332,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		1,823,130.15	796,849.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		155,439.48	25,510.90
投资活动现金流入小计		<u>333,978,569.63</u>	<u>822,360.22</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,127,501.08	28,643,750.96
投资支付的现金		342,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		<u>369,127,501.08</u>	<u>28,643,750.96</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(35,148,931.45)</u>	<u>(27,821,390.74)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海唯万密封科技股份有限公司
合并现金流量表（续）
2023年12月31日
人民币元

人

	附注五	2023年	2022年
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	515,016,000.00
取得借款收到的现金		-	23,210,235.12
收到的其他与筹资活动有关的现金	47	199,569.17	4,945,607.87
筹资活动现金流入小计		199,569.17	543,171,842.99
偿还债务支付的现金		-	112,843,835.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,400,000.00	4,599,607.42
支付的其他与筹资活动有关的现金	47	1,817,050.70	15,271,757.55
筹资活动现金流出小计		22,217,050.70	132,715,200.09
筹资活动产生的现金流量净额		(22,017,481.53)	410,456,642.90
四、汇率变动对现金的影响			
		67,523.95	155,945.50
五、现金及现金等价物增加额			
加：年初现金及现金等价物余额	48	(24,593,876.94)	400,628,954.41
		410,845,566.91	10,216,612.50
六、年末现金及现金等价物余额			
	48	386,251,689.97	410,845,566.91

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海唯万密封科技股份有限公司
合并现金流量表（续）
2023年12月31日

人

人民币元

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海唯万密封科技股份有限公司
 资产负债表
 2023年12月31日

人民币元

资产	附注十四	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金		88,884,956.08	171,988,038.26
交易性金融资产		10,000,000.00	-
应收票据		82,327.25	14,991,126.73
应收账款	1	172,960,588.63	151,892,242.70
应收款项融资		1,143,523.85	16,618,975.37
预付款项		1,147,027.09	2,166,072.29
其他应收款	2	510,888,086.09	429,787,904.55
存货		21,454,152.93	34,083,476.61
其他流动资产		1,253,611.39	3,479,328.99
流动资产合计		807,814,273.31	825,007,165.50
非流动资产			
长期应收款		236,915.91	236,915.91
长期股权投资	3	50,000,000.00	50,000,000.00
使用权资产		623,560.48	1,417,566.17
固定资产		738,261.06	1,186,903.46
无形资产		1,691,960.59	2,003,903.27
长期待摊费用		44,463.32	123,086.47
递延所得税资产		7,751,102.28	9,697,685.33
其他非流动资产		19,200.00	41,508.94
非流动资产合计		61,105,463.64	64,707,569.55
资产总计		868,919,736.95	889,714,735.05

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海唯万密封科技股份有限公司
资产负债表（续）
2023年12月31日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>2023年12月31日</u>	<u>2022年12月31日</u>
流动负债		
短期借款	-	1,000,000.00
应付账款	2,143,054.56	3,352,361.61
合同负债	13,743.36	46,930.32
应付职工薪酬	5,846,243.67	8,275,360.70
应交税费	2,095,218.14	2,988,816.95
其他应付款	4,397,604.15	4,650,759.68
一年内到期的非流动负债	590,924.79	756,574.66
其他流动负债	49,526.52	147,415.60
流动负债合计	<u>15,136,315.19</u>	<u>21,218,219.52</u>
非流动负债		
租赁负债	-	590,924.79
非流动负债合计	<u>-</u>	<u>590,924.79</u>
负债合计	<u>15,136,315.19</u>	<u>21,809,144.31</u>
股东权益		
股本	120,000,000.00	120,000,000.00
资本公积	639,553,075.26	639,553,075.26
其他综合收益	(579.99)	(133,519.22)
盈余公积	14,914,894.11	14,300,404.93
未分配利润	79,316,032.38	94,185,629.77
股东权益合计	<u>853,783,421.76</u>	<u>867,905,590.74</u>
负债和股东权益总计	<u>868,919,736.95</u>	<u>889,714,735.05</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海唯万密封科技股份有限公司
 利润表
 2023年12月31日

人民币元

	附注十四	2023年	2022年
营业收入	4	59,857,208.04	151,276,553.74
减：营业成本	4	45,621,493.67	127,765,879.04
税金及附加		299,261.78	851,705.96
销售费用		2,482,656.32	8,857,221.36
管理费用		11,265,125.14	17,726,519.61
研发费用		1,270,946.50	8,058,226.44
财务费用		(507,370.14)	2,324,188.81
其中：利息费用		57,222.22	2,248,700.17
利息收入		622,200.48	163,070.73
加：其他收益		661,063.89	6,221,347.80
投资收益	5	1,823,130.15	796,849.32
信用减值转回		4,964,752.85	3,955,035.54
资产减值损失		1,197,653.64	(3,229,813.87)
资产处置损失		(3,930.23)	-
营业利润		8,067,765.07	(6,563,768.69)
加：营业外收入		12.49	17,161.15
减：营业外支出		19,490.80	13.14
利润总额		8,048,286.76	(6,546,620.68)
减：所得税费用		1,903,394.97	(5,718,122.09)
净利润		6,144,891.79	(828,498.59)
其中：持续经营净利润		6,144,891.79	(828,498.59)
其他综合收益的税后净额		132,939.23	190,068.00
将重分类进损益的其他综合收益			
应收款项融资公允价值变动		132,939.23	190,068.00
综合收益总额		6,277,831.02	(638,430.59)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海唯万密封科技股份有限公司
 股东权益变动表
 2023年12月31日
 人民币元

人

2023年度

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	<u>120,000,000.00</u>	<u>639,553,075.26</u>	<u>(133,519.22)</u>	<u>14,300,404.93</u>	<u>94,185,629.77</u>	<u>867,905,590.74</u>
二、 本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	132,939.23	-	6,144,891.79	6,277,831.02
(二) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	614,489.18	(614,489.18)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(20,400,000.00)	(20,400,000.00)
三、 本年年末余额	<u>120,000,000.00</u>	<u>639,553,075.26</u>	<u>(579.99)</u>	<u>14,914,894.11</u>	<u>79,316,032.38</u>	<u>853,783,421.76</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海唯万密封科技股份有限公司
股东权益变动表
2023年12月31日
人民币元

人

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海唯万密封科技股份有限公司
 股东权益变动表（续）
 2023年12月31日
 人民币元

人

2022年度

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	90,000,000.00	178,513,671.77	(323,587.22)	14,300,404.93	95,014,128.36	377,504,617.84
二、 本年增减变动金额						
（一） 综合收益总额	-	-	190,068.00	-	(828,498.59)	(638,430.59)
（二） 股东投入和减少资本						
（三） 股东投入的普通股	30,000,000.00	461,039,403.49	-	-	-	491,039,403.49
三、 本年年末余额	120,000,000.00	639,553,075.26	(133,519.22)	14,300,404.93	94,185,629.77	867,905,590.74

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海唯万密封科技股份有限公司
 现金流量表
 2023年12月31日
 人民币元

人

	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
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	74,269,614.60	171,678,958.24
收到的税费返还	1,118,494.25	1,175,541.62
收到其他与经营活动有关的现金	1,246,087.82	6,375,979.68
经营活动现金流入小计	<u>76,634,196.67</u>	<u>179,230,479.54</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	1,276,851.22	32,418,426.75
支付给职工以及为职工支付的现金	34,088,673.96	21,996,679.97
支付的各项税费	4,394,237.70	11,178,171.64
支付其他与经营活动有关的现金	90,607,623.71	74,332,788.21
经营活动现金流出小计	<u>130,367,386.59</u>	<u>139,926,066.57</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>(53,733,189.92)</u>	<u>39,304,412.97</u>
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	332,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	1,823,130.15	796,849.32
投资活动现金流入小计	<u>333,823,130.15</u>	<u>796,849.32</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	189,914.57	585,603.51
投资支付的现金	342,000,000.00	335,016,000.00
投资活动现金流出小计	<u>342,189,914.57</u>	<u>335,601,603.51</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(8,366,784.42)</u>	<u>(334,804,754.19)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海唯万密封科技股份有限公司
 现金流量表(续)
 2023年12月31日
 人民币元

人

	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	-	515,016,000.00
取得借款收到的现金	-	16,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	3,952,293.98
筹资活动现金流入小计	-	<u>534,968,293.98</u>
偿还债务支付的现金	-	59,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,400,000.00	2,301,241.83
支付的其他与筹资活动有关的现金	813,796.88	15,271,757.55
筹资活动现金流出小计	<u>21,213,796.88</u>	<u>76,572,999.38</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>(21,213,796.88)</u>	<u>458,395,294.60</u>
四、汇率变动对现金的影响	-	<u>135,793.92</u>
五、现金及现金等价物增加额	(83,313,771.22)	163,030,747.30
加：年初现金及现金等价物余额	<u>171,988,038.26</u>	<u>8,957,290.96</u>
六、年末现金及现金等价物余额	<u>88,674,267.04</u>	<u>171,988,038.26</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海唯万密封科技股份有限公司

现金流量表(续)

2023年12月31日

人

人民币元

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、基本情况

上海唯万密封科技股份有限公司（以下简称“公司”）前身为上海唯万密封科技有限公司（以下简称“原公司”），原公司成立于2008年11月19日，初创股东为自然人方东华、吕燕梅，公司的法人营业执照注册号为310225000621015，注册地为：上海浦东新区仁庆路373号1幢。

2020年6月29日，根据发起人协议和股东会决议，原公司以账面净资产折股整体变更为股份有限公司，更名为上海唯万密封科技股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变。全体股东以截止2019年11月30日的净资产人民币268,513,671.77元折为本公司的股份90,000,000股，其中人民币90,000,000.00元作为注册资本，其余人民币178,513,671.77元作为资本公积（股本溢价）（以下简称“净资产折股”）。上海唯万密封科技股份有限公司于2020年7月1日换领了由上海市市场监督管理局换发的统一社会信用代码为913101156822157531号企业法人营业执照。2022年11月4日，公司变更注册地为上海市浦东新区龙东大道6111号1幢2层B216室。公司总部位于上海市浦东新区金吉路778弄国机大厦1栋226室。

本公司于2022年9月8日在深圳证券交易所发行 A 股普通股股票30,000,000 股，每股面值人民币 1 元，股本合计达到人民币 120,000,000.00 元。自然人董静为公司的实际控制人。

本公司主要经营活动为：从事工业领域内的液压、气动密封件及相关产品和零部件的生产与销售、技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；从事货物及技术的进出口业务。

本公司及本公司的子公司以下简称本集团。

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月25日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本财务报表还按照《公开发行证券的公司信息披露统报规则第15号——财务报告的一般规定》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备、存货计价方法、存货跌价准备、递延所得税资产、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本公司含下属子公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

4. 重要性标准确定方法和选择依据

重要性标准

重要的单项计提坏账准备的应收款项
应收款项坏账准备收回或转回金额重要的
重要的应收款项实际核销
重要的在建工程

单项计提金额10万元以上
单项收回或转回金额50万元以上
单项核销金额10万元以上
单个项目的金额大于200万元

三、重要会计政策及会计估计（续）

5. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

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

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

6. 合并财务报表（续）

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或者，虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的商业模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

金融负债分类和计量

除了由于金融资产转移不符合终止确认事件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债。以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险特征为依据，以逾期账龄组合为基础评估以摊余成本计量的金融资产的预期信用损失，本集团根据合同约定收款日计算逾期账龄。除前述组合评估预期信用损失的金融工具外，本集团单项评估其预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注八、2。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

上海唯万密封科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2023年12月31日
人民币元

人

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融资产转移（续）

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

10. 存货

存货包括原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、周转材料和在途物资。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料、在产品、半成品、库存商品和周转材料按单个存货项目计提。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本）。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

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

12. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

三、重要会计政策及会计估计（续）

12. 固定资产（续）

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-38年	5.0%	2.5%-4.8%
机器设备	5-10年	5.0%	9.5%-19.0%
生产器具	5年	5.0%	19.0%
运输设备	4-5年	5.0%	19.0%-23.8%
电子及办公设备	5年	5.0%	19.0%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。标准如下：

	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用
机器设备	完成安装调试
生产器具	完成安装调试
运输设备	取得行驶证
电子及办公设备	实际开始使用

14. 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借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

当资本支出和借款费用已经发生，且为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

14. 借款费用（续）

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

15. 无形资产

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

	使用寿命	确认依据
土地使用权	40年	土地使用权期限
软件	10年	预计使用期限

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

16. 资产减值

对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试：对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 资产减值（续）

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的经营分部。

比较包含商誉的资产组或者资产组组合的账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
装修费	3年
软件服务费	3年

18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬

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

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

18. 职工薪酬（续）

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

19. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务且该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团，同时有关金额能够可靠地计量的，本集团将其确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

20. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用收益法确定。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品的控制权，是指能够主导该商品的使用的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常包含转让密封产品、转让非密封产品的承诺，具体承诺视与客户约定不同而存在差异，由于客户能够分别从上述商品或服务中单独受益或与其他易于获得的资源一起使用中受益，且上述商品或服务之间不存在重大整合、重大修改或定制或者高度关联，本集团将其作为可明确区分商品，分别构成单项履约义务。

本集团将因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。本集团部分合同约定当客户购买商品超过一定数量或金额时可享受一定折扣，直接抵减当期客户购买商品时应支付的款项。本集团按照期望值或最有可能发生金额对折扣做出最佳估计，以估计折扣后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为限计入交易价格，并在每一个资产负债表日进行重新估计。

本集团通过向客户交付密封产品、非密封产品等商品履行履约义务，在综合考虑了下列因素的基础上，对寄售模式以客户领用时点确认收入，对非寄售模式以客户签收时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

三、重要会计政策及会计估计（续）

21. 与客户之间的合同产生的收入（续）

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

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、19进行会计处理。本集团为向客户提供了超过法定质保期限或范围的质量保证，属于对所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为一项单项履约义务。本集团按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。

22. 合同资产与合同负债

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

合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

23. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

23. 政府补助（续）

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作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，除此之外的作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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿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。

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，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（但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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

24. 递延所得税

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2）对于与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

三、重要会计政策及会计估计（续）

24. 递延所得税（续）

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应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。

25. 租赁

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

作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；承租人发生的初始直接费用；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。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均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，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

25. 租赁（续）

作为承租人（续）

租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；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。本集团对房屋及建筑物短期租赁以及办公设备低价值租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

26. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量应收款项融资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

上海唯万密封科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2023年12月31日

人

人民币元

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

三、重要会计政策及会计估计（续）

27. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

判断

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

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

估计的不确定性

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

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

存货跌价准备

本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的、存货的库龄、存货未来的预测销售量以及在手订单量，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格。同时管理层定期识别已经过时且无法通过销售变现的特殊性质的存货，对其全额计提跌价准备。存货的实际售价、完工成本及销售费用和税金可能随市场销售状况、生产技术工艺或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

质量保证

本集团对具有类似特征的合同组合，根据历史保修数据、当前保修情况，考虑产品改进、市场变化等全部相关信息后，对保修费率予以合理估计。估计的保修费率可能并不等于未来实际的保修费率，本集团至少于每一资产负债表日对保修费率进行重新评估，并根据重新评估后的保修费率确定预计负债。

股份支付

本集团以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。权益性工具在授予日的公允价值是使用收益法计算预期收益，同时考虑市场流动性折扣，关键参数包括根据授予日可比公司的贝塔系数、市场风险溢价、公司特定风险溢价、无风险利率条件等。

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

四、 税项

1. 主要税种及税率

	计税依据	税率
增值税	销售额和适用税率计算的销项税额， 抵扣准予抵扣的进项税额后的差额	13%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

执行不同企业所得税税率纳税主体如下：

	所得税税率
唯万科技有限公司（以下简称“唯万科技”）	15%

2. 税收优惠

本公司下属唯万科技公司，按《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定享受企业所得税优惠政策，即自首个获利年度起，于2020年12月1日首次取得高新技术企业认证，自获得高新技术企业认证之年份起三年，享受高新技术企业所得税优惠政策，于2023年12月08日经复核再次取得高新技术企业认证，自获得高新技术企业认证之年份起三年，享受高新技术企业所得税优惠政策，本年度继续适用税率为15%。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2023年	2022年
库存现金	-	11,924.96
银行存款	386,147,376.21	410,783,409.01
其他货币资金	2,569,989.84	50,232.94
	<u>388,717,366.05</u>	<u>410,845,566.91</u>
合计	<u>388,717,366.05</u>	<u>410,845,566.91</u>
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其他货币资金主要是公司已计提未结算的通知存款利息及存放于支付宝（中国）网络技术有限公司的支付宝商家账户余额。

2. 交易性金融资产

	2023年	2022年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
结构性存款	10,000,000.00	-
	<u>10,000,000.00</u>	<u>-</u>

3. 应收票据

	2023年	2022年
银行承兑汇票	16,918,535.42	19,151,101.27
商业承兑汇票	3,221,816.00	11,638,236.56
	<u>20,140,351.42</u>	<u>30,789,337.83</u>
减：应收票据坏账准备	212,962.04	452,597.28
	<u>19,927,389.38</u>	<u>30,336,740.55</u>
合计	<u>19,927,389.38</u>	<u>30,336,740.55</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据（续）

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2023年 未终止确认
银行承兑汇票	12,135,522.06
商业承兑汇票	1,108,961.00
合计	<u>13,244,483.06</u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
对银行承兑汇票 计提坏账准备	16,918,535.42	84.00	-	-	16,918,535.42
对商业承兑汇票 计提坏账准备	<u>3,221,816.00</u>	<u>16.00</u>	<u>212,962.04</u>	<u>6.61</u>	<u>3,008,853.96</u>
合计	<u>20,140,351.42</u>	<u>100.00</u>	<u>212,962.04</u>		<u>19,927,389.38</u>

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
对银行承兑汇票 计提坏账准备	19,151,101.27	62.20	-	-	19,151,101.27
对商业承兑汇票 计提坏账准备	<u>11,638,236.56</u>	<u>37.80</u>	<u>452,597.28</u>	<u>3.89</u>	<u>11,185,639.28</u>
合计	<u>30,789,337.83</u>	<u>100.00</u>	<u>452,597.28</u>		<u>30,336,740.55</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据（续）

本集团采用账龄法计提坏账准备的应收商业承兑汇票情况如下：

	2023年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
一年以内	3,221,816.00	6.61	212,962.04
		2022年	
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
一年以内	11,638,236.56	3.89	452,597.28

4. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	280,342,118.00	250,642,317.64
1年至2年	8,544,490.61	9,904,058.14
2年至3年	2,593,841.70	3,060,252.46
3年至4年	270,764.29	568,042.63
4年至5年	474,190.17	485,525.59
5年以上	287,004.87	-
	292,512,409.64	264,660,196.46
减：应收账款坏账准备	19,214,797.56	19,342,616.47
合计	273,297,612.08	245,317,579.99

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

2023年

	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	4,072,195.18	1.39	3,160,503.95	77.61	911,691.23
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>288,440,214.46</u>	<u>98.61</u>	<u>16,054,293.61</u>	<u>5.57</u>	<u>272,385,920.85</u>
合计	<u>292,512,409.64</u>	<u>100.00</u>	<u>19,214,797.56</u>		<u>273,297,612.08</u>

2022年

	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	7,054,942.07	2.67	5,701,059.15	80.81	1,353,882.92
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>257,605,254.39</u>	<u>97.33</u>	<u>13,641,557.32</u>	<u>5.30</u>	<u>243,963,697.07</u>
合计	<u>264,660,196.46</u>	<u>100.00</u>	<u>19,342,616.47</u>		<u>245,317,579.99</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2023年			2022年		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	账面余额	坏账准备
公司一	2,561,906.16	1,650,214.93	64	长期未回款，客户回款意愿低	2,132,867.22	1,932,867.22
公司二	500,000.00	500,000.00	100	长期未回款，客户回款意愿低	500,000.00	500,000.00
公司三	272,698.38	272,698.38	100	长期未回款，客户回款意愿低	272,698.38	272,698.38
公司四	194,571.26	194,571.26	100	长期未回款，客户回款意愿低	287,071.26	257,071.26
公司五	141,032.57	141,032.57	100	长期未回款，客户回款意愿低	141,032.57	141,032.57
公司六	125,000.00	125,000.00	100	长期未回款，客户回款意愿低	255,000.00	255,000.00
其他	276,986.81	276,986.81	100	长期未回款，客户回款意愿低	3,466,272.64	2,342,389.72
合计	<u>4,072,195.18</u>	<u>3,160,503.95</u>			<u>7,054,942.07</u>	<u>5,701,059.15</u>

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
对优质客户信用组合按预期信用损失率计提坏账准备	141,060,858.38	4,635,132.20	3.29
对一般客户信用组合按预期信用损失率计提坏账准备	<u>147,379,356.08</u>	<u>11,419,161.41</u>	<u>7.75</u>
合计	<u>288,440,214.46</u>	<u>16,054,293.61</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

本集团对优质客户计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2023年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
优质客户应收账款余额	141,060,858.38	3.29	4,635,132.20
	2022年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
优质客户应收账款余额	133,438,095.89	3.33	4,443,405.86

本集团对一般客户计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2023年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
未逾期及逾期1年以内	138,318,210.12	6.55	9,056,165.56
逾期1年至2年	7,481,002.38	20.00	1,496,200.48
逾期2年至3年	1,426,696.42	50.00	713,348.21
逾期3年至4年	-	-	-
逾期4年以上	153,447.16	100.00	153,447.16
合计	147,379,356.08		11,419,161.41
	2022年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
未逾期及逾期1年以内	117,936,026.03	6.60	7,779,693.96
逾期1年至2年	5,992,200.78	20.13	1,206,468.86
逾期2年至3年	50,118.69	50.00	25,059.34
逾期3年至4年	9,418.50	80.00	7,534.80
逾期4年以上	179,394.50	100.00	179,394.50
合计	124,167,158.50		9,198,151.46

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2023年	19,342,616.47	5,524,973.96	(5,240,414.92)	(412,377.95)	19,214,797.56

上海唯万密封科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2023年12月31日
人民币元

人

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

其中，本年坏账准备收回或转回金额重要的款项如下：

	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备 计提比例的依据 及合理性
公司一	547,075.87	收回款项	银行回款	长期未回款，客户回款意愿低故进行了单项计提

本年度实际核销金额为人民币412,377.95元，其中重要的款项如下：

	性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	是否由关联 交易产生
公司七	货款	167,059.87	客户破产欠款无法回收	经审批核销	否
公司八	货款	114,722.52	客户长期欠款无法回收	经审批核销	否
合计		281,782.39			

于2023年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	应收账款年末金额	占应收账款年末 余额的比例(%)	应收账款坏账 准备年末余额
客户一	37,446,984.80	12.80	1,184,790.21
客户二	26,932,571.22	9.21	896,854.63
客户三	19,849,547.06	6.79	660,989.93
客户四	18,291,749.81	6.25	609,115.27
客户五	14,860,346.04	5.08	1,276,102.82
合计	117,381,198.93	40.13	4,627,852.86

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收款项融资

	2023年	2022年
银行承兑汇票	<u>26,435,740.86</u>	<u>31,816,907.32</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2023年 终止确认	2022年 终止确认
银行承兑汇票	<u>36,024,416.07</u>	<u>25,216,552.13</u>

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2023年		2022年	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内	3,255,185.42	99.92	4,043,769.27	84.99
1年至2年	2,582.00	0.08	690,153.12	14.51
2年至3年	-	-	23,911.52	0.50
合计	<u>3,257,767.42</u>	<u>100.00</u>	<u>4,757,833.91</u>	<u>100.00</u>

于2023年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	年末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
供应商一	500,000.00	15.35
供应商二	359,008.67	11.02
供应商三	232,848.00	7.15
供应商四	199,777.88	6.13
供应商五	<u>175,600.00</u>	<u>5.39</u>
合计	<u>1,467,234.55</u>	<u>45.04</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款

	2023年	2022年
其他应收款	<u>1,766,271.76</u>	<u>572,335.20</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	1,475,256.56	310,800.00
1年至2年	243,500.00	12,500.00
2年至3年	-	36,000.00
3年至4年	20,000.00	93,000.00
4年至5年	<u>34,000.00</u>	<u>128,500.00</u>
	1,772,756.56	580,800.00
减：其他应收款坏账准备	<u>6,484.80</u>	<u>8,464.80</u>
合计	<u><u>1,766,271.76</u></u>	<u><u>572,335.20</u></u>

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2023年	2022年
备用金	1,223,090.00	56,000.00
保证金	247,320.58	27,000.00
押金	124,100.00	297,800.00
其他	<u>178,245.98</u>	<u>200,000.00</u>
	1,772,756.56	580,800.00
减：其他应收款坏账准备	<u>6,484.80</u>	<u>8,464.80</u>
合计	<u><u>1,766,271.76</u></u>	<u><u>572,335.20</u></u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款按照未来12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失
年初余额	8,464.80
本年新增	-
本年转回	(1,980.00)
本年核销	-
	<hr/>
年末余额	<u>6,484.80</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	年末余额
2023年	<u>8,464.80</u>	<u>-</u>	<u>(1,980.00)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,484.80</u>

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	353,000.00	19.91	备用金	1年以内	-
第二名	300,000.00	16.92	备用金	1年以内	-
第三名	211,127.58	11.91	保证金	1年以内	-
第四名	140,000.00	7.90	其他	1年至2年	4,620.00
第五名	<u>120,000.00</u>	<u>6.77</u>	备用金	1年以内	<u>-</u>
合计	<u>1,124,127.58</u>	<u>63.41</u>			<u>4,620.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货

	2023年		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,594,905.68	481,890.52	4,113,015.16
在产品	1,065,667.55	-	1,065,667.55
半成品	7,657,653.21	666,401.36	6,991,251.85
库存商品	126,536,010.60	13,710,647.61	112,825,362.99
发出商品	1,986,657.67	-	1,986,657.67
周转材料	1,533,170.17	98,884.84	1,434,285.33
在途物资	15,423,066.02	-	15,423,066.02
合计	<u>158,797,130.90</u>	<u>14,957,824.33</u>	<u>143,839,306.57</u>
	2022年		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,077,503.72	929,842.35	3,147,661.37
在产品	1,337,295.36	-	1,337,295.36
半成品	5,498,607.68	152,614.04	5,345,993.64
库存商品	130,696,343.80	12,643,058.80	118,053,285.00
发出商品	1,565,742.53	-	1,565,742.53
周转材料	1,389,213.86	36,267.45	1,352,946.41
在途物资	1,553,601.35	-	1,553,601.35
合计	<u>146,118,308.30</u>	<u>13,761,782.64</u>	<u>132,356,525.66</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：

	年初余额	本年计提	本年减少 转回/转销	年末余额
原材料	929,842.35	-	(447,951.83)	481,890.52
半成品	152,614.04	590,765.85	(76,978.53)	666,401.36
库存商品	12,643,058.80	7,701,452.93	(6,633,864.12)	13,710,647.61
周转材料	36,267.45	63,272.26	(654.87)	98,884.84
合计	<u>13,761,782.64</u>	<u>8,355,491.04</u>	<u>(7,159,449.35)</u>	<u>14,957,824.33</u>

于2023年12月31日，本集团无所有权受到限制的存货（2022年12月31日：无）。

库存商品与半成品可变现净值的具体依据为以预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值。

于2023年度，本集团因销售转出存货跌价准备人民币5,427,140.85元，因资产价值回升转回存货跌价准备人民币1,732,308.50元。

9. 其他流动资产

	2023年	2022年
待抵扣进项税额	2,266,329.32	3,600,516.45
待摊费用	847,757.28	995,404.03
预缴所得税	<u>465,431.67</u>	<u>559,247.12</u>
合计	<u>3,579,518.27</u>	<u>5,155,167.60</u>

10. 长期应收款

	2023年			2022年			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
租赁押金	<u>375,152.25</u>	<u>-</u>	<u>375,152.25</u>	<u>236,915.91</u>	<u>-</u>	<u>236,915.91</u>	<u>3.65%-4.65%</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产

	2023年					2022年
固定资产	129,663,283.17					130,491,775.61
固定资产清理	24,948.02					10,396.85
合计	129,688,231.19					130,502,172.46
	房屋及建筑物	机器设备	生产器具	电子及办公设备	运输设备	合计
原价						
年初余额	89,212,354.43	40,012,655.58	28,098,985.46	5,425,170.34	4,622,741.33	167,371,907.14
购置	287,490.47	3,584,398.76	4,628,479.95	455,307.00	55,398.22	9,011,074.40
在建工程转入	1,279,596.34	1,649,349.99	583,185.83	-	75,221.24	3,587,353.40
出售及报废	-	(369,488.37)	(336,750.07)	(21,164.62)	-	(727,403.06)
原值调整	(2,195,033.08)	-	-	-	-	(2,195,033.08)
年末余额	88,584,408.16	44,876,915.96	32,973,901.17	5,859,312.72	4,753,360.79	177,047,898.80
累计折旧						
年初余额	3,208,300.70	11,996,159.33	15,307,584.99	2,248,051.69	3,445,639.83	36,205,736.54
计提	2,309,726.43	3,562,153.40	3,627,180.92	963,989.95	540,267.80	11,003,318.50
出售及报废	-	(243,340.29)	(284,049.84)	(7,024.75)	-	(534,414.88)
年末余额	5,518,027.13	15,314,972.44	18,650,716.07	3,205,016.89	3,985,907.63	46,674,640.16
减值准备						
年初余额	-	-	674,394.99	-	-	674,394.99
计提	-	-	35,580.48	-	-	35,580.48
年末余额	-	-	709,975.47	-	-	709,975.47
账面价值						
年末	83,066,381.03	29,561,943.52	13,613,209.63	2,654,295.83	767,453.16	129,663,283.17
年初	86,004,053.73	28,016,496.25	12,117,005.48	3,177,118.65	1,177,101.50	130,491,775.61

于2023年12月31日，本集团无未办妥产权证书的固定资产。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程

	2023年			2022年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	<u>2,956,296.24</u>	<u>-</u>	<u>2,956,296.24</u>	<u>1,380,321.09</u>	<u>-</u>	<u>1,380,321.09</u>

重要在建工程变动如下：

工程名称	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	年末余额	资金来源	工程投入 占预算比 例(%)
鼎捷软件 T100项目	<u>2,166,649.00</u>	<u>-</u>	<u>2,166,649.00</u>	<u>-</u>	<u>2,166,649.00</u>	自有资金	100.0

13. 使用权资产

	房屋建筑物
成本	
年初余额	2,634,514.96
增加	3,622,948.74
处置	(265,252.18)
年末余额	<u>5,992,211.52</u>
累计折旧	
年初余额	1,216,948.79
计提	1,453,357.42
处置	(265,252.18)
年末余额	<u>2,405,054.03</u>
账面价值	
年末	<u>3,587,157.49</u>
年初	<u>1,417,566.17</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产

	土地使用权	软件	合计
原价			
年初余额	9,273,646.15	3,283,661.48	12,557,307.63
购置	-	264,150.94	264,150.94
年末余额	<u>9,273,646.15</u>	<u>3,547,812.42</u>	<u>12,821,458.57</u>
累计摊销			
年初余额	772,804.03	1,103,313.37	1,876,117.40
计提	232,108.97	334,039.97	566,148.94
年末余额	<u>1,004,913.00</u>	<u>1,437,353.34</u>	<u>2,442,266.34</u>
账面价值			
年末	<u>8,268,733.15</u>	<u>2,110,459.08</u>	<u>10,379,192.23</u>
年初	<u>8,500,842.12</u>	<u>2,180,348.11</u>	<u>10,681,190.23</u>

于2023年12月31日，本集团无未办妥产权证书的无形资产。

15. 长期待摊费用

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费	551,285.58	1,694,522.38	559,416.06	1,686,391.90
软件服务费	41,944.61	13,207.55	31,004.79	24,147.37
合计	<u>593,230.19</u>	<u>1,707,729.93</u>	<u>590,420.85</u>	<u>1,710,539.27</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2023年		2022年	
	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
递延所得税资产				
坏账准备	19,434,244.40	3,233,226.92	19,803,678.56	3,825,254.20
存货跌价准备	14,957,824.33	3,146,757.23	13,761,782.64	3,091,519.61
固定资产减值准备	709,975.47	106,496.32	674,394.99	101,159.24
租赁负债	3,626,722.05	606,900.29	1,508,853.36	377,213.34
其他流动负债	1,821,385.42	273,221.47	1,711,793.30	266,140.14
应收款项融资公允价值变动	94,184.85	14,205.09	271,682.11	58,554.91
可抵扣亏损	18,786,401.14	4,696,600.29	19,523,100.61	4,880,775.15
合计	59,430,737.66	12,077,407.61	57,255,285.57	12,600,616.59

	2023年		2022年	
	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
递延所得税负债				
使用权资产	3,587,157.49	600,429.67	1,332,496.18	333,124.05
固定资产一次性加计扣除	2,424,589.93	363,688.49	-	-
合计	6,011,747.42	964,118.16	1,332,496.18	333,124.05

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2023年		2022年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	964,118.16	11,113,289.45	333,124.05	12,267,492.54

17. 其他非流动资产

	2023年			2022年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备采购款	1,515,100.00	-	1,515,100.00	1,616,954.74	-	1,616,954.74

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 短期借款

	2023年	2022年
票据贴现	—	1,998,872.22

19. 应付账款

	2023年	2022年
货款	72,337,507.21	62,262,244.83
运输及服务费	548,868.22	803,657.03
合计	72,886,375.43	63,065,901.86

20. 合同负债

	2023年	2022年
预收账款	557,759.42	956,200.05

本集团合同负债形成余额通常于收到款项一年内完成合同履约义务。

包括在2022年12月31日账面价值为人民币956,200.05元的预收款项已于2023年全部结转至营业收入，全部系销售商品收入。

21. 应付职工薪酬

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	11,189,986.49	56,214,088.09	58,171,029.84	9,233,044.74
离职后福利(设定提存计划)	444,554.84	4,645,538.36	4,547,269.04	542,824.16
合计	11,634,541.33	60,859,626.45	62,718,298.88	9,775,868.90

上海唯万密封科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023年12月31日
 人民币元

人

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,257,577.31	47,462,421.37	48,918,760.90	8,801,237.78
职工福利费	-	2,531,878.62	2,531,878.62	-
社会保险费	756,911.18	2,867,869.53	3,370,158.75	254,621.96
其中：医疗及生育保险费	749,084.21	2,768,626.86	3,276,140.45	241,570.62
工伤保险费	7,826.97	99,242.67	94,018.30	13,051.34
住房公积金	175,498.00	2,109,132.00	2,107,445.00	177,185.00
工会经费和职工教育经费	-	1,242,786.57	1,242,786.57	-
合计	<u>11,189,986.49</u>	<u>56,214,088.09</u>	<u>58,171,029.84</u>	<u>9,233,044.74</u>

设定提存计划如下：

	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
基本养老保险费	432,554.56	4,496,032.75	4,403,416.38	525,170.93
失业保险费	12,000.28	149,505.61	143,852.66	17,653.23
合计	<u>444,554.84</u>	<u>4,645,538.36</u>	<u>4,547,269.04</u>	<u>542,824.16</u>

22. 应交税费

	2023年	2022年
增值税	1,557,627.13	2,260,625.38
企业所得税	-	3,643,897.77
个人所得税	825,438.52	599,743.67
城市维护建设税	38,584.80	113,040.07
教育费附加	38,584.78	113,040.07
其他	38,770.94	4,654.73
合计	<u>2,499,006.17</u>	<u>6,735,001.69</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 其他应付款

	2023年	2022年
咨询及服务费	3,417,812.61	1,604,065.74
设备款	1,823,330.00	4,202,429.42
员工报销	1,479,805.43	1,232,261.61
社保及公积金	532,303.39	437,536.14
水电及租赁费	441,094.64	339,048.21
运费	57,635.25	87,881.12
工程款	2,055.13	8,082,481.27
其他	775,018.24	509,011.15
合计	<u>8,529,054.69</u>	<u>16,494,714.66</u>

24. 一年内到期的非流动负债

	2023年	2022年
一年内到期的租赁负债	<u>1,568,652.28</u>	<u>756,574.66</u>

25. 其他流动负债

	2023年	2022年
预提质保金	1,821,385.42	1,711,793.30
待转销项税	70,883.33	171,909.26
其他	1,786.64	-
合计	<u>1,894,055.39</u>	<u>1,883,702.56</u>

26. 租赁负债

	2023年	2022年
租赁负债	3,441,613.30	1,347,499.45
减：分类为一年内到期的非流动负债	<u>1,568,652.28</u>	<u>756,574.66</u>
合计	<u>1,872,961.02</u>	<u>590,924.79</u>

上海唯万密封科技股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023年12月31日
 人民币元

人

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 股本

	年初余额	本年增减变动		年末余额
		股份解禁	小计	
有限售条件股份股东	90,000,000.00	(23,328,000.00)	(23,328,000.00)	66,672,000.00
有限售条件战略投资者	1,981,243.00	(1,981,243.00)	(1,981,243.00)	-
无限售条件股份	<u>28,018,757.00</u>	<u>25,309,243.00</u>	<u>25,309,243.00</u>	<u>53,328,000.00</u>
股份总数	<u>120,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>120,000,000.00</u>

28. 资本公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	634,031,329.24	-	-	634,031,329.24
其他(注)	<u>5,521,746.02</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,521,746.02</u>
合计	<u>639,553,075.26</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>639,553,075.26</u>

注：系本公司通过成立上海方谊作为本公司员工持股平台来实施股权激励计划确认的股份支付金额。该计划于2018年10月12日起生效。

29. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2023年

	2023年1月1日	增减变动	2023年12月31日
应收款项融资公允价值变动	<u>(213,127.00)</u>	<u>133,147.44</u>	<u>(79,979.56)</u>

2022年

	2022年1月1日	增减变动	2022年12月31日
应收款项融资公允价值变动	<u>(343,144.67)</u>	<u>130,017.67</u>	<u>(213,127.00)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：

2023年

	税前发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税	归属于母公司股东
将重分类进损益的其他综合收益 应收款项融资公允价值变动	<u>(124,329.58)</u>	<u>(213,127.00)</u>	<u>(44,350.02)</u>	<u>133,147.44</u>

2022年

	税前发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税	归属于母公司股东
将重分类进损益的其他综合收益 应收款项融资公允价值变动	<u>(253,133.97)</u>	<u>(343,144.67)</u>	<u>(40,006.97)</u>	<u>130,017.67</u>

30. 盈余公积

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	<u>14,300,404.93</u>	<u>614,489.18</u>	<u>14,914,894.11</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司及国内子公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

31. 未分配利润

	2023年	2022年
年初未分配利润	142,097,713.46	95,892,816.43
净利润	37,090,983.12	46,204,897.03
减：提取法定盈余公积	614,489.18	-
应付普通股现金股利	<u>20,400,000.00</u>	<u>-</u>
年末未分配利润	<u>158,174,207.40</u>	<u>142,097,713.46</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 营业收入和营业成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	359,179,632.26	227,714,548.72	338,382,523.18	208,060,001.22
其他业务	4,017,292.91	2,334,888.28	2,050,731.34	1,243,703.02
合计	<u>363,196,925.17</u>	<u>230,049,437.00</u>	<u>340,433,254.52</u>	<u>209,303,704.24</u>

营业收入分解信息如下：

2023年

商品类型

密封产品	312,001,132.17
非密封产品	47,178,500.09
其他	4,017,292.91

合计 363,196,925.17

经营地区

中国大陆	361,702,738.80
其他地区	1,494,186.37

合计 363,196,925.17

商品转让的时间

在某一时点转让	<u>363,196,925.17</u>
---------	-----------------------

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 营业收入和营业成本（续）

营业收入分解信息如下：（续）

2022年

商品类型

密封产品	318,027,594.67
非密封产品	20,354,928.51
其他	2,050,731.34

合计 340,433,254.52

经营地区

中国大陆	339,969,426.58
其他地区	463,827.94

合计 340,433,254.52

商品转让的时间

在某一时点转让	340,433,254.52
---------	----------------

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 营业收入和营业成本（续）

本年度营业成本分解信息如下：

商品类型	
密封产品	182,655,834.02
非密封产品	45,058,714.70
其他	2,334,888.28
合计	<u>230,049,437.00</u>
经营地区	
中国大陆	228,967,642.63
其他地区	1,081,794.37
合计	<u>230,049,437.00</u>
商品转让的时间	
在某一时点转让	<u>230,049,437.00</u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2023年	2022年
销售商品合同	<u>956,200.05</u>	<u>408,481.11</u>

本集团于2023年和2022年无前期已经履行（或部分履行）的履约义务在当年确认的收入。

本集团与履约义务相关的信息如下：

销售商品合同

向客户交付商品或商品被领用时履行履约义务，合同价款通常在交付或领用后1至4个月内到期。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 税金及附加

	2023年	2022年
城市维护建设税	455,661.59	399,744.66
印花税	275,191.74	107,532.51
教育费附加	273,396.94	239,846.78
地方教育费附加	182,264.62	159,897.86
车船税	13,500.00	9,840.00
其他	160,005.60	160,005.60
合计	<u>1,360,020.49</u>	<u>1,076,867.41</u>

34. 销售费用

	2023年	2022年
工资薪酬	19,439,031.65	14,722,597.69
招待费	7,068,946.25	4,581,054.60
产品质量保证	2,206,853.87	907,089.48
折旧与摊销	2,191,396.95	1,636,146.98
差旅费	2,190,557.66	1,350,896.64
租金及物业水电费	1,710,888.41	1,212,713.90
车辆使用费	1,528,904.16	1,036,755.18
办公费	859,305.57	747,704.44
培训及其他福利费	849,257.01	327,382.88
展会费	741,238.77	682,387.01
其他	3,157,131.96	2,080,604.25
合计	<u>41,943,512.26</u>	<u>29,285,333.05</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 管理费用

	2023年	2022年
工资薪酬	12,057,696.83	12,110,220.31
服务咨询费	5,661,908.21	3,977,139.72
员工福利费	2,403,861.78	2,164,178.18
折旧与摊销	1,991,004.32	2,130,837.18
办公费	1,250,630.84	1,345,487.39
租金	954,826.69	768,298.31
差旅费	809,732.43	308,569.85
物业水电费	518,834.21	439,579.23
招待费	410,740.89	1,072,536.61
车辆使用费	358,054.16	328,429.36
其他	1,252,343.62	1,967,997.78
合计	<u>27,669,633.98</u>	<u>26,613,273.92</u>

36. 研发费用

	2023年	2022年
工资薪酬	12,301,794.28	11,321,689.06
材料费	8,481,758.21	6,528,822.00
折旧与摊销	1,404,397.42	975,608.96
服务咨询费	836,545.32	767,707.97
差旅费	330,289.41	136,633.87
租金及物业水电费	309,132.13	341,409.82
其他	393,272.82	289,700.16
合计	<u>24,057,189.59</u>	<u>20,361,571.84</u>

本集团研发支出均为费用化。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 财务费用

	2023年	2022年
利息支出	149,979.47	4,488,153.84
减：利息收入	4,993,167.06	1,284,286.00
汇兑损益	169,093.41	51,407.55
手续费	32,217.46	31,912.54
其他	121,612.78	224,648.11
合计	<u>(4,520,263.94)</u>	<u>3,511,836.04</u>

38. 其他收益

	2023年	2022年
与日常活动相关的政府补助	4,125,024.43	7,092,261.28
代扣个人所得税手续费返还	18,979.69	39,967.76
合计	<u>4,144,004.12</u>	<u>7,132,229.04</u>

39. 投资收益

	2023年	2022年
交易性金融资产在持有期间的投资收益	<u>1,823,130.15</u>	<u>796,849.32</u>

40. 信用减值损失

	2023年	2022年
应收账款坏账损失	(284,559.04)	(7,937,889.09)
应收票据坏账转回	239,635.24	2,667,259.89
其他应收款坏账转回/（损失）	1,980.00	(8,264.10)
合计	<u>(42,943.80)</u>	<u>(5,278,893.30)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 资产减值损失

	2023年	2022年
存货跌价损失	(6,623,182.54)	(6,939,456.76)
固定资产减值损失	<u>(35,580.48)</u>	<u>(52,114.00)</u>
合计	<u><u>(6,658,763.02)</u></u>	<u><u>(6,991,570.76)</u></u>

42. 资产处置损失

	2023年	2022年
固定资产处置损失	<u>(22,997.53)</u>	<u>(10,720.70)</u>

43. 营业外收入

	2023年	2022年	计入2023年度非经常性损益
其他	<u>3,146.65</u>	<u>20,667.61</u>	<u>3,146.65</u>

44. 营业外支出

	2023年	2022年	计入2023年度非经常性损益
其他	<u>19,490.80</u>	<u>13.14</u>	<u>19,490.80</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 所得税费用

	2023年	2022年
当期所得税费用	3,662,645.17	5,992,818.47
递延所得税费用	1,109,853.27	(6,248,499.41)
合计	<u>4,772,498.44</u>	<u>(255,680.94)</u>
	2023年	2022年
利润总额	41,863,481.56	45,949,216.09
按法定或适用税率计算的所得税费用(注)	10,465,870.39	11,487,304.02
适用优惠所得税税率	(3,381,519.48)	(5,223,262.48)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	843,203.41	662,825.79
研发费加计扣除	(3,155,055.88)	(4,558,676.02)
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	(2,623,872.25)
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>4,772,498.44</u>	<u>(255,680.94)</u>

注：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。

46. 每股收益

	2023年 元/股	2022年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>0.31</u>	<u>0.47</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 每股收益（续）

基本每股收益的具体计算如下：

	2023年	2022年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>37,090,983.12</u>	<u>46,204,897.03</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>120,000,000.00</u>	<u>97,500,000.00</u>

47. 现金流量表项目注释

（1）与经营活动有关的现金

	2023年	2022年
收到其他与经营活动有关的现金		
政府补助	3,973,450.77	7,132,229.04
利息收入	2,527,490.98	1,284,286.00
押金及保证金	173,700.00	3,000.00
备用金	-	10,000.00
其他	-	7,667.61
合计	<u>6,674,641.75</u>	<u>8,437,182.65</u>

	2023年	2022年
支付其他与经营活动有关的现金		
业务招待费	7,479,687.14	5,653,591.21
专业服务费	6,498,453.53	5,033,301.27
租金及物业水电费	3,493,681.44	4,758,000.87
差旅费	3,330,579.50	1,911,028.06
车辆使用费	1,886,958.32	1,365,184.54
办公费	1,843,929.32	2,844,034.10
押金及保证金	220,320.58	63,800.00
其他	1,158,670.68	2,714,729.58
合计	<u>25,912,280.51</u>	<u>24,343,669.63</u>

上海唯万密封科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2023年12月31日
人民币元

人

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 现金流量表项目注释（续）

（2）与筹资活动有关的现金

	2023年	2022年
收到其他与筹资活动有关的现金		
未终止确认的票据贴现	199,569.17	4,945,607.87
	<u>199,569.17</u>	<u>4,945,607.87</u>
	2023年	2022年
支付其他与筹资活动有关的现金		
租赁支出	1,817,050.70	833,449.19
发行费用	-	14,438,308.36
	<u>-</u>	<u>14,438,308.36</u>
合计	<u>1,817,050.70</u>	<u>15,271,757.55</u>

48. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2023年	2022年
净利润	37,090,983.12	46,204,897.03
加：计提的资产减值准备	6,701,706.82	12,270,464.06
固定资产折旧	11,003,318.50	9,527,091.61
无形资产摊销	566,148.94	553,296.20
使用权资产折旧与摊销	1,453,357.42	858,032.10
长期待摊费用摊销	590,420.85	278,837.01
处置固定资产的损失	22,997.53	10,720.70
财务费用	(2,383,220.56)	4,332,208.34
投资收益	(1,823,130.15)	(796,849.32)
递延所得税资产的减少/（增加）	1,109,853.07	(6,247,747.60)
存货的增加	(18,105,963.45)	(10,454,806.21)
经营性应收项目增加	(10,372,750.71)	(5,105,863.39)
经营性应付项目的增加/（减少）	6,541,698.59	(33,386,149.13)
其他	109,592.12	(206,374.65)
	<u>32,505,012.09</u>	<u>17,837,756.75</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>32,505,012.09</u>	<u>17,837,756.75</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 现金流量表补充资料（续）

（1） 现金流量表补充资料（续）

不涉及现金收支的重大经营活动：

	2023年	2022年
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让	<u>88,623,841.21</u>	<u>99,472,116.11</u>

不涉及现金收支的重大投资活动：

	2023年	2022年
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让	<u>2,698,961.00</u>	<u>13,357,685.42</u>

现金及现金等价物净变动：

	2023年	2022年
现金的年末余额	386,251,689.97	410,845,566.91
减：现金的年初余额	<u>410,845,566.91</u>	<u>10,216,612.50</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>(24,593,876.94)</u>	<u>400,628,954.41</u>

（2） 现金及现金等价物

	2023年	2022年
现金	386,251,689.97	410,845,566.91
其中：库存现金	-	11,924.96
其他货币资金	104,313.76	50,232.94
可随时用于支付的银行存款	<u>386,147,376.21</u>	<u>410,783,409.01</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>386,251,689.97</u>	<u>410,845,566.91</u>

其中：公司或集团内子公司使用受限制的现金

- -

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 现金流量表补充资料（续）

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

	2023年	2022年	理由
其他货币资金	2,465,676.08	-	已计提未结算的 通知存款利息

49. 外币货币性项目

	2023年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	283,551.14	7.0827	2,008,307.66
欧元	144,008.42	7.8592	1,131,790.97
应付账款			
欧元	116,449.83	7.8592	915,202.50
应收账款			
美元	5,206.00	7.0827	36,872.54
欧元	41.00	7.8592	322.23
合计			2,262,090.90

50. 租赁

(1) 作为承租人

	2023年	2022年
租赁负债利息费用	121,212.76	82,774.81
计入当期损益的采用简化处理的短期租 赁费用	3,081,524.10	2,322,422.03
与租赁相关的总现金流出	4,748,595.33	2,405,196.84

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 租赁（续）

（1） 作为承租人（续）

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物及办公设备，房屋及建筑物的租赁期通常为1至4年，办公设备的租赁期通常为1年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租，少数租赁合同包含续租选择权、终止选择权的条款。本集团承租的租赁资产不涉及可变租金条款。

其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、13；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、25；租赁负债，参见附注五、26。

六、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
唯万科技有限公司	浙江	浙江	制造业	人民币50,000,000.00	100.00	-

七、 政府补助

计入当期损益的政府补助如下：

	2023年	2022年
与收益相关的政府补助		
计入其他收益	<u>4,125,024.43</u>	<u>7,092,261.28</u>

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

于2023年12月31日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为人民币10,000,000.00元（2022年12月31日：无），主要列示于交易性金融资产；于2023年12月31日，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计人民币26,435,740.86元（2022年12月31日：人民币31,816,907.32元），主要列示于应收款项融资；以摊余成本计量的金融资产合计人民币684,083,791.52元（2022年12月31日：人民币687,309,138.56元），主要列示于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款；以摊余成本计量的金融负债合计人民币84,857,043.42元（2022年12月31日：人民币82,906,988.19元），主要列示于短期借款、应付账款、一年内到期的非流动负债、其他应付款、租赁负债。

2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方或关联方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收商业承兑汇票、应收账款及其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。于2023年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的12.80%（2022年12月31日：13.51%）和40.13%（2022年12月31日：34.57%）分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

八、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险显著增加判断标准

本集团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。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

已发生信用减值资产的定义

本集团判断已发生信用减值的主要标准为在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

信用风险敞口

本集团因应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款产生的信用风险敞口及预期信用损失的量化数据，参见附注五、3、4、5和7中。

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2023年

	1年以内	1年至2年	2年至3年	合计
应付账款	72,886,375.43	-	-	72,886,375.43
一年内到期的非流动 负债	1,666,473.00	-	-	1,666,473.00
其他应付款	8,529,054.69	-	-	8,529,054.69
租赁负债	-	1,064,040.00	869,000.00	1,933,040.00
合计	<u>83,081,903.12</u>	<u>1,064,040.00</u>	<u>869,000.00</u>	<u>85,014,943.12</u>

2022年

	1年以内	1年至2年	2年至3年	合计
短期借款	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
应付账款	63,065,901.86	-	-	63,065,901.86
一年内到期的非流动 负债	803,244.00	-	-	803,244.00
其他应付款	16,057,178.52	-	-	16,057,178.52
租赁负债	-	602,433.00	-	602,433.00
合计	<u>81,926,324.38</u>	<u>602,433.00</u>	<u>-</u>	<u>82,528,757.38</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险

利率风险

本集团所持付息金融工具较少，无重大利率风险。

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元及欧元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2023年

	汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	-5%	102,259.01	102,259.01
人民币对美元升值	5%	(102,259.01)	(102,259.01)
人民币对欧元贬值	-5%	10,845.53	10,845.53
人民币对欧元升值	5%	(10,845.53)	(10,845.53)

2022年

	汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	-5%	30,238.14	30,238.14
人民币对美元升值	5%	(30,238.14)	(30,238.14)
人民币对欧元贬值	-5%	(74,871.62)	(74,871.62)
人民币对欧元升值	5%	74,871.62	74,871.62

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指计息负债（不包括租赁负债）和股东权益加计息负债的比率。本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

	2023年	2022年
短期借款	—	1,998,872.22
有息负债	—	1,998,872.22
股东权益	932,562,197.21	915,738,066.65
加：有息负债	—	1,998,872.22
股权权益和有息负债	932,562,197.21	917,736,938.87
杠杆比率	—	0.22%

八、与金融工具相关的风险（续）

4. 金融资产转移

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	13,244,483.06	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收票据	36,024,416.07	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		49,268,899.13		

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2023年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款/贴现的银行承兑汇票的账面价值为人民币13,244,483.06元（2022年12月31日：人民币15,002,901.50元）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款并确认银行借款。背书/贴现后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2023年12月31日，本集团以其结算且供应商有追索权的应付账款/确认的银行借款账面价值总计为人民币13,244,483.06元（2022年12月31日：人民币15,001,773.72元）。

八、与金融工具相关的风险（续）

4. 金融资产转移（续）

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2023年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款或贴现的银行承兑汇票的账面价值为人民币36,024,416.07元（2022年12月31日：人民币25,216,552.13元）。于2023年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，持票人可以 not 按照汇票债务人的先后顺序，对包括本集团在内的汇票债务人中的任何一人、数人或者全体行使追索权（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，全额终止确认其及与之相关的已结算应付账款。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2023年，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书/贴现在本年度大致均衡发生。

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2023年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入 值 (第二层次)	重要不可观察输 入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	26,435,740.86	-	26,435,740.86
交易性金融资产	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00

九、公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2022年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入 值 (第二层次)	重要不可观察输 入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	31,994,933.22	-	31,994,933.22

2. 第一层次公允价值计量

结构性存款，以市场报价确定公允价值。

3. 第二层次公允价值计量

本集团持续第二层次公允价值计量项目主要为应收款项融资。没有活跃市场的金融工具的公允价值利用估值技术确定。估值技术尽量利用可获得的可观测市场数据，尽量少依赖主体的特定估计。当确定某项金融工具的公允价值所需的所有重大数据均为可观测数据时，该金融工具列入第二层级。

十、 关联方关系及其交易

1. 持股5%以上股东

2023年

	注册地	业务性质	注册资本	对本公司间接 持股比例（%）	对本公司间接 表决权比例（%）
董静		自然人	4,239.9万元	35.33	35.33
薛玉强		自然人	1,467.0万元	12.23	12.23
华轩基金	上海	投资管理	1,154.1万元	9.62	9.62

2022年

	注册地	业务性质	注册资本	对本公司间接 持股比例（%）	对本公司间接 表决权比例（%）
董静		自然人	4,239.9万元	35.33	35.33
薛玉强		自然人	1,467.0万元	12.23	12.23
华轩基金	上海	投资管理	1,394.1万元	11.62	11.62

本公司的实际控制人为董静。

2. 子公司

本公司的子公司详见附注六、1。

3. 其他关联方

关联方关系

郑州煤矿机械集团股份有限公司(注1)
 郑州煤机综机设备有限公司(注2)
 郑州煤机液压电控有限公司(注2)
 郑煤机商业保理有限公司(注2)

其他关联关系
 其他关联关系
 其他关联关系
 其他关联关系

十、 关联方关系及其交易（续）

3. 其他关联方（续）

	关联方关系
董静	关键管理人员
薛玉强	关键管理人员
仲建雨	关键管理人员
刘正山	关键管理人员
陈仲华	关键管理人员
王彬	关键管理人员
章荣龙	关键管理人员
刘兆平	关键管理人员

注1：郑州煤矿机械集团股份有限公司系集团股东华轩基金的投资方，截至2021年3月，郑煤机不再持有华轩基金股权，故自2022年4月1日开始郑州煤矿机械集团股份有限公司已不纳入集团的关联方。

注2：郑州煤机综机设备有限公司、郑州煤机液压电控有限公司及郑煤机商业保理有限公司系郑州煤矿机械集团股份有限公司下属子公司，自2022年4月1日开始不纳入集团的关联方。

4. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

向关联方销售商品

	2023年	2022年
郑州煤矿机械集团股份有限公司	-	8,133,815.70
郑州煤机综机设备有限公司	-	3,930,158.78
郑州煤机液压电控有限公司	-	3,223.00
	-	8,137,097.48

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（2） 其他关联方交易

	2023年	2022年
关键管理人员薪酬	7,855,335.72	6,173,561.26

关联方定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

5. 关联方应收应付款项余额

（1） 应收款项

	关联方	2023年		2022年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	仲建雨	-	-	6,000.00	-

（2） 应付款项

	关联方	2023年	2022年
其他应付款	薛玉强	110,875.61	361,574.06
其他应付款	董静	37,528.66	-
其他应付款	王彬	5,401.52	6,234.14
其他应付款	章荣龙	5,193.29	1,758.62
其他应付款	陈仲华	3,414.24	-
其他应付款	刘正山	3,257.00	-
其他应付款	刘兆平	2,683.10	-
其他应付款	仲建雨	1,763.75	-

应收应付关联方款项均不计利息、无担保。

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的承诺事项。

2. 或有事项

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023年12月31日

人

人民币元

于资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

于2024年1月15日，本公司召开第二届董事会第五次会议、第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于〈上海唯万密封科技股份有限公司重大资产购买报告书（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案，同意公司以支付现金方式购买雷元芳、雷波、李锡元、陈旭、古年年、李厚宁、钟慧芳、黄燕珊、上海垣墨企业管理事务所（普通合伙）、广州创殷企业管理事务所（有限合伙）合计持有的上海嘉诺密封技术有限公司（以下简称“上海嘉诺”）51%的股权。2024年2月7日，公司召开第二届董事会第六次会议、第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于就本次重大资产购买签署〈业绩补偿协议的补充协议〉的议案》。于2024年3月15日，交易双方完成了资产购买协议的签署，上海嘉诺已完成工商登记并过户登记至本公司名下，交割已完成。本次变更完成后，本公司直接持有上海嘉诺51%股权，上海嘉诺自此成为本集团范围内子公司。

资产负债表日后的利润分配情况：

拟分配的利润或股利 7,200,000.00元 注

注：于2024年4月25日，本公司第二届董事会召开第八次会议，同意将2023年度利润分配预案提交2023年度股东大会审议，拟分配现金股利7,200,000.00元（含税）（即每股现金股利0.60元）。

十三、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

本公司从事密封件产品的研发、生产和销售，属于单一经营分部，因此无需列报更详细的经营分部信息。

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	2023年	2022年
密封产品	312,001,132.17	318,027,594.67
非密封产品	47,178,500.09	20,354,928.51
其他	4,017,292.91	2,050,731.34
合计	<u>363,196,925.17</u>	<u>340,433,254.52</u>

十三、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

地理信息

对外交易收入

	2023年	2022年
中国大陆	361,702,738.80	339,969,426.58
境外（中国大陆以外）	<u>1,494,186.37</u>	<u>463,827.94</u>
合计	<u>363,196,925.17</u>	<u>340,433,254.52</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2023年	2022年
中国大陆	<u>149,836,516.42</u>	<u>146,191,434.88</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

主要客户信息

营业收入（产生的收入达到或超过本集团收入10%）人民币74,129,168.07元（2022年：人民币76,834,022.83元）来自于某一个客户（包括已知受该客户控制下的所有主体）的收入。

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	70,304,396.06	144,488,075.79
1年至2年	101,460,383.42	11,487,346.20
2年至3年	3,342,887.58	3,060,252.46
3年至4年	270,764.29	568,042.63
4年至5年	474,190.17	485,525.59
5年以上	287,004.87	-
	<u>176,139,626.39</u>	<u>160,089,242.67</u>
减：应收账款坏账准备	<u>3,179,037.76</u>	<u>8,196,999.97</u>
合计	<u>172,960,588.63</u>	<u>151,892,242.70</u>

2023年

	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	2,170,026.69	1.23	2,170,026.69	100.00	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>173,969,599.70</u>	<u>98.77</u>	<u>1,009,011.07</u>	<u>0.58</u>	<u>172,960,588.63</u>
合计	<u>176,139,626.39</u>	<u>100.00</u>	<u>3,179,037.76</u>		<u>172,960,588.63</u>

2022年

	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	5,105,511.12	3.19	5,075,511.12	99.41	30,000.00
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>154,983,731.55</u>	<u>96.81</u>	<u>3,121,488.85</u>	<u>2.01</u>	<u>151,862,242.70</u>
合计	<u>160,089,242.67</u>	<u>100.00</u>	<u>8,196,999.97</u>		<u>151,892,242.70</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2023年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2023年			计提理由	2022年	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
公司一	839,661.17	839,661.17	100.0	长期未回款，客户回款意愿低	1,386,737.04	1,386,737.04
公司二	500,000.00	500,000.00	100.0	长期未回款，客户回款意愿低	500,000.00	500,000.00
公司三	272,698.38	272,698.38	100.0	长期未回款，客户回款意愿低	272,698.38	272,698.38
公司四	194,571.26	194,571.26	100.0	长期未回款，客户回款意愿低	287,071.26	257,071.26
公司五	141,032.57	141,032.57	100.0	长期未回款，客户回款意愿低	255,000.00	255,000.00
公司六	125,000.00	125,000.00	100.0	长期未回款，客户回款意愿低	141,032.57	141,032.57
其他	97,063.31	97,063.31	100.0	长期未回款，客户回款意愿低	2,262,971.87	2,262,971.87
合计	<u>2,170,026.69</u>	<u>2,170,026.69</u>			<u>5,105,511.12</u>	<u>5,075,511.12</u>

于2023年12月31日，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例
对优质客户信用组合按预期信用损失率计提坏账准备	1,525,864.27	50,811.28	3.33
对关联方客户信用组合按预期信用损失率计提坏账准备	164,555,675.26	0.00	0.00
对一般客户信用组合按预期信用损失率计提坏账准备	<u>7,888,060.17</u>	<u>958,199.79</u>	<u>12.15</u>
合计	<u>173,969,599.70</u>	<u>1,009,011.07</u>	

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2023年12月31日，本公司对优质客户计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2023年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
优质客户应收账款余额	1,525,864.27	3.33	50,811.28

于2023年12月31日，本公司对关联方客户计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2023年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
应收关联方账款余额	164,555,675.26	0.00	0.00

于2023年12月31日，本公司对一般客户计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2023年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
未逾期及逾期1年以内	6,078,944.41	6.38	387,929.43
逾期1年至2年	1,370,036.99	20.00	274,007.40
逾期2年至3年	285,631.61	50.00	142,815.80
逾期3年至4年	-	-	-
逾期4年以上	153,447.16	100.00	153,447.16
合计	7,888,060.17		958,199.79

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2023年	8,196,999.97	568,379.28	(5,184,972.85)	(401,368.64)	3,179,037.76

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2023年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	金额	账龄	坏账准备	占应收账款 总额比例 (%)
单位一	164,555,675.26	三年以内	-	93.42
单位二	4,449,072.59	一年以内	293,638.79	2.53
单位三	1,103,899.28	一年以内及一年 至两年	211,302.23	0.63
单位四	839,661.17	四年以内	839,661.17	0.48
单位五	504,095.24	两年以内	16,786.37	0.29
合计	<u>171,452,403.54</u>		<u>1,361,388.56</u>	<u>97.35</u>

2. 其他应收款

	2023年	2022年
其他应收款	<u>510,888,086.09</u>	<u>429,787,904.55</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	510,753,850.89	378,770,928.20
1年至2年	81,600.00	50,761,341.15
2年至3年	-	36,000.00
3年至4年	20,000.00	93,000.00
4年至5年	34,500.00	128,500.00
	<u>510,889,950.89</u>	<u>429,789,769.35</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>1,864.80</u>	<u>1,864.80</u>
合计	<u>510,888,086.09</u>	<u>429,787,904.55</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2023年	2022年
资金拆借	510,453,850.89	429,036,490.86
备用金	350,000.00	56,000.00
押金	86,100.00	259,600.00
设备款	-	407,678.49
保证金	-	30,000.00
	<u>510,889,950.89</u>	<u>429,789,769.35</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>1,864.80</u>	<u>1,864.80</u>
合计	<u>510,888,086.09</u>	<u>429,787,904.55</u>

其他应收款坏账准备本年无新增计提和转回。

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	510,453,850.89	99.90	关联方往来款	一年以内	-
第二名	300,000.00	0.06	备用金	一年以内	-
第三名	50,000.00	0.01	备用金	一年以内	1,665.00
第四名	25,000.00	0.01	押金	一年至两年	-
第五名	<u>20,000.00</u>	<u>0.01</u>	押金	三年至四年	-
合计	<u>510,848,850.89</u>	<u>99.99</u>			<u>1,665.00</u>

3. 长期股权投资

	年初余额	本年变动	年末余额	年末减值准备
唯万科技	<u>50,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>-</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,329,613.59	16,013,956.53	140,983,817.92	118,414,101.55
其他业务	41,527,594.45	29,607,537.14	10,292,735.82	9,351,777.49
合计	<u>59,857,208.04</u>	<u>45,621,493.67</u>	<u>151,276,553.74</u>	<u>127,765,879.04</u>

营业收入列示如下：

	2023年	2022年
与客户之间合同产生的收入	<u>59,857,208.04</u>	<u>151,276,553.74</u>

5. 投资收益

	2023年	2022年
交易性金融资产在持有期间的投资收益	<u>1,823,130.15</u>	<u>796,849.32</u>

十五、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月25日决议批准。

1. 非经常性损益明细表

	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(22,997.53)
计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,144,004.12
除同公司正常经营业务相关的有效套期业务外，持有以及处置交易性金融资产取得的投资收益	1,823,130.15
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,154,544.06
除上述各项之外的其他营业外收入	(16,344.15)
所得税影响数	(1,673,883.45)
合计	6,408,453.20

本集团对非经常性损益项目的确认按照《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》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

2. 净资产收益率和每股收益

	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	4.01	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.33	0.26	0.26

本公司无稀释性潜在普通股。