



博杰科技

NEEQ: 832866

上海博杰科技股份有限公司

BROTEK SHANGHAI COMPANY LIMITED



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

本报告不存在未按要求进行披露的事项

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	24
附件	会计信息调整及差异情况.....	105

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

释义

释义项目		释义
滁州博杰、子公司	指	滁州博杰科技有限公司
滁州博世	指	滁州博世精密机械科技发展有限公司
长春博杰	指	长春博杰智造科技有限公司
孵化器	指	滁州一号信息港产融孵化器有限公司
中车长春、长春客车	指	中车长春轨道客车股份有限公司
博格韦尔	指	安徽博格韦尔电气有限公司
株洲电力	指	中车株洲电力机车有限公司
股东大会	指	本公司股东大会
董事会	指	本公司董事会
监事会	指	本公司监事会
章程、公司章程	指	本公司的公司章程
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
公司律师、安徽衡远	指	安徽衡远律师事务所
公司会计师、中兴财	指	中兴财光华会计事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海博杰科技股份有限公司		
英文名称及缩写	BROTEK SHANGHAI COMPANY LIMITED		
法定代表人	钱文明	成立时间	1999年5月10日
控股股东	控股股东为（钱文明）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（钱文明），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-电气机械及器材制造业(C38)-输配电及控制设备造(C382)-电力电子元器件制造(C3824)		
主要产品与服务项目	主要从事电力电子产品的研发、生产、销售和服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	博杰科技	证券代码	832866
挂牌时间	2015年7月16日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	29,728,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号3楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	胡立新	联系地址	上海市浦东新区南汇工业园区园中路451号8幢A区
电话	021-68009518	电子邮箱	hlx@brotek.com.cn
传真	021-68009562		
公司办公地址	上海市浦东新区南汇工业园区园中路451号8幢A区	邮政编码	201309
公司网址	www.brotek.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310000631458982Q		
注册地址	上海市浦东新区南汇工业园区园中路451号8幢A区		
注册资本（元）	29,728,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

商业模式：公司专注于电力电子产品的研发、生产 20 多年，属于上海市高新技术企业。公司多年来坚持以市场为导向，持续致力于技术创新，不断提升产品质量水平和企业研发能力，以满足轨道交通、电力电站，船用电源及撬装设备、船用天然气液化装置及其他行业个性化、定制化产品和服务。形成了先进的生产工艺、材料、检测技术以及较强的产品创新能力，拥有各类专利 52 多项。

同时公司及子公司通过了 ISO/TS22163 铁路认证，证书编号：2017/76445.1；通过了国际焊接资质认证，证书编号：TUV SUD/15085/CL2160910/16；通过环境 IS14001 认证，证书编号：KB-2017E0494，KB-2017E0494-1，这些资质的取得进一步拓展了公司在铁道行业及其他业务空间。

产品类型主要有轨交车载紧急通风逆变电源、LNG 再液化装置监控系统、车下高中低压柜、直流稳压电源、温度控制器、变压器、滤波器、电抗器、雨水分离器、风门等，电力控制柜、充电机等，船用大功率变频器，电梯应急救援系统、电梯拽引系统等，是为轨道交通、电力电站、船舶自动化监控等其他行业提供个性化、定制化机电类产品和服务。

公司营销模式为以整车生产企业为主轴建立营销网络，安排专职销售经理负责对客户的销售、售后服务、信息收集、客户关系进行跟踪与维护，通过上述产品的销售实现收入、利润和现金流，扩大市场占有率，提升公司品牌影响力。在生产与采购模式方面，公司采用“以销定产”的生产模式，根据销售订单，结合成品库存情况，生产部制定生产计划，采购部根据生产计划、原材料及零部件库存情况制定月采购计划，采用持续分批量的形式向供应商进行采购，公司现已建立稳定的原材料及零部件采购渠道。

公司紧跟行业市场需求，立足于车载空调逆变电源、船用电源、船用天然气液化装置、高效直流稳压电源、温度控制器、直流屏、大功率变频器等新产品研发，持续创新，增强产品技术含量，不断提高自身生产工艺及管理水平，实现公司盈利最大化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	上海博杰科技股份有限公司：发证日期：2021 年 12 月 23 日，有效期三年，证书编号：GR20213100674； 滁州博杰科技有限公司：发证日期：2022 年 11 月 18 日，有效期三年，证书编号：GR202234005337

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	46,456,064.75	42,080,427.68	10.40%
毛利率%	24.55%	20.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-223,180.23	-2,090,043.89	-89.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-217,429.36	-2,175,694.20	-90.01%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.20%	-1.91%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.19%	-4.43%	-
基本每股收益	-0.01	-0.07	-85.71%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	114,846,599.18	109,313,453.44	5.07%
负债总计	67,132,495.98	61,309,395.85	9.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,769,776.56	47,992,956.79	-0.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.61	1.61	0%
资产负债率%（母公司）	37.28%	25.79%	-
资产负债率%（合并）	58.45%	55.09%	-
流动比率	0.93	0.88	-
利息保障倍数	0.04	-1.29	-
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	211,250.46	2,897,637.22	-92.71%
应收账款周转率	1.86	1.90	-
存货周转率	1.93	1.8	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.07%	-2.90%	-
营业收入增长率%	10.40%	-2.42%	-
净利润增长率%	-86.89%	-608.01%	-

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	1,373,164.83	1.20%	4,358,592.23	3.99%	-68.50%
应收票据	10,756,401.53	9.37%	9,071,201.55	8.30%	18.58%
应收账款	29,534,735.95	25.72%	20,341,629.05	18.61%	45.19%
存货	17,837,093.48	15.53%	18,401,759.03	16.84%	-3.07%

投资性房地产	11,128,984.79	9.69%	11,815,229.06	10.81%	-5.81%
长期股权投资	11,586.71	0.01%	14,120.77	0.01%	-17.95%
固定资产	23,781,136.15	20.71%	26,141,900.36	23.92%	-9.03%
无形资产	11,745,037.24	10.23%	10,130,688.62	9.27%	15.94%
短期借款	27,026,608.79	23.53%	27,237,102.65	24.92%	-0.77%

项目重大变动原因:

- 1、报告期末，货币资金金额为 1,373,164.83 元，相较年初减少 68.50%，主要系报告期内公司减少了短期借款，公司认为目前的借贷规模和销售还是相互匹配的；
- 2、报告期末，应收账款金额为 29,534,735.95 元，相较年初增加 45.19%，主要系主要原因为报告期末销售收入比上年同期增加所致；

(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	46,456,064.75	-	42,080,427.68	-	10.40%
营业成本	35,050,494.14	75.45%	33,519,485.27	79.66%	4.57%
毛利率%	24.55%	-	20.34%	-	-
销售费用	1,879,639.06	4.05%	1,630,228.64	3.87%	15.30%
管理费用	4,268,139.94	9.19%	4,402,942.34	10.46%	-3.06%
研发费用	3,745,570.49	8.06%	3,553,873.63	8.45%	5.39%
财务费用	821,714.65	1.77%	792,892.09	1.88%	3.64%
信用减值损失	-452,248.63	-0.97%	-24,383.12	-0.06%	1,754.76%
其他收益			371,076.15	0.88%	-100.00%
投资收益			-56,825.51	-0.14%	-100.00%
营业利润	-760,438.24	-1.64%	-2,509,731.24	82.47%	69.70%
营业外收入	303,373.81	0.65%	16,777.52	0.04%	1,708.22%
营业外支出	383,076.40	0.82%	707,439.47	1.68%	-45.85%
净利润	-289,954.39	-0.62%	-2,211,645.62	-5.26%	86.89%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，信用减值损失较去年同期增加 1,754.76%，主要原因报告期内计提坏账准备比上年同期增加了 49.6 万元；
- 2、报告期内，其他收益和投资收益报告期内没有发生；
- 3、报告期内，营业收入比上年同期增加 437.6 万元，营业成本比上年同期增加了 153.1 万元，从而造成营业利润比上年同期增加了 174.9 万元；
- 4、报告期内，营业外收入的无需支付的应付款项比上年同期增加了 28.3 万元；
- 5、报告期内，营业外支出的固定资产报废比上年同期减少了 33.8 万元；

6、报告期内，由于营业利润比上年同期增加，营业外收入比上年同期增加，营业外支出比上年同期减少，净利润比上年同期增加。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	42,963,603.80	38,970,945.07	10.25%
其他业务收入	3,492,460.87	3,109,482.61	12.32%
主营业务成本	33,887,118.11	32,662,354.33	3.75%
其他业务成本	1,163,376.03	857,130.94	35.73%

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
轨道交通车载电源	12,318,984.69	7,530,342.36	38.87%	-3.53%	-18.34%	26.29%
电梯应急救援装置及系统	4,284,697.90	2,349,395.25	45.17%	-1.52%	-7.45%	26.50%
稳压电源	1,678,986.66	1,051,549.35	37.37%	119.23%	78.33%	28.95%
电站电源	54,000.00	34,344.00	36.40%			
温度控制器	802,033.08	551,735.71	31.21%	23.32%	15.88%	4.42%
部件	19,266,347.52	18,771,202.39	2.57%	5.49%	4.96%	0.05%
船用系列	3,297,421.17	2,426,901.98	26.40%			
其他产品	1,261,132.86	776,857.84	38.40%	-41.89%	-41.89%	31.13%
运输成本		394,789.23				
合计	42,963,603.88	33,887,118.11				

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内地区	38,456,081.65	31,108,589.63	19.11%	17.75%	-4.75%	14.18%

境外地区	4,507,522.23	2,778,528.48	38.36%	23.45%	-23.90%	17.40%
------	--------------	--------------	--------	--------	---------	--------

收入构成变动的的原因:

公司主要系列产品轨道交通车载电源、电梯应急救援装置及系统、稳压电源等的核心部件，所采用的进口 IC 集成电路、芯片、功率半导体器件在报告期内采购成本幅度下降，导致产品的毛利率上升；

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	山东朗进科技股份有限公司	11,952,184.56	25.73%	否
2	江门中车轨道交通装备有限公司	7,609,961.00	16.38%	否
3	中国船舶集团有限公司第七一一研究所	3,050,286.00	6.57%	否
4	重庆中车四方所科技有限公司	2,894,788.80	6.23%	否
5	上海科泰运输制冷设备有限公司	2,152,799.52	4.63%	否
合计		27,660,019.88	59.54%	-

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	安徽博格韦尔电气股份有限公司	19,233,931.77	73.42%	否
2	上海国宇实业有限公司	895,833.13	3.42%	否
3	安徽华隆电气有限公司	419,846.45	1.60%	否
4	扬州市红旗电缆制造有限公司	351,415.92	1.34%	否
5	南京迪畅电气有限公司	339,074.34	1.29%	否
合计		21,240,101.61	81.07%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	211,250.46	2,897,637.22	-92.71%
投资活动产生的现金流量净额	-360,250.76	-1,423,917.00	-74.70%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,845,922.42	1,297,596.23	-319.32%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额：1、现金流入：销售商品、提供劳务收到的现金比比去年同期减少-989.8 万元，同时以云信为主体的应收票据比上年同期增加了 919.31 万元；收到的税费返还比去年同

期减少 43.2 万元；收到其他与经营活动有关的现金比去年同期增加 1465.8 万元。现金流入合计比去年同期增加 432.8 万元。2、现金流出：购买商品、接受劳务支付的现金比去年同期减少 707.6 万元，支付给职工以及为职工支付的现金比去年同期增加 208.5 万元，支付的各项税费比去年同期减少 47.7 万元，支付其他与经营活动有关的现金比去年同期增加 1248.2 万元，现金流出合计比去年同期增加 701.4 万元；

2、投资活动产生的现金流量净额：1、现金流入：处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金比去年同期增加 10.7 万元，收到其他与投资活动有关的现金比去年同期减少 100 万元，现金流入合计比去年同期减少 89.3 万元。2、现金流出：购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比去年同期减少 195.7 万元，现金流出合计比去年同期减少 195.7 万元；

3、筹资活动产生的现金流量净额：1、现金流入：取得借款收到的现金比去年同期减少 952.0 万元，收到其他与筹资活动有关的现金比去年同期减少 1344.2 万元，现金流入合计比去年同期减少 2296.2 万元。2、现金流出：偿还债务支付的现金比去年同期减少 713.0 万元，偿付利息支付的现金比去年同期减少 14.3 万元，支付其他与筹资活动有关的现金比去年同期减少 1155.7 万元，现金流出合计比去年同期减少 1881.8 万元；

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
滁州博杰科技有限公司	控股子公司	生产加工	50,000,000	60,636,470.58	28,533,276.17	19,904,557.72	-2,403,147.28
滁州博世精密机械科技发展有限公司	控股子公司	生产加工	10,000,000	9,464,267.37	4,942,868.6	5,162,629.2	259,483.73
滁州一号信息港产融孵化器	控股子公司	科技企业孵化	1,000,000	349,737.01	247,529.42	571,432.15	-136,273.81

有限公司							
长春博杰智造科技有限公司	控股子公司	生产加工	2,000,000	401,293.26	85,893.89	350,993.52	-7,134.26

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动和宏观政策变化的风险	公司的产品主要应用于轨道、电梯等产品，受宏观经济波动影响较大。其中，轨道系列产品受高铁以及地铁等基础设施建设的影响，电梯系列产品受房地产行业 and 电梯行业发展的影响。如宏观经济发生重大波动或者高铁、地铁以及房地产等行业的宏观政策发生不利变化，将会对公司的发展造成不利影响。公司将从两个方面应对，1、公司积极谋求产业转型升级；2、推动产品的改型升级，延长产业链；3、开辟新的应用领域。
应收账款不能回收的风险	随着公司新客户的增加,截至 2023 年 12 月 31 日,公司应收账款为 2,953.47 万元,占 2023 年公司资产总额的 25.72%,较上年增加 919.31 万元。虽然公司应收账款、主要客户的企业信誉、财务状况等均不存在较大风险,且公司应收账款账龄主要为 1 年以内及 1-2 年(两者余额合计 2,904.89 万元占比 98.36%,同时公司制定了谨慎的应收账款坏账计政策及回收管理制度,防止出现客户信用恶化、回收管理不力等情况的发生。
市场波动与市场竞争风险	公司主要服务于轨道交通、电梯制造行业,国家政策的变化对行业、产品具有相当大的影响,从而连带影响到整个上下游客

	户及供应商群体,并造成同业竞争的加剧。
技术性风险	先进的技术是公司在行业内得以生存和快速发展的核心竞争力之一,经过多年的技术研发及业务经验积累,公司在轨道交通车载紧急逆变电源以及电梯应急用救援设备上形成了具有自主知识产权的核心技术。公司已取得发明专利 1 项,实用新型专利 23 项和软件著 28 项。另外,公司通过与上海大学、滁州学院等高校的研究所合作,极大加强了公司在行业前沿技术创新与高新技术研发及成果转化的能力。如公司无法继续加大研发投入,在现有技术的基础上创新相关产品以适应市场的发展,公司可能面临核心技术被竞争对手超越的风险。
公司治理风险	公司于 2014 年 12 月整体变更为股份有限公司,变更完成后,公司建立了较为健全的三会治理结构、三会议事规则以及其他内部管理制度。随着公司规模扩大,对公司治理提出了更高的要求。因此,公司存在因内部控制不适应发展需要或者内控制度不能有效落实而对公司经营造成不利影响的风险。
公司使用应收票据结算可能存在的追偿风险	长春轨道客车股份有限公司、中车株洲电力机车有限公司、法中轨道交通运输设备(上海)有限公司、上海科泰运输制冷设备有限公司、金鑫美莱克空调系统(无锡)有限公司、浙江盾安机电科技有限公司等,这些客户对一定规模以上(一般为单笔支付 10.00 万元以上)的供应商的支付形式常采用票据和云信结算方式。尽管这些客户信用度高,公司收到的应收票据大部分为银行承兑汇票和云信汇票,可靠性高,且收到的票据在公司留存时间较短,基本都背书转让或则分解给供应商,但是公司仍然存在因应收票据可能到期无法兑现而被追偿的风险。
营运资金不足的风险	报告期末,公司经营活动产生的现金流量净额为 19.0 万元,由于销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期减少 30.8%,公司存在运营资金不足的风险。
未弥补亏损达到实收资本总额三分之一的风险	截至 2023 年 12 月 31 日,上海博杰科技股份有限公司(以下简称“公司”)经审计合并财务报表未分配利润为-22,443,410.75 元,公司合并实收资本为 29,728,000.00 元,公司未弥补亏损额已超过实收资本总额的三分之一。公司将拓展产品新的应用领域、提升关键(进口)元器件国产化、严格项目和订单遴选、进一步降低成本。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	5,000,000	0
销售产品、商品，提供劳务	10,000,000	194,120.29
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	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：

以上关联交易是正常的业务开展所需，不会对公司的正常经营造成影响，公司尽可能减少此类关联交易。上海农村商业银行股份有限公司南汇支行向上海农村商业银行股份有限公司南汇支行借款 850 万元，钱文明提供担保，公司为钱文明提供发担保。

违规关联交易情况

适用 不适用

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年7月16日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月16日		挂牌	资金占用承诺	不占用公司资金	正在履行中
董监高	2015年7月16日		挂牌	规范关联交易	规范公司董监高关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
------	------	--------	------	----------	------

货币资金	货币资金	质押	300,508.00	0.26%	贷款质押、贷款保证金
固定资产	固定资产	抵押	16,072,722.42	13.99%	抵押贷款
无形资产	无形资产	抵押	3,195,583.37	2.78%	抵押贷款
投资性房地产	投资性房地产	抵押	170,145.47	0.15%	抵押贷款
总计	-	-	19,738,959.26	17.19%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产权利受限，是正常的业务开展所需，不会对公司的正常经营造成影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	15,594,689	52.46%	0	15,594,689	52.46%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,379,258	8.00%	0	2,379,258	8.00%	
	董事、监事、高管	4,028,106	13.55%	0	4,028,106	13.55%	
	核心员工	80,000	0.27%	0	80,000	0.27%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,133,311	47.54%	0	14,133,311	47.54%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,797,775	26.23%	0	7,797,775	26.23%	
	董事、监事、高管	6,335,536	21.31%	0	6,335,536	21.31%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		29,728,000	-	0	29,728,000	-	
普通股股东人数							32

股本结构变动情况：

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 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	钱文明	10,177,033	0	10,177,033	34.23%	7,797,775	2,379,258	0	0
2	宾江宏	3,539,472	0	3,539,472	11.91%	2,655,354	884,118	0	0
3	王晓华	2,580,000	0	2,580,000	8.68%	1,935,000	645,000	0	0
4	张虹燕	2,013,085	0	2,013,085	6.77%	0	2,013,085	0	0
5	王洵	1,560,931	0	1,560,931	5.25%	1,560,931	0		0
6	杭志强	1,329,223	0	1,329,223	4.47%	0	1,329,223	0	0
7	卫丽萍	1,262,000	0	1,262,000	4.25%	0	1,262,000	0	0
8	宁波聚 贝投资	1,200,000	0	1,200,000	4.04%	0	1,200,000	0	0

	合伙企业(有限合伙)								
9	周荣	964,000	0	964,000	3.24%	0	964,000	0	0
10	周建洪	880,000	0	880,000	2.96%	0	880,000	0	0
合计		25,505,744	0	25,505,744	85.80%	13,949,060	11,556,684	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：除已披露的情况外，以上股东之间不存在股份代持情况及其他关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内，控股股东有无变化。控股股东及实际控制人钱文明：男，59岁，中国籍，无境外永久居留权，1994年毕业于上海大学自动化系，博士研究生。钱文明系上海市南汇区（现已并入浦东新区）第二届、第三届政协委员，上海市浦东新区政协委员，现任安徽省滁州市全椒县政协常委。1999年至今先后担任博杰有限品质总监、执行董事、总经理等职务。目前担任博杰科技董事长、总经理。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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 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				
钱文明	董事长 / 总经理	男	1963年11月	2021年6月12日	2024年6月11日	10,177,033	0	10,177,033	34.23%
宾江宏	董事	女	1968年4月	2021年6月12日	2024年6月11日	3,539,472	0	3,539,472	11.90%
王洵	董事	男	1963年10月	2021年6月12日	2024年6月11日	1,560,931	0	1,560,931	5.25%
王晓华	董事	女	1970年11月	2021年6月12日	2024年6月11日	2,580,000	0	2,580,000	8.67%
葛笑雨	董事 / 副总经理	男	1978年11月	2021年6月12日	2024年6月11日	100,000	0	100,000	0.33%
胡立新	董事会秘书	男	1967年10月	2021年6月12日	2024年6月11日	96,412	0	96,412	0.32%
严建华	监事	男	1991年8月	2021年6月12日	2024年6月11日	49,255	0	49,255	0.16%
黄春荣	监事	男	1973年4月	2021年6月12日	2024年6月11日	0	0	0	0%
邱玉喜	职工监事	女	1990年2月	2021年6月12日	2024年6月11日	0	0	0	0%
施荣	副总经理	男	1980年9月	2021年6月12日	2024年6月11日	58,314	0	58,314	0.19%
刘杰	副总经理	男	1975年4月	2021年6月12日	2024年6月11日	0	0	0	0%

				日					
王勤玲	副总经理	女	1986年 9月	2021年 6月12 日	2024年6 月11日	0	0	0	0%
赵凯	财务负责人	男	1987年 2月	2023年 4月26 日	2024年6 月11日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董监高相互之间、董监高与控股股东、实际控制人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
严浩	财务总监	离任		个人原因
赵凯	主办会计	新任	财务负责人	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

赵凯：2011-5-3 至 2014-7-27 在开元管理酒店有限公司任成本会计；2014-11-6 至 2016-7-8 在安徽旭能光伏股份有限公司任成本会计；2016-8-21 至 2023-4-25 在滁州博杰科技有限公司任成本会计；2023-4-26 至今任上海博杰科技股份有限公司任财务负责人。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	9	0	0	9
生产人员	33	0	3	30
销售人员	5	0	0	5
技术人员	13	0	0	13
财务人员	4	0	0	4
行政人员	10	0	0	10
员工总计	74			71

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	3	3
本科	26	26
专科	30	29
专科以下	13	11
员工总计	74	71

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、培训学习加外部系统培训相结合的培训模式，为员工提供多渠道多方面的在职培训机会，提升员工素质、能力和工作效率，保障公司经营的可持续发展。
- 2、薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付薪金及各类奖金。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。
- 3、报告期内无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及有关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

(二) 监事会对监督事项的意见

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

议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性 公司拥有独立完整的研发、销售及技术服务体系，面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任 与风险，因此公司业务具有独立性。

2、人员独立性 公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总 经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪；公司财务人 员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。因此公司人员具有独立性。

3、资产完整及独立性 公司所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产及其他资产均由公司合法独立拥有，不存 在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东恶意占用而 损害公司利益的情况，也不存在为股东和其他个人提供担保的情形。

4、机构独立性 公司依据《公司法》和《公司章程》规定设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织机构及法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度独 立行使职权，不存在机构混同的情形。因此公司机构具有独立性。

5、财务独立性因此公司资产完整且具有独立性。 公司建立了独立的财务部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核 算体系和规范的财务管理制度，独立进行财务决策。

(四) 对重大内部管理制度的评价

挂牌公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形；挂牌公司出纳人员不兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <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	中兴财光华审会字（2024）第 304102 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层	
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	孙国伟	杨清
	1 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	13	

审计报告

中兴财光华审会字（2024）第 304102 号

上海博杰科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

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,公允反映了博杰科技公司 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，我们独立于博杰科技公司，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、其他信息

博杰科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括博杰科技公司2023年年度报告中涵盖的信息，不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估博杰科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算博杰科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博杰科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同

时，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(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) 就博杰科技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。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：孙国伟

中国注册会计师：杨清

2024年4月25日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,373,164.83	4,358,592.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	10,756,401.53	9,071,201.55
应收账款	五、3	29,534,735.95	20,341,629.05
应收款项融资	五、4	2,069,035.14	301,976.60
预付款项	五、5	442,196.55	550,162.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	369,989.15	1,217,563.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	17,837,093.48	18,401,759.03
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	4,005.21	
流动资产合计		62,386,621.84	54,242,884.03
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			
长期股权投资	五、9	11,586.71	14,120.77
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、10	11,128,984.79	11,815,229.06
固定资产	五、11	23,781,136.15	26,141,900.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、12	0	89,334.83
无形资产	五、13	11,745,037.24	10,130,688.62
开发支出	五、14		1,378,506.56
商誉			
长期待摊费用	五、15	333,464.31	578,225.05
递延所得税资产	五、16	5,459,768.14	4,922,564.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		52,459,977.34	55,070,569.41
资产总计		114,846,599.18	109,313,453.44
流动负债：			
短期借款	五、17	27,026,608.79	27,237,102.65
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、18	24,473,872.57	18,425,132.51
预收款项	五、19	221,910.19	149,250.19
合同负债	五、20	15,052.17	28,776.99
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、21	460,128.17	934,543.53
应交税费	五、22	3,167,851.57	3,349,131.57
其他应付款	五、23	1,305,697.03	3,194,885.46
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24		89,334.83
其他流动负债	五、25	10,461,375.49	7,887,837.90
流动负债合计		67,132,495.98	61,295,995.63
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26	0	0
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			13,400.22
其他非流动负债			
非流动负债合计			13,400.22
负债合计		67,132,495.98	61,309,395.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、27	29,728,000.00	29,728,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	40,053,166.50	40,053,166.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	432,020.81	341,538.18
一般风险准备			
未分配利润	五、30	-22,443,410.75	-22,129,747.89
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		47,769,776.56	47,992,956.79
少数股东权益		-55,673.36	11,100.80
所有者权益（或股东权益）合计		47,714,103.20	48,004,057.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		114,846,599.18	109,313,453.44

法定代表人：钱文明

主管会计工作负责人：赵凯

会计机构负责人：张妹琴

（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		699,591.24	2,393,206.38
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		10,061,032.38	324,415.50
应收账款		28,635,659.52	19,812,322.76
应收款项融资		1,481,524.78	-
预付款项		32,603.67	20,002.00
其他应收款		7,408,051.25	5,952,184.24
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		8,099,576.44	8,450,654.61
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		56,418,039.28	36,952,785.49
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		50,621,026.71	50,621,164.90
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		170,145.47	170,145.47
固定资产		1,019,937.06	1,375,693.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			89,334.83
无形资产		8,549,453.87	6,853,380.96
开发支出			1,378,506.56
商誉			
长期待摊费用		71,680.84	7,470.86
递延所得税资产		1,540,298.17	1,365,018.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		61,972,542.12	61,860,716.52
资产总计		118,390,581.40	98,813,502.01
流动负债：			
短期借款		14,036,608.79	14,218,769.32
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,291,706.86	7,621,694.23
预收款项		131,250.00	131,250.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		225,597.20	394,495.71
应交税费		2,802,803.63	2,801,264.44
其他应付款		170,085.74	159,500.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		15,052.17	28,776.99
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			89,334.83
其他流动负债		10,461,375.49	3,741.01
流动负债合计		44,134,479.88	25,448,826.53
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			13,400.22
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0	13,400.22
负债合计		44,134,479.88	25,462,226.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本		29,728,000.00	29,728,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		39,796,913.80	39,796,913.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		432,020.81	341,538.18
一般风险准备			
未分配利润		4,299,166.91	3,484,823.28
所有者权益（或股东权益）合计		74,256,101.52	73,351,275.26
负债和所有者权益（或股东权益）合计		118,390,581.40	98,813,502.01

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		46,456,064.75	42,080,427.68
其中：营业收入	五、31	46,456,064.75	42,080,427.68
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		46,769,633.14	44,880,026.44
其中：营业成本	五、31	35,050,494.14	33,519,485.27
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、32	1,004,074.86	980,604.47
销售费用	五、33	1,879,639.06	1,630,228.64
管理费用	五、34	4,268,139.94	4,402,942.34
研发费用	五、35	3,745,570.49	3,553,873.63
财务费用	五、36	821,714.65	792,892.09
其中：利息费用		1,367,232.25	1,398,842.16
利息收入		5,309.89	69,724.94
加：其他收益	五、37	69,006.93	371,076.15
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	-63,628.15	-56,825.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-2,534.06	-2,420.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-452,248.63	-24,383.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-760,438.24	-2,509,731.24
加：营业外收入	五、40	303,373.81	16,777.52
减：营业外支出	五、41	383,076.40	707,439.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-840,140.83	-3,200,393.19
减：所得税费用	五、42	-550,186.44	-988,747.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-289,954.39	-2,211,645.62
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）		-289,954.39	-2,211,645.62
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）		-66,774.16	-121,601.73

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-223,180.23	-2,090,043.89
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		-289,954.39	-2,211,645.62
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-223,180.23	-2,090,043.89
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-66,774.16	-121,601.73
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.07

法定代表人：钱文明

主管会计工作负责人：赵凯

会计机构负责人：张妹琴

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入		41,573,828.77	36,658,754.77
减：营业成本		34,430,973.32	31,552,653.67
税金及附加		153,127.09	129,296.04
销售费用		1,756,586.53	1,412,639.54
管理费用		849,168.62	1,058,356.27
研发费用		2,650,871.14	2,513,305.24
财务费用		284,989.07	254,124.43

其中：利息费用		552,961.81	643,895.45
利息收入		2,629.28	2,928.58
加：其他收益		65,270.03	41,679.80
投资收益（损失以“-”号填列）		-14,138.19	-22,507.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-138.19	-129.52
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）		-404,328.53	18,849.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,094,916.31	-223,598.81
加：营业外收入		4,305.02	
减：营业外支出		383,074.50	52,489.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		716,146.83	-276,088.58
减：所得税费用		-188,679.43	-390,677.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		904,826.26	114,589.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		904,826.26	114,589.00
（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		904,826.26	114,589.00
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		22,221,303.98	32,119,419.70
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		190,674.90	622,749.46
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	15,799,809.91	1,141,719.04
经营活动现金流入小计		38,211,788.79	33,883,888.20
购买商品、接受劳务支付的现金		8,579,641.69	15,655,674.11
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		7,484,170.13	5,398,893.46
支付的各项税费		2,811,202.63	3,288,259.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	19,125,523.88	6,643,423.83
经营活动现金流出小计		38,000,538.33	30,986,250.98
经营活动产生的现金流量净额		211,250.46	2,897,637.22
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		106,911.91	
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	五、43	-	1,000,000.00

投资活动现金流入小计		106,911.91	1,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		467,162.67	2,423,917.00
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		467,162.67	2,423,917.00
投资活动产生的现金流量净额		-360,250.76	-1,423,917.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		34,580,000.00	44,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43	3,818,038.47	17,260,000.00
筹资活动现金流入小计		38,398,038.47	61,360,000.00
偿还债务支付的现金		34,770,000.00	41,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,324,114.89	1,455,654.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43	5,149,846.00	16,706,749.00
筹资活动现金流出小计		41,243,960.89	60,062,403.77
筹资活动产生的现金流量净额		-2,845,922.42	1,297,596.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,495.70	183,990.11
五、现金及现金等价物净增加额		-2,985,427.02	2,955,306.56
加：期初现金及现金等价物余额		4,058,083.85	1,102,777.29
六、期末现金及现金等价物余额		1,072,656.83	4,058,083.85

法定代表人：钱文明

主管会计工作负责人：赵凯

会计机构负责人：张妹琴

(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		11,258,931.46	19,058,235.59
收到的税费返还		31,010.77	286,582.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	2,559,734.36	28,153,698.43
经营活动现金流入小计		13,849,676.59	47,498,516.02
购买商品、接受劳务支付的现金		5,889,451.36	10,814,380.33
支付给职工以及为职工支付的现金		3,045,466.75	1,672,703.66
支付的各项税费		906,304.67	947,131.66
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	5,182,440.19	33,346,404.31

经营活动现金流出小计		15,023,662.97	46,780,619.96
经营活动产生的现金流量净额		-1,173,986.38	717,896.06
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		106,911.91	
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	五、43	0	0
投资活动现金流入小计		106,911.91	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		467,162.67	1,374,337.61
投资支付的现金		-	100,000.00
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		467,162.67	1,474,337.61
投资活动产生的现金流量净额		-360,250.76	-1,474,337.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,540,000.00	21,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		24,743,000.00	
筹资活动现金流入小计		41,283,000.00	21,100,000.00
偿还债务支付的现金		16,720,000.00	18,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		555,122.34	634,799.73
支付其他与筹资活动有关的现金		24,173,096.00	
筹资活动现金流出小计		41,448,218.34	19,034,799.73
筹资活动产生的现金流量净额		-165,218.34	2,065,200.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,840.72	8,666.20
五、现金及现金等价物净增加额		-1,693,614.76	1,317,424.92
加：期初现金及现金等价物余额		2,092,698.00	775,273.08
六、期末现金及现金等价物余额		399,083.24	2,092,698.00

(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	29,728,000.00				40,053,166.50				341,538.18		- 22,129,747.89	11,100.80	48,004,057.59
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	29,728,000.00				40,053,166.50				341,538.18		- 22,129,747.89	11,100.80	48,004,057.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								90,482.63		-313,662.86		-	-289,954.39
（一）综合收益总额										-223,180.23		-	-289,954.39
（二）所有者投入和减少资本												66,774.16	

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								90,482.63		-90,482.63			
1. 提取盈余公积								90,482.63		-90,482.63			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	29,728,000.00				40,053,166.50				432,020.81		-	-	47,714,103.20
											22,443,410.75	55,673.36	

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	29,728,000.00				40,053,166.50				330,079.28		-	132,702.53	50,215,703.21
											20,028,245.10		
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	29,728,000.00				40,053,166.50				330,079.28		-	132,702.53	50,215,703.21
											20,028,245.10		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								11,458.90			-2,101,502.79	-	-2,211,645.62
												121,601.73	
（一）综合收益总额											-2,090,043.89	-	-2,211,645.62

												121,601.73	
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他								11,458.90		-11,458.90			
(三)利润分配								11,458.90		-11,458.90			
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													

6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	29,728,000.00				40,053,166.50			341,538.18		-	11,100.80	48,004,057.59	22,129,747.89

法定代表人：钱文明

主管会计工作负责人：赵凯

会计机构负责人：张妹琴

(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	29,728,000.00				39,796,913.80				341,538.18		3,484,823.28	73,351,275.26
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	29,728,000.00				39,796,913.80				341,538.18		3,484,823.28	73,351,275.26
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								90,482.63			814,343.63	904,826.26

(一) 综合收益总额											904,826.26	904,826.26
(二) 所有者投入和减少资本											-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
(三) 利润分配								90,482.63			-90,482.63	-
1. 提取盈余公积								90,482.63			-90,482.63	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	29,728,000.00				39,796,913.80			432,020.81		4,299,166.91	74,256,101.52

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	29,728,000.00				39,796,913.80				330,079.28		3,381,693.18	73,236,686.26
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	29,728,000.00				39,796,913.80				330,079.28		3,381,693.18	73,236,686.26
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	-								11,458.90		103,130.10	114,589.00
（一）综合收益总额											114,589.00	114,589.00
（二）所有者投入和减少资本	-								-		-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者												-

投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
(三) 利润分配		-						11,458.90		-11,458.90		-
1. 提取盈余公积								11,458.90		-11,458.90		-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他		-										
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他		-										
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期末余额	29,728,000.00			39,796,913.80				341,538.18		3,484,823.28	73,351,275.26	

财务报表附注

一、公司基本情况

1.1 历史沿革

上海博杰科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身系上海博杰科技有限公司，于1999年5月10日在上海市工商行政管理局南汇分局登记注册，取得注册号为310225000161871的《企业法人营业执照》，2014年12月根据公司发起人协议及章程，原上海博杰科技有限公司整体变更为上海博杰科技股份有限公司，上海博杰科技有限公司原股东将公司截止2014年8月31日经审计的账面净资产人民币3,157.77万元折合为本公司股份总数2,000万股，每股面值1元，共计股本2,000万元，2014年12月26日办妥工商变更手续。根据上海市工商行政管理局南汇分局出具的工商行政管理注册号变化证明，公司从2015年12月09日启用新的统一社会信用代码91310000631458982Q。公司法定代表人：钱文明。注册地址：上海市浦东新区南汇工业园区园中路451号8号楼A区。公司于2015年7月16日在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称：博杰科技，证券代码：832866，基础层。

1.2 公司经营范围

本公司专业从事电力电子产品的研发、生产、销售和服务，公司自主研发、生产、销售用于轨道交通、船舶、电梯、变电站等领域的轨道交通车载紧急逆变电源及车载变频空调控制系统、LNG再液化装置监控系统、电梯用应急救援装置及系统、变电站用智能化直流操作电源等高可靠电力电子产品和专用设备，并为相关领域的设备提供远程监控系统。

本财务报表及报表附注业经公司董事会于2024年4月25日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

截至2023年12月31日，本公司的未分配利润-22,443,410.75元，股本29,728,000.00元，公司未弥补亏损额已超过股本总额的三分之一。

由于宏观政策调整及前几年疫情的影响，开工和在建的地铁线路持续减少，以及房地产开发的持续低迷造成公司的两大主导产品轨交紧急通风逆变电源和电梯应急救援装置销售下降，导致公司亏损较大。本。公司现有产品成熟稳定，通过多年的市场培育，积累了较为稳定的客户群，在市场上具有一定的竞争力。2023年销售额较2022年增长了10%。

公司流动负债高于流动资产 4,745,874.14 元，流动负债主要为应付货款 24,473,872.57 元及银行借款 27,026,608.79 元。为解决流动性问题，本公司将采取如下应对措施提高偿债能力：（1）扩大销售：在维护老客户和原产品的基础上，积极布局船用电力电子设备领域，已实现一定的销售收入，经过 1~2 年的培育有望成为公司新的业务增长点。（2）关键（进口）元器件国产化：面对贸易禁运产生的关键（进口）元器件的断供和大幅度涨价，公司将加快关键（进口）元器件国产化替代工作。关键元器件，如部分功率半导体模块、芯片已实现国产替代。（3）严格项目和订单遴选：对每个项目和订单的成本进行评审，保证每个项目和订单有合理的利润。降低成本：通过公司的信息化建设，加强对采购成本和库存成本的监控，降低生产成本。基于此，管理层认为以持续经营为基础编制 2023 年财务报表是合理的。

三、公司主要会计政策、会计估计

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 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。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司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、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注三、6(2))，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于

“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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有子公司自购买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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经

营发生的费用。

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、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。

9、外币业务

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额,在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,计入其他综合收益;处置境外经营时,转入处置当期损益。

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

10、金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量:①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;②对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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，计入留存收益。

（3）金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。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。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

（一）预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计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。

本公司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；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。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失

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

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

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（二）预期信用损失的三个阶段及简化情况：

A. 具有较低的信用风险：

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的简化假定。

B. 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

C. 已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

债务人发生重大财务困难，难以正常经营；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等超过 3 年；

债务人进入破产清算程序或进行其他重大财务重组；

债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失或债务人失联；

债务人受到执法机构的重大不利判决或已被强制执行。

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

应收票据组合 1 商业承兑汇票 按照预期损失率计提坏账准备

应收票据组合 2 银行承兑汇票 不计提坏账准备

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
保证金、押金、备用金	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，预期信用损失率为零
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，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

应收账款、其他应收款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款、其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内	5.00

1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	60.00
5 年以上	100.00

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、半成品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

13、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告

但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公家具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固

定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、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，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

本公司的无形资产包含土地使用权和专有技术及软件等，摊销年限如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	0	5.00
专有技术	年限平均法	10	0	10.00
软件	年限平均法	5	0	20.00

20、研究开发支出

本公司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，同时满足下列条件的，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计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

21、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产

所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、收入确认

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司

按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

（2）具体会计政策

商品销售收入

本公司销售收入确认的具体方法分内销和外销两种情况，内销：货物发出并经客户验收后确认收入；外销：货物发出，报关并取得放行单后确认收入。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

与公司日常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。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

27、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、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，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

28、租赁

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

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。（新租赁准则第十二条规定了采用简化处理情形，承租人可以按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。选择不分拆的，将各租赁部分及其相关的非租赁部分分别合并成租赁。此处根据公司的实际情况进行描述。）租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备（根据实际情况描述）。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法（根据实际情况描述）对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确

定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率（根据实际情况描述）为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司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。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法（根据实际情况描述），将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

29、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）（“解释第 16 号”）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间合并财务报表项目及金额影响如下：

合并资产负债表
(于 2023 年 1 月 1 日)

项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	4,909,163.94	4,922,564.16	13,400.22
递延所得税负债		13,400.22	13,400.22

对可比期间母公司财务报表项目及金额的影响：

资产负债表
(于 2023 年 1 月 1 日)

项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	1,351,618.74	1,365,018.96	13,400.22
递延所得税负债		13,400.22	13,400.22

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	5、6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25

2、优惠税负及批文

根据上海市浦东新区税务局《企业所得税优惠事先备案结果通知书》的批复，本公司按“国家重点扶持高新技术企业享受优惠税率，从 2021 年度至 2023 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

2022年11月18日子公司滁州博杰科技有限公司通过高新技术企业复审并收到由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号为GR202234005337，有效期为三年，从2022年度至2024年度减按15%的税率征收企业所得税。

根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税[2023]6号）有关规定，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《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号）有关规定，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。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2023年1月1日，期末指2023年12月31日，本期指2023年度，上期指2022年度。

1、货币资金

项目	2023.12.31	2022.12.31
库存现金	60.95	60.95
银行存款	1,072,595.88	4,058,024.44
其他货币资金	300,508.00	300,506.84
合计	1,373,164.83	4,358,592.23

说明：截至2023年12月31日，货币资金中300,508.00元的保证金用于银行借款质押担保。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	10,798,499.90	42,098.37	10,756,401.53
合计	10,798,499.90	42,098.37	10,756,401.53

(续)

类别	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	9,133,680.74	62,479.19	9,071,201.55

类别	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	9, 133, 680. 74	62, 479. 19	9, 071, 201. 55

(2) 坏账准备

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

2023年12月31日，组合计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
商业承兑汇票	841, 967. 52	5. 00	42, 098. 37
合计	841, 967. 52	5. 00	42, 098. 37

坏账准备的变动：

项目	2023. 01. 01	本期增加	本期减少		2023. 12. 31
			转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	62, 479. 19		20, 380. 82		42, 098. 37

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

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		9, 956, 532. 38
合计		9, 956, 532. 38

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	31, 381, 341. 59	1, 846, 605. 64	29, 534, 735. 95	21, 691, 307. 27	1, 349, 678. 22	20, 341, 629. 05
合计	31, 381, 341. 59	1, 846, 605. 64	29, 534, 735. 95	21, 691, 307. 27	1, 349, 678. 22	20, 341, 629. 05

(2) 坏账准备

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

① 2023年12月31日，组合计提坏账准备：

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	29,391,263.71	5.00	1,469,563.19
1至2年	1,252,425.00	10.00	125,242.49
2至3年	383,566.78	20.00	76,713.35
3至4年	141,010.15	30.00	42,303.04
4至5年	200,730.95	60.00	120,438.57
5年以上	12,345.00	100.00	12,345.00
合计	31,381,341.59		1,846,605.64

② 坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,349,678.22	496,927.42			1,846,605.64

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的：无

B、本报告期实际核销的应收账款情况：无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末应收账款余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
江门中车轨道交通装备有限公司	6,501,990.66	20.72	325,099.53
山东朗进科技股份有限公司	6,303,287.15	20.09	315,164.36
重庆中车四方所科技有限公司	3,129,813.92	9.97	168,241.95
中国船舶集团有限公司第七一一研究所	2,175,286.00	6.93	108,764.30
长春长客阿尔斯通轨道车辆有限公司(原长春庞巴迪)	1,846,540.13	5.88	110,738.32
合计	19,956,917.86	63.59	1,028,008.46

4、应收款项融资

项目	2023.12.31	2022.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	2,069,035.14	301,976.60
合计	2,069,035.14	301,976.60

(1) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,700,062.09	502,886.33
合计	1,700,062.09	502,886.33

5、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2023.12.31		2022.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	287,503.41	65.02	366,385.26	66.60
1至2年	36,395.83	8.23	41,932.06	7.62
2至3年	9,304.03	2.10	20,280.14	3.68
3年以上	108,993.28	24.65	121,564.95	22.10
合计	442,196.55	100.00	550,162.41	100.00

6、其他应收款

项目	2023.12.31	2022.12.31
其他应收款	369,989.15	1,217,563.16
合计	369,989.15	1,217,563.16

其他应收款情况：

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	386,539.90	16,550.75	369,989.15	1,258,411.88	40,848.72	1,217,563.16
合计	386,539.90	16,550.75	369,989.15	1,258,411.88	40,848.72	1,217,563.16

① 坏账准备

2023年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				

保证金及押金、备用金、 代扣代缴款项	55,524.84			收回可能性
账龄组合	331,015.06	5.00	16,550.75	收回可能性
合计	386,539.90		16,550.75	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内 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)	
2023年1月1日余 额	40,848.72			40,848.72
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	24,297.97			24,297.97
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31余 额	16,550.75			16,550.75

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
押金及保证金	16,165.86	409,354.52
备用金	13,895.72	40,275.60
代扣代缴款项	25,463.26	51,448.57
房租	331,015.06	757,333.19
合计	386,539.90	1,258,411.88

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关 联方	款项性 质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
滁州锋锐汽车零 部件有限公司	否	水电费	105,133.32	1年以内	27.20	5,256.67
滁州芬妮尔新材 料科技有限公司	否	房租	92,309.21	1年以内	23.88	4,615.46
滁州博格韦尔电	否	房租	55,248.50	1年以内	14.29	2,762.43

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
气有限公司						
陈锦宏	否	房租	38,590.00	1年以内	9.98	1,929.50
滁州亿华洪电子有限公司	否	房租	36,130.78	1年以内	9.35	1,806.54
合计			327,411.81		84.70	16,370.60

7、存货

(1) 存货分类

项目	2023. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,306,835.02		6,306,835.02
在产品	3,179,660.06		3,179,660.06
库存商品	4,427,217.28		4,427,217.28
发出商品	3,923,381.12		3,923,381.12
合计	17,837,093.48		17,837,093.48

(续)

项目	2022. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,527,622.39		6,527,622.39
在产品	3,435,536.58		3,435,536.58
库存商品	5,003,899.45		5,003,899.45
发出商品	3,434,700.61		3,434,700.61
合计	18,401,759.03		18,401,759.03

8、其他流动资产

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
增值税留抵税额	4,005.21	
合计	4,005.21	

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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	其他权益变动
一、联营企业						
上海伊通信息技术服务有限公司	11,724.90			-138.19		
安徽浩海电子科技有限公司	2,395.87			-2,395.87		
合计	14,120.77			-2,534.06		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
上海伊通信息技术服务有限公司				11,586.71	
安徽浩海电子科技有限公司					
合计				11,586.71	

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	18,044,861.86	18,044,861.86
2、本年增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货/固定资产/在建工程转入		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	18,044,861.86	18,044,861.86
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	6,229,632.80	6,229,632.80
2、本年增加金额	686,244.27	686,244.27
(1) 计提或摊销	686,244.27	686,244.27
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		

项目	房屋及建筑物	合计
4、年末余额	6,915,877.07	6,915,877.07
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年末账面价值	11,128,984.79	11,128,984.79
2、年初账面价值	11,815,229.06	11,815,229.06

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	10,958,839.32	土地使用证借款抵押

(3) 所有权或使用权受到限制的投资性房地产

项目	期末账面价值	受限原因
房屋及建筑物	170,145.47	抵押借款

11、固定资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
固定资产	23,781,136.15	26,141,900.36
合计	23,781,136.15	26,141,900.36

(1) 固定资产及累计折旧

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值						
1、年初余额	34,708,428.61	6,651,150.96	855,867.40	550,102.55	1,251,064.95	44,016,614.47
2、本年增加金额		93,194.62	332,566.37	12,797.09	18,000.00	456,558.08
(1) 购置		93,194.62	332,566.37	12,797.09	18,000.00	456,558.08
(2) 在建工程转入						
3、本年减少金额		1,507,332.05	100,000.00	86,543.33		1,693,875.38
(1) 处置或报废		1,507,332.05	100,000.00	86,543.33		1,693,875.38
(2) 转入投资性房地产						
(3) 其他						
4、年末余额	34,708,428.61	5,237,013.51	1,088,433.40	476,356.31	1,269,064.95	42,779,297.18

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	合计
	1	3	77		95	7
二、累计折旧						
1、年初余额	11,830,647.49	3,797,705.01	652,555.84	498,995.45	1,094,810.32	17,874,714.11
2、本年增加金额	1,648,650.39	457,266.21	150,642.34	35,337.28	20,400.25	2,312,296.47
(1) 计提	1,648,650.39	457,266.21	150,642.34	35,337.28	20,400.25	2,312,296.47
3、本年减少金额		1,011,854.87	95,000.00	81,994.69		1,188,849.56
(1) 处置或报废		1,011,854.87	95,000.00	81,994.69		1,188,849.56
(2) 转入投资性房地产						
(3) 其他						
4、年末余额	13,479,297.88	3,243,116.35	708,198.18	452,338.04	1,115,210.57	18,998,161.02
三、减值准备						
四、账面价值						
1、年末账面价值	21,229,130.73	1,993,897.18	380,235.59	24,018.27	153,854.38	23,781,136.15
2、年初账面价值	22,877,781.12	2,853,445.95	203,311.56	51,107.10	156,254.63	26,141,900.36

12、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	345,966.15	345,966.15
2、本年增加金额		
(1) 租赁		
3、本年减少金额		
(1) 终止		
4、年末余额	345,966.15	345,966.15
二、累计摊销		
1、年初余额	256,631.32	256,631.32
2、本年增加金额	89,334.83	89,334.83
(1) 摊销	89,334.83	89,334.83

项目	房屋及建筑物	合计
(2) 其他减少		
3、本年减少金额		
(1) 终止		
4、年末余额	345,966.15	345,966.15
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年末账面价值		
2、年初账面价值	89,334.83	89,334.83

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	合计
一、账面原值			
1、年初余额	4,019,600.00	11,025,358.11	15,044,958.11
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发		2,733,584.27	2,733,584.27
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	4,019,600.00	13,758,942.38	17,778,542.38
二、累计摊销			
1、年初余额	743,625.67	4,170,643.82	4,914,269.49
2、本年增加金额	80,390.96	1,038,844.69	1,119,235.65
(1) 摊销	80,390.96	1,038,844.69	1,119,235.65
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4、年末余额	824,016.63	5,209,488.51	6,033,505.14
三、减值准备			
四、账面价值			
1、年末账面价值	3,195,583.37	8,549,453.87	11,745,037.24
2、年初账面价值	3,275,974.33	6,854,714.29	10,130,688.62

(2) 所有权或使用权受限的无形资产：

项目	期末账面价值	受限原因
土地使用权	3,195,583.37	抵押借款

14、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
电梯自动操作电源	556,160.54	560,344.21		1,116,504.75		
电源分路控制器	533,800.34	526,605.74		1,060,406.08		
新能源直流电源	288,545.68	268,127.76		556,673.44		
合计	1,378,506.56	1,355,077.71		2,733,584.27		

15、长期待摊费用

项目	2022.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2023.12.31
装修费	578,225.05	75,453.52	320,214.26		333,464.31
合计	578,225.05	75,453.52	320,214.26		333,464.31

16、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023.12.31		2022.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	279,828.58	1,905,254.76	214,508.59	1,453,006.13
内部交易未实现利润	74,044.99	493,633.27	113,367.74	755,784.96
可抵扣亏损	5,105,894.57	34,676,036.56	4,581,287.61	31,656,188.04
租赁负债			13,400.22	89,334.83
合计	5,459,768.14	37,074,924.59	4,922,564.16	33,954,313.96

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023. 12. 31		2022. 12. 31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
租赁负债			13,400.22	89,334.83
合计			13,400.22	89,334.83

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
可抵扣暂时性差异	3,203,340.40	3,901,506.07
合计	3,203,340.40	3,901,506.07

17、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2023. 12. 31	2022. 12. 31
信用借款	2,520,000.00	6,200,000.00
保证借款	6,000,000.00	6,000,000.00
抵押借款	9,990,000.00	10,000,000.00
抵押加保证借款	8,500,000.00	5,000,000.00
短期借款应付利息	16,608.79	37,102.65
合计	27,026,608.79	27,237,102.65

(2) 信用借款明细情况

银行名称	借款单位	借款金额	借款	借款	是否履行完毕
			起始日	到期日	
中国工商银行股份有限公司上海市南汇支行	上海博杰科技股份有限公司	620,000.00	2023/9/12	2024/3/10	否
中国工商银行股份有限公司上海市南汇支行	上海博杰科技股份有限公司	1,900,000.00	2023/9/12	2024/3/10	否
合计		2,520,000.00			

(3) 保证借款明细情况

银行名称	借款单位	保证人	借款金额	借款	借款	是否履
				起始日	到期日	

						行完毕
中国农业银行股份有限公司滁州分行	滁州博世精密机械科技发展有限公司	全椒县企业融资担保有限公司, 滁州博杰科技有限公司, 钱文明	3,000,000.00	2023/5/19	2024/5/18	否
中国银行股份有限公司上海自贸试验区新片区分行	上海博杰科技股份有限公司	单卿芸, 上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心, 钱文明	3,000,000.00	2023/3/23	2024/3/23	否
合计			6,000,000.00			

(4) 抵押借款明细情况

银行名称	借款单位	抵押人/抵押物	借款金额	借款	借款	是否履行完毕
				起始日	到期日	
安徽全椒农村商业银行股份有限公司	滁州博杰科技有限公司	滁州博杰科技有限公司厂房建筑物	9,990,000.00	2023/5/25	2024/5/25	否
合计			9,990,000.00			

(5) 抵押加保证借款明细情况

银行名称	借款单位	抵押人/抵押物	保证人	借款金额	借款	借款	是否履行完毕
					起始日	到期日	
上海农村商业银行股份有限公司南汇支行	上海博杰科技股份有限公司	园中路房产抵押	钱文明	5,000,000.00	2023/11/15	2024/10/15	否

上海农村商业银行股份有限公司南汇支行	上海博杰科技股份有限公司	园中路房产抵押	钱文明	3,500,000.00	2023/11/10	2024/11/09	否
合计				8,500,000.00			

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
货款	24,411,052.87	18,348,925.51
费用款	62,819.70	76,207.00
合计	24,473,872.57	18,425,132.51

说明：账龄超过1年的重要应付账款：无

19、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
租金	203,910.00	131,250.00
物业费	18,000.19	18,000.19
合计	221,910.19	149,250.19

(2) 账龄超过1年的重要预收账款：无

20、合同负债

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
合同负债	17,008.95	28,776.99
减：列示于其他流动负债的部分	1,956.78	
合计	15,052.17	28,776.99

(1) 分类

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
预收货款	15,052.17	28,776.99
合计	15,052.17	28,776.99

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	902,255.13	6,202,385.76	6,673,264.03	431,376.86
二、离职后福利-设定提存计划	32,288.40	838,158.36	841,695.45	28,751.31
三、辞退福利		167,144.91	167,144.91	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	934,543.53	7,207,689.03	7,682,104.39	460,128.17

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	872,767.33	5,313,115.91	5,777,546.08	408,337.16
2、职工福利费		328,308.15	328,308.15	
3、社会保险费	18,224.80	373,943.70	378,812.80	13,355.70
其中：医疗保险费	17,937.80	360,698.90	365,533.73	13,102.97
工伤保险费	287.00	13,244.80	13,279.07	252.73
4、住房公积金	11,263.00	187,018.00	188,597.00	9,684.00
5、工会经费和职工教育经费				
合计	902,255.13	6,202,385.76	6,673,264.03	431,376.86

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	31,391.50	812,755.96	816,185.85	27,961.61
2、失业保险费	896.90	25,402.40	25,509.60	789.70
合计	32,288.40	838,158.36	841,695.45	28,751.31

22、应交税费

税项	2023.12.31	2022.12.31
增值税	444,413.62	590,476.78
营业税	553,337.40	551,555.04
企业所得税	1,933,399.05	1,932,981.29
个人所得税	5,447.92	4,430.51
房产税	121,241.42	122,891.42
土地使用税	81,753.68	81,753.68
印花税	2,249.36	2,602.52
水利建设基金	1,417.73	1,453.91
城建税	12,295.70	30,493.22

教育费附加	7,377.42	18,295.93
地方教育费附加	4,918.27	12,197.27
合计	3,167,851.57	3,349,131.57

23、其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
其他应付款	1,305,697.03	3,194,885.46
合计	1,305,697.03	3,194,885.46

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
暂借款	222,690.21	1,650,000.00
押金及保证金	304,220.00	
运输费及其它	778,786.82	
合计	1,305,697.03	3,194,885.46

24、一年内到期的非流动负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的租赁负债		89,334.83
合计		89,334.83

25、其他流动负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
待转销项税额	1,956.78	3,741.01
未终止确认的应收票据	10,459,418.71	7,884,096.89
合计	10,461,375.49	7,887,837.90

26、租赁负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
租赁负债原值		90,474.30
减：未确认融资费用		1,139.47
减：一年内到期的租赁负债（附注五、24）		89,334.83
合计		

27、股本

项目	2023.01.01	本期增减					2023.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	29,728,000.00						29,728,000.00

28、资本公积

项目	2023. 01. 01	本期增加	本期减少	2023. 12. 31
其他资本公积	40,053,166.50			40,053,166.50

29、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	341,538.18	90,482.63		432,020.81

30、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-22,129,747.89	
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	-22,129,747.89	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-223,180.22	
减：提取法定盈余公积	90,482.63	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-22,443,410.75	

31、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,963,603.88	33,887,118.11	38,970,945.07	32,662,354.33
其他业务	3,492,460.87	1,163,376.03	3,109,482.61	857,130.94
合计	46,456,064.75	35,050,494.14	42,080,427.68	33,519,485.27

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
轨道交通车载电源	12,318,984.69	7,530,342.36	12,769,954.67	9,221,955.98
电梯应急救援装置及系统	4,284,697.90	2,349,395.25	4,350,831.93	2,538,521.24
稳压电源	1,678,986.66	1,051,549.35	765,858.58	589,657.23
电站电源	54,000.00	34,344.00		

温度控制器	802,033.08	551,735.71	650,355.75	476,126.65
部件	19,266,347.52	18,771,202.39	18,263,726.19	17,884,848.37
船用系列	3,297,421.17	2,426,901.98		
其他产品	1,261,132.86	776,857.84	2,170,217.95	1,336,854.25
运输成本		394,789.23		614,390.61
合计	42,963,603.88	33,887,118.11	38,970,945.07	32,662,354.33

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内地区	38,456,081.65	32,505,125.67	34,351,639.34	29,011,067.70
境外地区	4,507,522.23	1,381,992.44	4,619,305.73	3,651,286.63
合计	42,963,603.88	33,887,118.11	38,970,945.07	32,662,354.33

(4) 主营业务收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	合计
在某一时段内确认收入		
在某一时点确认收入	42,963,603.88	42,963,603.88
合计	42,963,603.88	42,963,603.88

32、税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	81,241.52	85,145.67
教育费附加	75,738.13	85,145.58
房产税	495,290.42	458,340.82
土地使用税	327,014.72	325,775.69
印花税	8,513.81	8,952.70
车船使用税	2,220.00	2,880.00
水利基金	14,056.26	14,364.01
合计	1,004,074.86	980,604.47

33、销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
业务招待费	731,391.16	722,231.37
职工薪酬	596,419.78	511,181.36
差旅费	258,355.52	179,909.71
服务费	134,998.00	5,047.17
修理费	125,271.70	88,377.47
售后服务费	20,560.79	42,185.24

广告宣传费	9,840.00	
其他	1,698.11	49,528.12
办公费	1,104.00	268.20
0 样品费		31,000.00
汽车费用		500.00
合计	1,879,639.06	1,630,228.64

34、管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	1,492,662.39	1,646,113.28
折旧费	1,056,283.60	903,444.62
中介机构服务及咨询费	610,235.03	731,570.48
办公费	321,347.95	174,865.12
其他	299,967.04	206,333.06
长期待摊费用摊销	186,646.56	295,247.73
无形资产摊销	108,100.88	120,695.11
差旅费	83,809.84	75,393.25
物业费	66,668.53	99,913.86
业务招待费	40,958.87	42,748.77
租赁费	730.53	38,423.12
通讯费	728.72	63,978.28
装修费		4,215.66
合计	4,268,139.94	4,402,942.34

35、研发费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	931,543.28	961,275.26
材料费	673,619.65	708,267.58
差旅费	50,692.86	37,022.69
办公费	265.00	439.00
测试费	673,556.73	410,071.62
租赁费	98,900.95	45,237.14
折旧费	9,232.67	5,117.02
无形资产摊销	1,011,134.77	1,040,502.52
咨询费	247,735.96	316,308.78
长期待摊费用摊销	11,243.54	21,624.48
其他	37,645.08	8,007.54
合计	3,745,570.49	3,553,873.63

36、财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息费用	1,367,232.25	1,398,842.16
减：利息收入	5,309.89	69,724.94
贷款贴息	280,744.45	419,503.49
减：汇兑收益	306,515.24	188,042.95
手续费	21,912.51	17,127.29
筹资担保费	24,000.00	49,250.00
租赁负债未确认融资费用	1,139.47	4,944.02
合计	821,714.65	792,892.09

37、其他收益

项目	2023 年度	2022 年度
政府补助	4,606.93	351,750.00
税费返还	64,400.00	19,326.15
合计	69,006.93	371,076.15

说明：政府补助的具体信息详见附注八、政府补助

38、投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-2,534.06	-2,420.01
应收票据的贴现利息	-61,094.09	-54,405.50
合计	-63,628.15	-56,825.51

39、信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
应收票据信用减值损失	20,380.82	-43,533.93
应收账款信用减值损失	-496,927.42	46,982.55
其他应收款信用减值损失	24,297.97	-27,831.74
合计	-452,248.63	-24,383.12

40、营业外收入

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的应付款项	299,753.79	16,346.78	299,753.79
其他	3,620.02	430.74	3,620.02
合计	303,373.81	16,777.52	303,373.81

41、营业外支出

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益
固定资产报废	317,419.83	654,949.70	317,419.83
罚款及滞纳金	719.38		719.38
其他	64,937.19	52,489.77	64,937.19
合计	383,076.40	707,439.47	383,076.40

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2023年度	2022年度
当期所得税费用	417.76	
递延所得税费用	-550,604.20	-988,747.57
合计	-550,186.44	-988,747.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-840,140.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	-126,021.12
子公司适用不同税率的影响	-184,847.02
调整以前期间所得税的影响	244,676.23
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	76,690.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,150.07
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除的影响	-561,835.58
所得税费用	-550,186.44

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
利息收入	4,631.03	69,868.14
政府补助及营业外收入	366,061.38	790,579.64
收到的往来款	15,278,440.21	276,271.26
保证金押金	128,880.00	
备用金	21,797.29	5,000.00
合计	15,799,809.91	1,141,719.04

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
付现费用	3,951,097.38	5,746,720.35

支付往来款	15,068,397.50	866,928.50
手续费	3,369.00	29,774.98
罚款、滞纳金	102,660.00	
合计	19,125,523.88	6,643,423.83

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
定期存款收回		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
非关联方资金往来	3,818,038.47	17,260,000.00
合计	3,818,038.47	17,260,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
筹资担保费及暂借款	24,000.00	49,250.00
非短期租赁的租金支付	103,846.00	47,499.00
非关联方资金往来	5,022,000.00	16,610,000.00
合计	5,149,846.00	16,706,749.00

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年度	2022年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-289,954.39	2,211,645.62
加：信用减值损失	452,248.63	24,383.12
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,312,296.47	3,233,215.64
无形资产摊销	1,119,235.65	1,161,197.63
使用权资产折旧	89,334.83	181,368.80
长期待摊费用摊销	320,214.26	316,872.21
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	317,419.83	654,949.70

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,390,092.78	1,453,036.18
投资损失（收益以“-”号填列）	2,534.06	2,420.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-550,604.20	-988,747.57
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）	564,665.55	521,201.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,162,455.00	3,917,053.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,624,971.99	5,367,667.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	211,250.46	2,897,637.22
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	1,072,656.83	4,058,083.85
减：现金的期初余额	4,058,083.85	1,102,777.29
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,985,427.02	2,955,306.56

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2023年度	2022年度
一、现金	1,072,656.83	4,058,083.85
其中：库存现金	60.95	60.95
可随时用于支付的银行存款	1,072,595.88	4,058,022.90
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

三、期末现金及现金等价物余额	1,072,656.83	4,058,083.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

45、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	300,508.00	借款质押、借款保证金
固定资产	16,072,722.42	抵押借款
无形资产	3,195,583.37	抵押借款
投资性房地产	170,145.47	抵押借款
合计	19,738,959.26	

46、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.38	7.0827	2.69
应收账款			
其中：美元	126,263.18	7.0827	879,713.98

六、合并范围的变更

公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围无变化。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
滁州博杰科技有限公司	滁州	滁州	生产加工	100.00		投资设立
滁州博世精密机械科技发展有限公司	滁州	滁州	生产加工		100.00	投资设立
滁州一号信息港产融孵化器有限公司	滁州	滁州	科技企业孵化		51.00	投资设立
长春博杰智造科技有限公司	长春	长春	技术咨询、贸易	100.00		投资设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海伊通信息技术服务有限公司	上海	上海	技术服务	20.00		权益法
安徽浩海电子科技有限公司	安徽滁州	安徽滁州	电子产品制造与销售		25.00	权益法

八、政府补助

1、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
科技发展基金补贴浦东新区财政局	64,400.00	27,700.00	其他收益	与收益相关
收房屋租金补贴		12,250.00	其他收益	与收益相关
经信局财政奖励		131,800.00	其他收益	与收益相关
市监局知识产权奖励		180,000.00	其他收益	与收益相关
合计	64,400.00	351,750.00		

九、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括美元、新加坡元等外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、新加坡元）依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

2023年12月31日及2022年12月31日，本公司内以人民币为记账本位币的各所属公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

外币项目	2023.12.31	
	美元项目	合计
外币金融资产		
货币资金	0.38	0.38

应收账款	126,263.18	126,263.18
合计	126,263.56	126,263.56

续

外币项目	2022.12.31	
	美元项目	合计
外币金融资产		
货币资金	0.38	0.38
应收账款	17,351.73	17,351.73
合计	17,352.11	17,352.11

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

3、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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

九、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为钱文明，系董事长兼法定代表人，持股比例 34.23%。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
宾江宏	公司股东及董事
王晓华	公司股东及董事
王洵	公司股东及董事
单卿芸	实际控制人配偶
上海透明水晶投资管理中心（有限合伙）	受董事王洵控制
钱文娟	实际控制人亲属

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：
出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2023年度	2022年度
安徽浩海电子科技有限公司	销售货物	167,120.29	282,327.75
安徽浩海电子科技有限公司	技术服务	27,000.00	10,500.00
合计		194,120.29	292,827.75

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
单卿芸、钱文明	3,000,000.00	2023/3/23	2024/3/23	否
钱文明	3,000,000.00	2023/5/19	2024/5/18	否
钱文明	5,000,000.00	2023/11/15	2024/10/15	否
钱文明	3,500,000.00	2023/11/10	2024/11/09	否
合计	14,500,000.00			

(1) 关联方资金拆借：

关联方	拆借金额	说明
拆入：		
钱文娟	3,200,000.00	
上海透明水晶投资管理中心（有限合伙）	1,000,000.00	
宾江宏	200,000.00	
拆出：		
钱文娟	3,200,000.00	
上海透明水晶投资管理中心（有限合伙）	2,000,000.00	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	2023. 12. 31	2022. 12. 31
		账面余额	账面余额
应收账款	安徽浩海电子科技有限公司	221, 446. 37	146, 980. 44
预付账款	安徽浩海电子科技有限公司	10, 000. 00	710. 00

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2023. 12. 31	2022. 12. 31
		账面余额	账面余额
其他应付款	上海透明水晶投资管理中心 (有限合伙)		1, 000, 000. 00
其他应付款	宾江宏		300, 000. 00

十、承诺及或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报表及附注批准报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	30, 333, 670. 49	1, 698, 010. 97	28, 635, 659. 52	21, 094, 430. 70	1, 282, 107. 94	19, 812, 322. 76
合计	30, 333, 670. 49	1, 698, 010. 97	28, 635, 659. 52	21, 094, 430. 70	1, 282, 107. 94	19, 812, 322. 76

(2) 坏账准备

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

2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	28, 279, 415. 46	5. 00	1, 413, 970. 77
1 至 2 年	1, 141, 174. 54	10. 00	114, 117. 45

2至3年	367,638.81	20.00	73,527.76
3至4年	140,118.74	30.00	42,035.62
4至5年	90,598.95	60.00	54,359.37
合计	30,018,946.50		1,698,010.97

② 坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,282,107.94	415,903.03			1,698,010.97

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末应收账款余额	占应收账款期末总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
江门中车轨道交通装备有限公司	6,501,990.66	21.43	325,099.53
山东朗进科技股份有限公司	6,303,287.15	20.78	315,164.36
重庆中车四方所科技有限公司	3,129,813.92	10.32	168,241.95
中国船舶集团有限公司第七一一研究所	2,175,286.00	7.17	108,764.30
长春长客阿尔斯通轨道车辆有限公司	1,846,540.13	6.09	110,738.32
合计	19,956,917.86	65.79	1,028,008.46

2、其他应收款

项目	2023.12.31	2022.12.31
其他应收款	7,408,051.25	5,952,184.24
合计	7,408,051.25	5,952,184.24

(1) 其他应收款情况

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	7,408,051.25		7,408,051.25	5,952,184.24		5,952,184.24

合计	7,408,051.25		7,408,051.25	5,952,184.24		5,952,184.24
----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

(2) 坏账准备

2023年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
关联方往来款	7,349,695.39			可收回性
押金及保证金、备用金、代扣代缴	58,355.86			可收回性
合计	7,408,051.25			

坏账准备的变动

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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)	
2023年1月1日余额				
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额				

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
押金及保证金	58,355.86	57,459.93
合并范围内关联方款项	7,349,695.39	5,894,724.31
合计	7,408,051.25	5,952,184.24

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
滁州博杰科技有限公司	是	往来款	7,349,695.39	1年以内	99.21	
陈锦宏	否	押金	38,590.00	1年以内	0.52	
中车长春轨道客车股份有限公司	否	押金	10,000.00	3年以上	0.13	
仇良燕	否	押金	5,600.00	1年以内	0.08	
上海凌港国际物流有限公司	否	押金	4,165.86	3年以上	0.06	
合计	—		7,408,051.25		100.00	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	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	50,609,440.00		50,609,440.00	50,609,440.00		50,609,440.00
对联营、合营企业投资	11,586.71		11,586.71	11,724.90		11,724.90
合计	50,621,026.71		50,621,026.71	50,621,164.90		50,621,164.90

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
滁州博杰科技有限公司	50,509,440.00			50,509,440.00
长春博杰智造科技有限公司	100,000.00			100,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	50,609,440.00			50,609,440.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动
-------	------	--------

		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	其他权 益变动
一、联营企业						
上海伊通信息技 术服务有限公司	11,724.9 0			-138.19		
合计	11,724.90			-138.19		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期 末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
上海伊通信息技 术服务有限公司				11,586.71	
合计				11,586.71	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			34,241,879.86	31,381,767.00
其他业务	2,183,536.27		2,416,874.91	170,886.67
合计			36,658,754.77	31,552,653.67

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
轨道交通车载 电源电源	12,308,454.87	9,123,628.57	12,769,954.67	10,447,258.04
电梯应急救援 装置及系统	1,257,072.13	1,126,927.32	381,881.95	363,361.26
稳压电源	1,785,071.29	1,348,723.40	765,858.58	551,355.02
电站电源	54,000.00	40,500.98		
温度控制器	507,034.67	371,149.38	650,355.75	476,126.65
部件	19,266,347.52	18,866,670.49	18,263,726.19	17,803,516.64
其他产品	914,890.85	885,444.12	1,410,102.72	1,724,845.43
船用系列	3,297,421.17	2,654,424.04		
运输成本		13,505.02		15,303.96

合计	39,390,292.50	34,430,973.32	34,241,879.86	31,381,767.00
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内地区			33,591,524.11	30,905,640.35
境外地区	1,541,542.04	1,381,992.44	650,355.75	476,126.65
合计	39,390,292.50		34,241,879.86	31,381,767.00

4) 主营业务收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	合计
在某一时段内确认收入		
在某一时点确认收入	39,390,292.50	39,390,292.50
合计	39,390,292.50	39,390,292.50

5、投资收益

被投资单位名称	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-138.19	-129.52
应收票据的贴现利息	-14,000.00	-22,377.78
合计	-14,138.19	-22,507.30

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-317,419.83	
计入当期损益的政府补助，但与企业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	69,006.93	
委托他人投资或管理资产的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	237,717.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-10,695.66	
减：非经常性损益的所得税影响数	-4,944.79	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-5,750.87	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.0047	-0.0075	-0.0075
扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润	-0.0046	-0.0073	-0.0073

上海博杰科技股份有限公司

2024年4月25日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 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

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	-317,419.83
计入当期损益的政府补助，但与企业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	69,006.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	237,717.24
非经常性损益合计	-10,695.66
减：所得税影响数	-4,944.79
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-5,750.87

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用