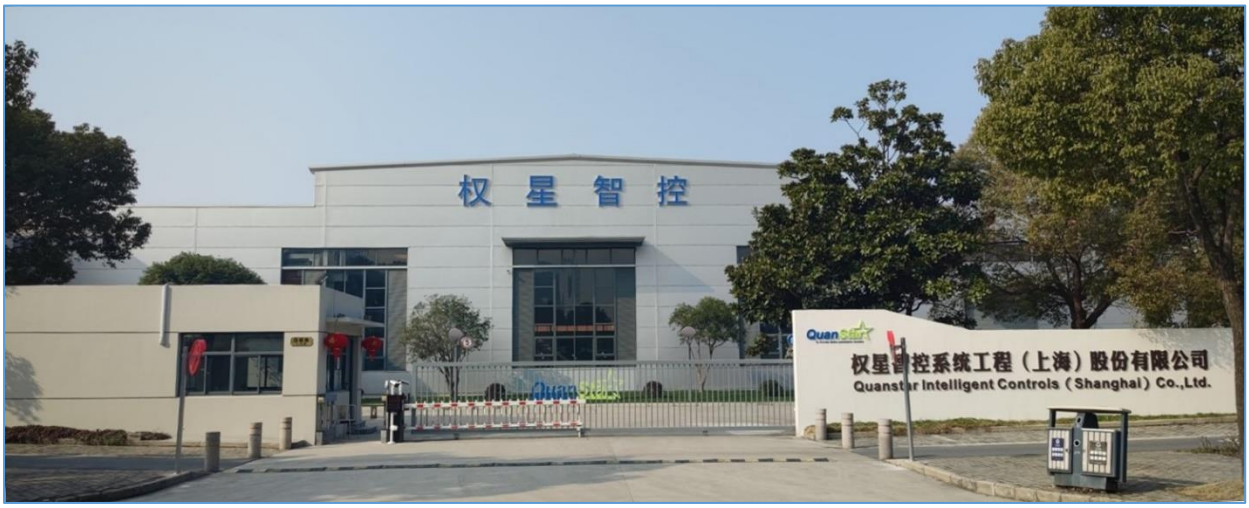
证券代码：872523　　证券简称：权星智控　　主办券商：长江承销保荐

权星智控

NEEQ: 872523

权星智控系统工程（上海）股份有限公司



年度报告

2023

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人梁世春、主管会计工作负责人阎桂财及会计机构负责人（会计主管人员）阎桂财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、立信中联会计师事务所（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

公司对 2023 年年度报告中“前五名客户单位名称”及“按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款”申请采用“客户 Xn” “客户 Yn”代替的方式进行披露。主要原因是公司主营业务为非标自动化智能生产线研发、制造，客户相对集中且多为行业龙头，披露具体信息对公司商业机密及市场竞争造成不利影响，为对商业秘密保密申请豁免披露客户的具体名称。

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 16
第四节 股份变动、融资和利润分配.....18
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.....99

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	上海市奉贤区肖南路 368 号

释义

释义项目		释义
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
公司、本公司、股份公司、挂牌公司、权星精机、权星智控	指	权星智控系统工程（上海）股份有限公司
股东大会	指	权星智控系统工程（上海）股份有限公司股东大会
董事会	指	权星智控系统工程（上海）股份有限公司董事会
监事会	指	权星智控系统工程（上海）股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《权星智控系统工程（上海）股份有限公司章程》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
审计机构、会计师、立信中联	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所、大成	指	北京大成（上海）律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
非标设备	指	“非标设备”就是非标准设备，不是按照国家颁布的统一的行业标准和规格制造的设备，而是根据自己的用途需要，自行设计制造的设备，且外观或性能不在国家设备产品目录内的设备。
非标自动化设备	指	非标自动化设备定义就是用户定制的、用户唯一的、非市场流通的自动化系统集成设备，是采用按照国家颁布的统一的行业标准和规格制造的单元设备组装而成，是根据客户的用途需要，开发设计制造的设备。不同类型客户其工艺要求均不相同。
工业自动化	指	工业自动化是在工业生产中广泛采用各种自动控制、自动检测和自动调整装置，对生产过程进行自动测量、检验、计算、控制、监视等，以代替人来操纵机器设备。
BOM 清单	指	物料清单（Billof Material），采用计算机辅助企业生产管理，首先要使计算机能够读出企业所制造的产品构成和所有要涉及的物料，为了便于计算机识别，必须把用图示表达的产品结构转化成某种数据格式，这种以数据格式来描述产品结构的文件就是物料清单。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	权星智控系统工程（上海）股份有限公司		
英文名称及缩写	Quanstar Intelligent Controls (Shanghai) Co., Ltd.		
	QICS		
法定代表人	梁世春	成立时间	2011 年 7 月 5 日
控股股东	控股股东为（梁世春）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（梁世春），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-环保、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-其他专用设备制造（C3599）		
主要产品与服务项目	非标自动化设备		
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	权星智控	证券代码	872523
挂牌时间	2018 年 1 月 2 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	30,000,000
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1198 号 28 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	阎桂财	联系地址	上海市奉贤区肖南路 368 号
电话	021-57472600	电子邮箱	Guicai.yan@quanstar.cn
传真	021-57472700		
公司办公地址	上海市奉贤区肖南路 368 号	邮政编码	201401
公司网址	www.quanstar.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	913101205774937780		
注册地址	上海市奉贤区肖南路 368 号 1-2 层		
注册资本（元）	30,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

公司定位为非标自动化生产设备提供商，不同于现有同行业内大部分竞争对手同质化、低成本竞争战略，公司自创立之初就制定了差异化竞争战略，投入大量研发资源，致力于为客户提供高价值产品以获取高销售单价，同时反哺研发投入，不断提升的产品品质，提高了客户满意度，产生口碑效应，增加客户粘性，进而形成“高价值产品-高粘性客户-高产品毛利-高研发投入-高价值产品”的良性循环。

具体而言，公司的生产和采购模式采用“以销定产，以产定购”的原则。销售模式则以直销为主，通过积极的市场营销和及时的售后服务，积累目标市场营销经验，增加客户粘性，使公司增长潜力得到逐步释放。

（一） 采购模式

公司采购部负责整个公司的原材料采购工作，人员构成包括采购部经理、采购员。

由于公司自动化智能制造设备（线）具有高度定制化的特征，公司与产品设计、生产相关的原辅材料均采用“以销定产，以产定购”的模式，公司在前期会与客户进行充分的沟通，客户认可公司提出的产品方案并就价格协商一致后，双方签订供货合同。公司收到一定比例的合同预付款后，即安排生产等部门制定建造方案，并形成详细的配置清单进行采购。除依据销售预测和供应商反馈的交期少量备货部分标准件外，不进行备货采购。

为保证公司生产所需原辅材料供应的“适质、适时、适量、适价”，公司制定了《采购管理程序》，建立了《合格供应商名录》，对拟合作的供应商进行背景调查，并定期及根据实际需要对《合格供应商名录》进行动态更新。

生产部根据产品生产需要形成 BOM 单、请购单、设计变更单等采购需求清单后，由采购部依据《合格供应商名录》所确定的合格供应商进行询比价，确定供应商后确认交期、数量、质量等要求，制作采购合同或采购订单，跟踪合同审批、物料签收、清点、送检、入库及发起结算等流程。

（二） 生产模式

公司生产部负责公司的设备（线）生产，品质部负责对设备（线）进行质量管控。

公司产品为非标自动化生产设备（线），系根据客户具体产品生产需求设计制造，具有定制化的特征，主要采用以销定产的生产模式。承接客户订单后，公司设计产品图纸、排定生产计划、进行原辅材料采购，生产部门依据 BOM 清单领料、排产。公司产品（线）组装完成后，在厂区内进行接线测试，经品质部质检完成、客户到厂初验（如需）合格后，安排出库发往客户厂区进行最终调试、验收和移交。

公司制定了《生产和服务控制程序》和《设施和设备管理程序》等生产环节管理制度，从人员、设备、材料、工艺、环境等层面全面规范公司的生产活动。同时，公司大力推行信息化生产管理，使得公司在流程管控与衔接、设计与制造集成、产供销一体化、业务财务对接等方面的效率比得到提升，由此在关键环节进行数据收集与应用，逐步向着行业数字化车间方向迈进。

（三） 销售模式

公司营业部负责销售工作。

公司销售以直销为主，直接与智能制造设备（线）的终端使用商建立购销关系。公司的订单来源主要为长期合作的制造业企业新产品线搭建需求、明星项目口碑效应及区域性或行业性会议论坛和存量客户推介等渠道建立的新客户关系。

在客户开发方面，通过与下游行业知名企业合作树立品牌效应，实现以点带面，逐步辐射全国。在产品和服务方面，公司通过与用户的不断沟通，逐渐了解客户需求并按照客户需求定制产品，并能为客户提供整厂工程解决方案。同时公司重视售后服务，在维护现有设备的同时也及时了解客户的固

定资产新增计划，便于对客户的持续营销，增强了客户粘性。在营销团队方面，公司按照客户的行业划分组建了对应的销售团队。

（四） 研发模式

公司研发部负责公司整体的技术研发活动。

公司紧盯行业市场技术动向，结合市场需求，及时主动调整研发方向。目前公司自主研发的新能源汽车热管理系统自动化生产技术已经应用于客户国内外工厂订单中，公司已经成为国内新能源汽车热管理系统自动化生产线研发制造的领先者，自动化生产智能视觉检测、MES系统等方向也进行了投入研发。

公司注重研发队伍的建设，具备一支拥有专业背景涵盖机械、编程软件、自动化等的研发团队，并将研发重点集中在产品的整线自动化、高速化、稳定化、智能化和节能化。

（1）研发策划

研发部门经理综合营业部销售人员采集的客户潜在需求、市场情况及行业底层技术发展分析、公司生产过程中发现的技术难点和突破方向等因素，确定设计和开发项目主题并指定研发项目负责人和项目组成员。研发项目负责人编制《项目开发任务书》，组织设备设计和开发全过程的实施工作，进行设计和开发策划，确定设计过程的各项活动内容和时间进程，按照设计和开发输入实现输出、进行评审、验证、确认工作，负责设计更改。

（2）研发输入

公司的研发输入主要包括对研发设备的主要技术指标、拟应用场景、稳定性和可靠性要求、主要功能性能要求、法律法规或行业规范规定的设备标准及其他必需要求，并对上述研发输入进行评审，确保其充分性和适当性。

（3）研发评审

依据《项目开发任务书》明确的评审时机，研发项目负责人组织研发相关人员、其他部门相关人员参加，以会议或传签的方式，评价研发各阶段结果满足研发需求的能力，以确定能否转入下阶段研发程序、发现问题及采取改进措施。研发项目负责人根据评审情况作出评审结论并由研发部门经理审批。

（4）研发输出

依据策划的要求，研发项目组编制输出文件，主要内容为记载设计图样和技术标准、组装原理、工艺文件等明细文档，外购、外协、装配、作业指导书等采购和生产的适当信息，根据成品特点编制的重要安全和使用特性说明等文件。

（5）研发验证

通过试动作、单动作调试、单组循环测试、低速运行测试、全速运行测试及批量试生产稳定性验证等方法，验证研发输出是否达到研发策划的目标。

（五）盈利模式

公司主要通过新能源汽车、日用品、化妆品、家电等行业自动化生产设备（线）的产品销售实现盈利。公司基于长期积累的智能制造技术和研发能力，结合客户实际需求，提供包括自动化生产的方案规划、工艺设计、设备制造、安装调试及人员培训在内的全流程服务，帮助客户实现产品高精度、高效率的自动化生产。同时把握客户需求方向，布局智能制造生产技术，实现与客户的长期绑定和深度合作，结合国内行业现状，注重研发投入，加速产品创新，形成新的利润增长点。公司由此形成了“高价值产品-高粘性客户-高产品毛利-高研发投入-高价值产品”的良性循环。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	一、2023 年 7 月 14 日，上海市经济和信息化委员会发布了《关于上海市第五批专精特新“小巨人”企业和第二批专精特新“小巨人”复核通过企业名单的公示》，公司入选第五批专精特新“小巨人”企业，公示时间自 2023 年 7 月 14 日至 7 月 20 日，已经通过公示，有效期自 2023 年 7 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日。 公司被认定为专精特新“小巨人”企业是相关部门对公司在科创能力、专业化、精细化、特色化方面发展成果的认可，有利于提升公司的行业影响力和品牌形象，进一步增强公司市场竞争力，对公司未来发展产生积极的影响。 二、公司收到由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合下发的《高新技术企业证书》，公司通过了高新技术企业重新认定。证书编号：GR202331002128，发证日期：2023 年 11 月 15 日，有效期：三年。 本次系公司原《高新技术企业证书》有效期满后的重新认定，也是公司连续第四次取得高新技术企业资质认定。根据国家对高新技术企业税收优惠政策的有关规定，通过高新技术企业重新认定后，公司将连续三年（2023 年、2024 年、2025 年）继续享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

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	90,249,119.59	179,668,617.63	-49.77%
毛利率%	35.29%	41.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,550,292.12	45,330,065.69	-83.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,310,207.59	42,350,001.29	-85.10%
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）	9.18%	55.19%	-
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）	7.67%	52.60%	-
基本每股收益	0.25	1.51	-83.34%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	263,148,349.39	216,340,905.01	21.64%
负债总计	176,136,130.57	136,770,606.83	28.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	85,920,986.04	78,463,734.22	9.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.86	2.62	9.50%
资产负债率%（母公司）	67.71%	64.06%	-
资产负债率%（合并）	66.93%	63.22%	-
流动比率	1.43	1.55	-
利息保障倍数	12.02	975.86	-
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	-6,845,696.38	3,964,046.39	-272.69%

应收账款周转率	2.46	5.69	-
存货周转率	0.60	1.49	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	21.64%	34.85%	-
营业收入增长率%	-49.77%	34.53%	-
净利润增长率%	-83.42%	26.99%	-

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	25,818,095.03	9.81%	44,386,439.92	20.52%	-41.83%
应收票据	278,280.00	0.11%	14,404,500.00	6.66%	-98.07%
应收账款	24,626,633.18	9.36%	43,980,732.15	20.33%	-44.01%
应收款项融资	12,343,800.00	4.69%	18,649,900.00	8.62%	-33.81%
预付款项	7,736,767.76	2.94%	7,392,763.15	3.42%	4.65%
其他应收款	930,047.22	0.35%	269,491.26	0.12%	245.11%
存货	115,564,413.02	43.92%	74,355,866.49	34.37%	55.42%
合同资产	7,594,435.85	2.89%		0.00%	
其他流动资产	36,942,592.15	14.04%	8,279,635.98	3.83%	346.19%
固定资产	2,089,841.88	0.79%	2,250,358.81	1.04%	-7.13%
在建工程	6,325,418.21	2.40%		0.00%	
使用权资产	16,628,430.87	6.32%	1,112,509.41	0.51%	1,394.68%
无形资产	185,823.16	0.07%	176,978.51	0.08%	5.00%
递延所得税资产	2,623,426.33	1.00%	1,081,729.33	0.50%	142.52%
其他非流动资产	3,460,344.73	1.31%		0.00%	
短期借款	33,680,441.58	12.80%	10,008,000.00	4.63%	236.54%
应付票据	18,488,756.15	7.03%		0.00%	
应付账款	22,904,726.84	8.70%	16,968,026.29	7.84%	34.99%
合同负债	68,790,280.07	26.14%	59,540,309.28	27.52%	15.54%
应付职工薪酬	7,830,920.51	2.98%	7,864,598.30	3.64%	-0.43%
应交税费	1,345,618.94	0.51%	21,143,936.99	9.77%	-93.64%
其他应付款	1,904,951.73	0.72%	772,299.71	0.36%	146.66%
一年内到期的非流动负债	4,651,969.77	1.77%	1,112,509.41	0.51%	318.15%
其他流动负债	2,367,057.57	0.90%	19,360,926.85	8.95%	-87.77%
租赁负债	13,971,407.41	5.31%		0.00%	
递延收益	200,000.00	0.08%		0.00%	
股本	30,000,000.00	11.40%	30,000,000.00	13.87%	0.00%
资本公积	7,394,529.79	2.81%	7,394,529.79	3.42%	0.00%
其他综合收益	-93,252.46	-0.04%	-212.16	0.00%	43,853.84%
盈余公积	7,833,871.35	2.98%	7,059,845.82	3.26%	10.96%
未分配利润	40,785,837.36	15.50%	34,009,570.77	15.72%	19.92%
归属于母公司所有者权益（或股	85,920,986.04	32.65%	78,463,734.22	36.27%	9.50%

东权益）合计					
少数股东权益	1,091,232.78	0.41%	1,106,563.96	0.51%	-1.39%

项目重大变动原因：

1. 货币资金
由于公司业务中汽车行业（含新能源汽车）比重上升，期末持有商业承兑汇票，同时为增加收益，持有的美元货币资产用于定期存款理财，未计入货币资金。

2. 应收票据
报告期公司因营运资金的需要，部分收到银行承兑汇票及时转让或贴现。

3. 应收账款
报告期内，营业收入比上年度下降，导致应收账款下降。

4. 应收账款融资
报告期公司因营运资金的需要，部分收到银行承兑汇票及时转让或贴现。

5. 其他应收款
报告期增加新厂房租赁押金 394,230.11 元。

6. 存货
报告期期末，已发货但未能验收的生产线比上期期末增加。

7. 合同资产
本报告期启用合同资产科目，用于核算应收账款中的质保金。

8. 其他流动资产
主要为美元货币资产作为定期存款理财。

9. 在建工程
公司租赁了上海市奉贤区肖南路 368 号厂房，并进行了装修，报告期末装修尚未完工。

10. 使用权资产
公司租赁了上海市奉贤区肖南路 368 号厂房用于未来的公司研发、生产、办公场地，依会计准则和租赁合同所约定租金所计提。

11. 短期借款
报告期内，公司运营资金需要，新增银行短期借款。

12. 应付票据
报告期内，公司开出银行承兑。

13. 应付账款
报告期第四季度，公司接到订单比上年同期增加，采购原材料增加导致应付账款增加。

14. 应交税费
上年度公司根据国家税务总局、财政部《关于制造业中小微企业继续延缓缴纳部分税费有关事项的公告》（国家税务总局财政部公告 2022 年第 17 号）规定，继续延缓缴纳了部分税金，本年度已经缴纳。

15. 其他流动负债
上年度期末有已贴现未到期银行承兑汇票 1,440.45 万元。

16. 租赁负债
公司租赁了上海市奉贤区肖南路 368 号厂房用于未来的公司研发、生产、办公场地，依会计准则和

租赁合同所约定租金所计提。

（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	90,249,119.59	-	179,668,617.63	-	-49.77%
营业成本	58,403,943.93	64.71%	105,874,378.28	58.93%	-44.84%
毛利率%	35.29%	-	41.07%	-	-
税金及附加	1,747,099.81	1.94%	1,357,356.20	0.76%	28.71%
销售费用	3,700,695.24	4.10%	3,568,400.67	1.99%	3.71%
管理费用	9,750,596.90	10.80%	6,866,240.95	3.82%	42.01%
研发费用	17,811,127.47	19.74%	13,781,139.81	7.67%	29.24%
财务费用	385,000.69	0.43%	-3,050,956.71	-1.70%	112.62%
其他收益（损失以“-”号填列）	8,586,914.50	9.51%	3,082,934.92	1.72%	178.53%
投资收益（损失以“-”号填列）	1,142,192.43	1.27%	565,891.63	0.31%	101.84%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-65,679.15	-0.07%	-1,586,716.73	-0.88%	-95.86%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,913,452.84	-2.12%	-2,192,265.86	-1.22%	-12.72%
营业外收入	18,797.69	0.02%	6,181.87	0.00%	204.08%
营业外支出	144,118.74	0.16%	21,929.18	0.01%	557.20%
所得税费用	-1,459,651.50	-1.62%	5,669,032.87	3.16%	-125.75%
净利润	7,534,960.94	8.35%	45,457,122.21	25.30%	-83.42%

项目重大变动原因：

1. 营业收入

报告期已发货但未能验收的生产线比上期增加，公司大金额订单主要集中在下半年，生产线完成周期相对较长，未能在报告期末完成验收。

2. 营业成本、毛利率

营业成本随营业收入的增长而增长，同时公司业务中汽车行业（含新能源汽车）比重上升，毛利率水平相对较低，加之行业竞争加剧，造成报告期毛利率比上期有所下滑。

3. 管理费用

报告期管理人员工资增加，公司为 IPO 已支付辅导机构的款项计入管理费用。

4. 研发费用

报告期研发人员增加，研发人员加薪。

5. 财务费用

报告期利息费用比上年度增加，同时公司货币资产中，美元货币在上年度汇率上升形成汇兑收益。

6. 其他收益

报告期内，收到软件产品即征即退和进项税加计抵减补贴比上年度增加。

7. 投资收益

报告期内，公司所持有的美元货币资产主要以定期存款和大额活期存款形式进行理财，由于美元利率上升，投资取得较高投资收益。

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	90,249,119.59	179,668,617.63	-49.77%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	58,403,943.93	105,874,378.28	-44.84%
其他业务成本	-	-	-

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
自动化生产线及改造	89,101,450.94	57,462,238.27	35.51%	-49.83%	-44.88%	-14.03%
零件销售	1,147,668.65	941,705.66	17.95%	-44.30%	-41.99%	-15.41%
合计	90,249,119.59	58,403,943.93	35.29%	-49.77%	-44.84%	-14.09%

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
华东区	62,362,551.16	46,690,707.16	25.13%	-58.47%	-48.34%	-36.89%
出口	14,245,000.00	4,651,491.84	67.35%	-18.33%	-46.41%	34.07%
其他地区	13,641,568.43	7,061,744.93	48.23%	13.11%	3.55%	10.99%
合计	90,249,119.59	58,403,943.93	35.29%	-49.77%	-44.84%	-14.09%

收入构成变动的原因：

报告期已发货但未能验收的生产线比上期增加，公司大金额订单主要集中在下半年，生产线完成周期相对较长，未能在报告期末完成验收，因此营业收入比上年度下降。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	X1	29,040,707.98	32.18%	否
2	X2	19,538,024.87	21.65%	否

3	X3	14,245,000.00	15.78%	否
4	X4	8,289,792.34	9.19%	否
5	X5	3,975,173.98	4.40%	否
合计		75,088,699.17	83.20%	-

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	基恩士（中国）有限公司	6,337,907.26	6.74%	否
2	大连美德乐工业自动化股份有限公司	5,753,016.60	6.12%	否
3	SMC 自动化有限公司上海分公司	5,384,241.18	5.72%	否
4	上海万江建设发展有限公司	3,583,486.24	3.81%	否
5	杭州海博智能科技有限公司	3,498,078.00	3.72%	否
合计		24,556,729.28	26.11%	-

（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	-6,845,696.38	3,964,046.39	-272.69%
投资活动产生的现金流量净额	-30,345,013.70	21,725,786.18	-239.67%
筹资活动产生的现金流量净额	19,207,313.97	-26,675,236.74	172.00%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额

报告期验收订单比上年度下降，验收款收款金额减少，同时收到的银行承兑汇票和商业承兑汇票增加，而供应商付款账期相对固定，因此报告期经营性现金流量相对减少。

2. 投资活动产生的现金流量净额

报告期内，收到银行承兑汇票增加，货币资金中部分美元以大额活期存款形式理财，可供做定期存款理财的美元金额减少。

3. 筹资活动产生的现金流量净额

报告期内借入银行短期借款增加。

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
益惠智能科技发	控股子	自动化生	500,000.00	2,761,425.59	2,728,081.99	26,548.67	-38,327.94

展（上海）有限公司	公司	产线零部件研发、制造					
远映智能设备（上海）有限公司	控股子公司	制造业	5,000,000.00	35,435.21	-10,564.79	0.00	-271.14
德润智兴智能设备（上海）有限公司	控股子公司	制造业	5,000,000.00	5,345,937.72	-45,395.08	9,154,867.00	-361,768.27
Quanstar Intelligent Controls Inc	控股子公司	制造业	500,000.00 美元	3,505,159.96	3,484,974.26	0.00	-58,014.53

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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	24,996,152.72	0.00	不存在
合计	-	24,996,152.72	0.00	-

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
存货规模较大的风险	2021 年末、2022 年末及 2023 年末，公司存货余额分别为 6,559.97 万元、7,435.59 万元和 11,556.44 万元，占总资产的比重分别为 40.89%、34.37%和 43.92%。报告期内，公司存货余额占资产总额比例较高，主要系非标自动化设备生产周期和验收期普遍较长，导致公司在产品和发出商品规模较大。随着公司经营规模持续扩大，存货占用公司营运资金的情形可能会更加明显。
依赖政府补贴和税收优惠的风险	2021 年度、2022 年度及 2023 年度，与政府补贴相关的非经常性损益净额占净利润的比重分别为 0.64%、5.08%和 4.59%。公司盈利能力对政府补贴在历史会计年度里呈现出一定的依赖性。同时，公司自 2023 年起认

	定为高新技术企业，从 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日期间企业所得税减按 15%税率征收；公司产品销售收入中，含有自主研发的嵌入式软件销售收入，享受增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。如果未来国家及地方政府税收优惠政策或政府补助政策出现不可预测的调整,或是公司未来不能被认定为高新技术企业,将对公司的盈利能力产生一定的不利影响。
实际控制人控制不当的风险	截止本报告出具日，公司控股股东、实际控制人梁世春的直接与间接持股比例为 65.23%，公司实际控制人梁世春利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或少数权益股东的利益。
公司经营规模较小的风险	公司的收入和利润主要来源于非标自动化设备的研发、生产和销售。2021 年度、2022 年度、2023 年度公司的营业收入分别为 13,354.88 万元、17,966.86 万元和 9,024.91 万元；归属母公司股东的净利润分别为 3,555.62 万元、4,533.01 万元和 755.03 万元；经营活动产生的现金流量净额分别为 988.22 万元、396.40 万元和-684.57 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，公司合并报表总资产为 26,314.83 万元，净资产为 8,701.22 万元，公司现有经营规模仍然较小。随着行业竞争的加剧，如果在未来不能准确把握行业发展方向，获取竞争优势，公司将难以抵御复杂的市场风险。
毛利率波动的风险	存在毛利率波动的主要原因是非标自动化产品需满足客户定制需求，存在一定的研发风险和生产成本不确定性，若试机效果不及预期，则可能会面临设计变更，乃至修改设计方案，人工和耗材随之增加；若试机效果较为理想，则产品无需设计变更，生产成本相对固定。在合同销售价固定的前提下，成本的预期外变动会使不同订单的最终毛利率存在差异。
公司治理风险	在有限责任公司阶段，公司的法人治理不够健全。股份公司设立以来，公司建立健全了股东大会、董事会、监事会及高级管理人员的法人治理机制，制定了适应企业现阶段发展的内部管理制度和风险控制体系。各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，并在生产经营中不断完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，人员不断增加，特别是公司在股转系统挂牌后，对公司规范治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续健康发展的风险。
人才流失的风险	公司是以研发、生产、销售非标准自动化成套机械设备为主营业务的中小企业。公司产品竞争力主要是体现在对下游客户个性化、复合型需求的满足。公司研发投入较大，研发人员对于公司后续快速发展具有重要作用。公司所处行业是技术密集型、人才密集型行业。公司近年来业绩的持续快速增长和核心技术的不断提升很大程度上有赖于关键管理人员和研发人员。公司已实施了包括上述核心人员在内的员工持股安排，但随着市场竞争的不断加剧，非标机械制造行业对专业人才需求加大，仍不排除核心人员流失的风险。若公司不能及时招聘合格人才予以补充，将对公司的未来发展造成不利影响
客户集中度较高的风险	报告期内，公司对前五名客户的销售额占公司销售总额的比重较大。2021 年度、2022 年度、2023 年度公司对前五名客户的销售额占当期主营业务收入的比重分别为 88.89%、72.95%、83.20%，存在客户集中度较高的风险。虽然公司已与核心客户形成了长期稳定的合作关系，但若不能在产品创新、技术研发、服务质量上进一步增强实力，则未来面临核心客户流失或采购需求下降的风险，进而导致经营业绩出现下滑。
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	□是 √否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √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	0.00	0.00
销售产品、商品，提供劳务	0.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权	0.00	0.00

与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	78,000,000.00	51,197,833.22
委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司营运资金需要，为向银行申请贷款额度，实际控制人对部分贷款额度进行了担保，实际控制人提供担保形成关联交易有利于公司现金流的健康稳定流转，满足公司发展的资金保障需要，对公司财务健康有积极的作用，对公司的持续稳定经营有积极意义，有助于公司业务扩张与发展，不存在损害公司利益的情形，不影响公司的独立性，公司不会因为本次关联担保而对关联方形成依赖。

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	2017 年 5 月 15 日		挂牌	限售承诺	控股东及董监高限售承诺	正在履行中
董监高	2017 年 5 月 15 日		挂牌	限售承诺	控股东及董监高限售承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 1 月 2 日		挂牌	公积金、社保承诺	公积金、社保缴纳责任承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 1 月 2 日		挂牌	资产占用承诺	承诺不占用公司资产及利用公司资产为个人担保	正在履行中
其他	2018 年 1 月 2 日		挂牌	双重任职	未在公司的控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在公司的控股股东、实际控制人控制的其他企业及关联公司领薪	正在履行中
其他	2018 年 1 月 2 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018 年 1 月 2 日		挂牌	减少和规范关联交易	关于减少和规范关联交易的承诺函	正在履行中
董监高	2018 年 1 月 2 日		挂牌	无竞业禁止承诺	关于竞业禁止的承诺函	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

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	10,875,000	36.25%		10,875,000	36.25%
	其中：控股股东、实际控制人	4,781,250	15.94%		4,781,250	15.94%
	董事、监事、高管	1,593,750	5.31%		1,593,750	5.31%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	19,125,000	63.75%		19,125,000	63.75%
	其中：控股股东、实际控制人	14,343,750	47.81%		14,343,750	47.81%
	董事、监事、高管	4,781,250	15.94%		4,781,250	15.94%
	核心员工					
总股本		30,000,000	-	0.00	30,000,000	-
普通股股东人数		3				

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	梁世春	19,125,000	0	19,125,000	63.75%	14,343,750	4,781,250	0	0
2	顾春亮	6,375,000	0	6,375,000	21.25%	4,781,250	1,593,750	0	0
3	上海春强企业管理中心（有限合伙）	4,500,000	0	4,500,000	15.00%		4,500,000	0	0
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	19,125,000	10,875,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人梁世春持有上海春强企业管理中心（有限合伙）9.8605%的合伙份额并担任其执行事务合伙人；公司股东顾春亮持有上海春强企业管理中心（有限合伙）3.2868%的合伙份额。除此之外，公司前十名股东之间无其他关联关系。

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、实际控制人未发生变化。
公司控股股东、实际控制人为梁世春。

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	6	0	0

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				
梁世春	董事	男	1978 年 3 月	2023 年 7 月 11 日	2026 年 7 月 10 日	19,125,000	0	19,125,000	63.75%
顾春亮	董事	男	1980 年 3 月	2023 年 7 月 11 日	2026 年 7 月 10 日	6,375,000	0	6,375,000	21.25%
莫永生	董事	男	1978 年 6 月	2023 年 7 月 11 日	2026 年 7 月 10 日				
阎桂财	董事	男	1976 年 7 月	2023 年 7 月 11 日	2026 年 7 月 10 日				
黄松林	董事	男	1984 年 6 月	2023 年 7 月 11 日	2026 年 7 月 10 日				
李成平	董事	男	1990 年 2 月	2023 年 7 月 11 日	2026 年 7 月 10 日				
李静	独立董事	女	1982 年 5 月	2023 年 7 月 11 日	2026 年 7 月 10 日				
张海光	独立董事	女	1978 年 10 月	2023 年 7 月 11 日	2026 年 7 月 10 日				
方宗	独立董事	男	1981 年 12 月	2023 年 7 月 11 日	2026 年 7 月 10 日				
沈海彬	监事	男	1980 年 2 月	2023 年 7 月 11 日	2026 年 7 月 10 日				
周运鹏	监事	男	1989 年 7 月	2023 年 7 月 11 日	2026 年 7 月 10 日				
华志亮	监事	男	1983 年 9 月	2023 年 7 月 11 日	2026 年 7 月 10 日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属不存在以任何方式直接或间接的关联关系。

(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
李静		新任	独立董事	公司发展需要
张海光		新任	独立董事	公司发展需要
方宗		新任	独立董事	公司发展需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

李静，女，1982 年 5 月出生，中国国籍，博士研究生学历。主要工作经历为：2011 年 10 月至今，在上海大学机电工程与自动化学院机械自动化工程系任职，现任机电工程与自动化学院机械自动化工程系教授。

张海光，女，1978 年 10 月出生，中国国籍，博士研究生学历。主要工作经历为：2004 年 4 月至 2010 年 9 月，任内蒙古工业大学机械学院讲师；2011 年 4 月至 2013 年 6 月，任上海大学控制科学与工程专业流动站博士后；2013 年 6 月至 2020 年 11 月，历任上海大学机电工程与自动化学院讲师、副教授；2019 年 12 月至 2020 年 12 月，奥地利维也纳大学访问学者；2020 年 12 月至今，任上海大学教务部副教授。

方宗，男，1981 年 12 月出生，中国国籍，博士研究生学历。主要工作经历为：2009 年 6 月至今，在上海大学管理学院会计系任职，现任会计系讲师及副主任职务。

（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	2	1		3
行政人员	11	1	1	11
财务人员	4	1		5
销售人员	10	2	4	8
技术人员	73	37	23	87
生产人员	92	60	44	108
员工总计	192	101	71	222

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	4	4
本科	37	48
专科	71	76
专科以下	80	94
员工总计	192	222

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

公司根据市场薪资水平，结合本公司实际，制定相应的薪酬政策和培训计划，并定期进行调整，报告期内无需承担离退休职工的费用。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

根据《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》《公司章程》等相关规定，公司建立了规范的股东大会、董事会和监事会等内部治理结构。股东大会、董事会和监事会按照制度要求规范运行，董事、监事和高级管理人员勤勉尽责，切实地行使权利，并履行义务。

公司股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书以及经营管理层均按照各自的议事规则和工作制度规范运作，各行其责，建立了权力机构、决策机构、监督机构和经营层之间的相互协调和相互制衡的机制，形成了比较科学和规范的法人治理结构，公司治理不存在重大缺陷。公司的内控体系和相关制度能够适应公司管理的要求和发展的需要，能够对编制真实公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务的健康运行及公司经营风险的控制提供合理保障。

(二) 监事会对监督事项的意见

公司建立并不断完善治理机制，同时严格按照相关的制度、规则等执行，公司的治理制度和机制，能够保证全体股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司制定的《公司章程》符合《非上市公众公司监管指引第 3 号-章程必备条款》的要求。公司历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，严格按照《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，逐步建立起健全的法人治理结构，在业务、资产、人员、机构和财务等方面均与公司股东完全分开，具有完整的产供销业务体系及直接面向市场独立经营的能力。

（一）资产完整

公司已具备与经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品系统。

（二）人员独立

除公司外，公司控股股东、实际控制人控制的其他企业为公司员工持股平台上海春强企业管理中心（有限合伙），不开展实际生产经营。公司的总经理、财务负责人/董事会秘书等高级管理人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中任职，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员不在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。

（三）财务独立

公司已建立独立的财务核算体系、能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度和对分公

司、子公司的财务管理制度；公司未与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户。

（四）机构独立

公司已建立健全内部经营管理机构、独立行使经营管理职权，与其他企业间不存在机构混同的情形。

（五）业务独立

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司在多年生产、经营和管理过程中，针对行业发展特征、行业监管政策以及公司自身经营特点，逐步建立并完善了一系列内部控制制度，建立了符合《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规的管理制度。

公司现已明确建立了以下内部控制制度，包括《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作制度》《董事会秘书工作制度》《关联交易管理制度》《独立董事工作制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》等。

上述制度的建立使公司经营活动中的各项业务，有了规范的内部控制制度或管理办法，使公司的各项业务有规可循，保证公司持续、健康、有序、高效发展。

公司目前制定的管理制度基本涵盖了公司日常经营所涉及的各业务类型、各部门和各岗位，主要控制程序基本完整、合理、有效。随着国家法律法规的进一步完善和公司不断发展的需要，公司根据《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》《会计法》《企业会计准则》《内部会计控制规范》及其他有关法律、法规和规章，并结合公司的实际情况，逐步建立健全了公司内部控制制度，相关制度的设计和规定合理，经济业务的处理有明确的授权和审核程序，相关部门和人员严格遵循各项制度。目前公司的内控制度较为完整、合理并能得到有效执行，较好地满足了公司经营管理和业务发展的需要。

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	√无　　□强调事项段 □其他事项段　　□持续经营重大不确定性段落 □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	立信中联审字[2024]D—0595 号			
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1			
审计报告日期	2024 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李春华	谢勇		
	2 年	2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	15			

审 计 报 告

立信中联审字[2024]D-0595 号

权星智控系统工程（上海）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了权星智控系统工程（上海）股份有限公司（以下简称权星智控）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师

对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于权星智控，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

权星智控管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2023 年年度报告相关文件中涵盖的信息，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。

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，管理层负责评估权星智控的持续经营能力，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权星智控、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督权星智控的财务报告过程。

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，就可能导致对权星智控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权星智控不能持续经营。

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

（6）就权星智控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。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	中国注册会计师：李春华 （项目合伙人）
	中国注册会计师：谢勇
中国天津市	2024 年 4 月 27 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	25,818,095.03	44,386,439.92
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（二）	278,280.00	14,404,500.00
应收账款	五（三）	24,626,633.18	43,980,732.15
应收款项融资	五（四）	12,343,800.00	18,649,900.00
预付款项	五（五）	7,736,767.76	7,392,763.15
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（六）	930,047.22	269,491.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	115,564,413.02	74,355,866.49
合同资产	五（八）	7,594,435.85	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	36,942,592.15	8,279,635.98
流动资产合计		231,835,064.21	211,719,328.95
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十）	2,089,841.88	2,250,358.81
在建工程	五（十一）	6,325,418.21	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十二）	16,628,430.87	1,112,509.41
无形资产	五（十三）	185,823.16	176,978.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十四）	2,623,426.33	1,081,729.33
其他非流动资产	五（十五）	3,460,344.73	-
非流动资产合计		31,313,285.18	4,621,576.06
资产总计		263,148,349.39	216,340,905.01
流动负债：			
短期借款	五（十七）	33,680,441.58	10,008,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十八）	18,488,756.15	-
应付账款	五（十九）	22,904,726.84	16,968,026.29
预收款项			
合同负债	五（二十）	68,790,280.07	59,540,309.28
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（二十一）	7,830,920.51	7,864,598.30
应交税费	五（二十二）	1,345,618.94	21,143,936.99
其他应付款	五（二十三）	1,904,951.73	772,299.71
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（二十四）	4,651,969.77	1,112,509.41
其他流动负债	五（二十五）	2,367,057.57	19,360,926.85
流动负债合计		161,964,723.16	136,770,606.83
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（二十六）	13,971,407.41	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十七）	200,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,171,407.41	
负债合计		176,136,130.57	136,770,606.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十八）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十九）	7,394,529.79	7,394,529.79
减：库存股			
其他综合收益	五（三十）	-93,252.46	-212.16
专项储备			
盈余公积	五（三十一）	7,833,871.35	7,059,845.82
一般风险准备			
未分配利润	五（三十二）	40,785,837.36	34,009,570.77
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		85,920,986.04	78,463,734.22
少数股东权益		1,091,232.78	1,106,563.96
所有者权益（或股东权益）合计		87,012,218.82	79,570,298.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		263,148,349.39	216,340,905.01

法定代表人：梁世春　　主管会计工作负责人：阎桂财　　会计机构负责人：阎桂财

（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		22,077,157.09	42,699,416.60
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		278,280.00	14,404,500.00
应收账款	十三（一）	25,119,333.18	44,254,132.15
应收款项融资		12,343,800.00	18,649,900.00
预付款项		7,736,767.76	7,392,763.15
其他应收款	十三（二）	963,410.56	285,491.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		115,564,413.02	74,218,188.31
合同资产		7,626,160.85	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		36,942,393.83	8,279,522.77
流动资产合计		228,651,716.29	210,183,914.24
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	十三（三）	4,302,385.90	660,436.90
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,575,411.08	2,231,993.31
在建工程		6,325,418.21	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		16,628,430.87	1,112,509.41
无形资产		185,823.16	176,978.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,595,755.08	1,037,025.58
其他非流动资产		3,460,344.73	
非流动资产合计		35,073,569.03	5,218,943.71
资产总计		263,725,285.32	215,402,857.95
流动负债：			
短期借款		33,680,441.58	10,008,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		18,488,756.15	
应付账款		24,196,815.35	18,260,114.80
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,830,920.51	7,715,663.33
应交税费		1,305,362.54	21,072,621.54
其他应付款		3,084,766.03	952,450.60
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		68,790,280.07	59,503,318.40
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,651,969.77	1,112,509.41
其他流动负债		2,367,057.57	19,360,926.85
流动负债合计		164,396,369.57	137,985,604.93
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		13,971,407.41	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		200,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,171,407.41	-
负债合计		178,567,776.98	137,985,604.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,406,497.23	7,406,497.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,833,871.35	7,059,845.82
一般风险准备			
未分配利润		39,917,139.76	32,950,909.97
所有者权益（或股东权益）合计		85,157,508.34	77,417,253.02
负债和所有者权益（或股东权益）合计		263,725,285.32	215,402,857.95

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		90,249,119.59	179,668,617.63
其中：营业收入	五（三十三）	90,249,119.59	179,668,617.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		91,798,464.04	128,396,559.20
其中：营业成本	五（三十三）	58,403,943.93	105,874,378.28
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（三十四）	1,747,099.81	1,357,356.20
销售费用	五（三十五）	3,700,695.24	3,568,400.67

管理费用	五（三十六）	9,750,596.90	6,866,240.95
研发费用	五（三十七）	17,811,127.47	13,781,139.81
财务费用	五（三十八）	385,000.69	-3,050,956.71
其中：利息费用		1,100,791.19	-150,268.41
利息收入		352,244.70	280,334.49
加：其他收益	五（三十九）	8,586,914.50	3,082,934.92
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	1,142,192.43	565,891.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十一）	-65,679.15	-1,586,716.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十二）	-1,913,452.84	-2,192,265.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,200,630.49	51,141,902.39
加：营业外收入	五（四十三）	18,797.69	6,181.87
减：营业外支出	五（四十四）	144,118.74	21,929.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,075,309.44	51,126,155.08
减：所得税费用	五（四十五）	-1,459,651.50	5,669,032.87
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		7,534,960.94	45,457,122.21
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）		7,534,960.94	45,457,122.21
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）		-15,331.18	127,056.52
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,550,292.12	45,330,065.69
六、其他综合收益的税后净额		-93,040.30	-212.16
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-93,040.30	-212.16
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		-93,040.30	-212.16
（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		-93,040.30	-212.16
（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		7,441,920.64	45,456,910.05
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		7,457,251.82	45,329,853.53
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-15,331.18	127,056.52
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五（四十六）	0.25	1.51
（二）稀释每股收益（元/股）	五（四十六）	0.25	1.51

法定代表人：梁世春　　主管会计工作负责人：阎桂财　　会计机构负责人：阎桂财

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十三（四）	90,045,580.05	179,380,387.54
减：营业成本	十三（四）	58,383,932.50	106,061,547.69
税金及附加		1,745,977.45	1,351,758.85
销售费用		3,700,695.24	3,568,400.67
管理费用		9,762,805.65	6,821,954.72
研发费用		17,811,127.47	13,781,139.81
财务费用		386,611.11	-3,044,360.18
其中：利息费用		1,100,791.19	-150,268.41
利息收入		348,692.35	271,352.27
加：其他收益		8,586,896.50	3,032,718.52
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	1,142,192.43	565,891.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		137,386.99	-830,624.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,861,727.84	-2,247,329.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,259,178.71	51,360,602.78
加：营业外收入			3,628.31
减：营业外支出		10,042.39	21,929.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,249,136.32	51,342,301.91
减：所得税费用		-1,491,119.00	5,743,843.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,740,255.32	45,598,458.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,740,255.32	45,598,458.20
（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		7,740,255.32	45,598,458.20
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.26	1.52
（二）稀释每股收益（元/股）		0.26	1.52

（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		126,817,163.10	129,576,091.83
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		7,527,951.12	353,727.36
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	1,266,566.56	4,164,944.00
经营活动现金流入小计		135,611,680.78	134,094,763.19
购买商品、接受劳务支付的现金		56,261,058.56	84,920,029.69
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		43,072,622.35	32,347,309.72
支付的各项税费		33,711,446.34	7,235,917.12

支付其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	9,412,249.91	5,627,460.27
经营活动现金流出小计		142,457,377.16	130,130,716.80
经营活动产生的现金流量净额		-6,845,696.38	3,964,046.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		213,563,128.85	122,900,000.00
取得投资收益收到的现金		10,047.96	565,891.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		392.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		213,573,568.81	123,465,891.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,857,789.72	140,105.45
投资支付的现金		236,060,792.79	101,600,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		243,918,582.51	101,740,105.45
投资活动产生的现金流量净额		-30,345,013.70	21,725,786.18
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		67,480,869.81	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		67,480,869.81	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		47,100,032.41	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		385,063.21	35,044,444.44
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（四十七）	788,460.22	1,630,792.30
筹资活动现金流出小计		48,273,555.84	36,675,236.74
筹资活动产生的现金流量净额		19,207,313.97	-26,675,236.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-529,455.40	2,992,236.97
五、现金及现金等价物净增加额		-18,512,851.51	2,006,832.80
加：期初现金及现金等价物余额		44,330,946.54	42,324,113.74
六、期末现金及现金等价物余额		25,818,095.03	44,330,946.54

法定代表人：梁世春　　主管会计工作负责人：阎桂财　　会计机构负责人：阎桂财

（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		126,650,163.10	140,631,091.83
收到的税费返还		7,527,951.12	353,727.36
收到其他与经营活动有关的现金		2,255,535.61	4,091,165.38

经营活动现金流入小计		136,433,649.83	145,075,984.57
购买商品、接受劳务支付的现金		56,259,988.55	85,278,985.84
支付给职工以及为职工支付的现金		43,002,016.24	32,326,796.22
支付的各项税费		33,644,191.09	7,179,054.49
支付其他与经营活动有关的现金		9,416,402.16	5,424,283.56
经营活动现金流出小计		142,322,598.04	130,209,120.11
经营活动产生的现金流量净额		-5,888,948.21	14,866,864.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		213,563,128.85	122,900,000.00
取得投资收益收到的现金		10,047.96	565,891.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		392.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		213,573,568.81	123,465,891.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,319,207.22	136,793.45
投资支付的现金		239,702,741.79	101,690,445.44
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		247,021,949.01	101,827,238.89
投资活动产生的现金流量净额		-33,448,380.20	21,638,652.74
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		67,480,869.81	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		67,480,869.81	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		47,100,032.41	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		385,063.21	35,044,444.44
支付其他与筹资活动有关的现金		788,460.22	1,540,346.86
筹资活动现金流出小计		48,273,555.84	36,584,791.30
筹资活动产生的现金流量净额		19,207,313.97	-26,584,791.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-436,751.69	2,991,737.77
五、现金及现金等价物净增加额		-20,566,766.13	12,912,463.67
加：期初现金及现金等价物余额		42,643,923.22	29,731,459.55
六、期末现金及现金等价物余额		22,077,157.09	42,643,923.22

（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	30,000,000.00				7,394,529.79		-212.16		7,059,845.82		34,009,570.77	1,106,563.96	79,570,298.18
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	30,000,000.00				7,394,529.79		-212.16		7,059,845.82		34,009,570.77	1,106,563.96	79,570,298.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-				-		-93,040.30		774,025.53		6,776,266.59	-15,331.18	7,441,920.64
（一）综合收益总额							-93,040.30				7,550,292.12	-15,331.18	7,441,920.64
（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									774,025.53		-774,025.53		-

1．提取盈余公积									774,025.53		-774,025.53		-
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	30,000,000.00				7,394,529.79		-93,252.46		7,833,871.35		40,785,837.36	1,091,232.78	87,012,218.82

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	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									

										备			
一、上年期末余额	10,000,000.00				12,014,667.48				5,000,000.00		41,209,658.65	979,507.44	69,203,833.57
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	10,000,000.00				12,014,667.48				5,000,000.00		41,209,658.65	979,507.44	69,203,833.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,000,000.00				-4,620,137.69		-212.16		2,059,845.82		-7,200,087.88	127,056.52	10,366,464.61
（一）综合收益总额							-212.16				45,330,065.69	127,056.52	45,456,910.05
（二）所有者投入和减少资本					213,960.31								213,960.31
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					213,960.31								213,960.31
（三）利润分配									4,559,845.82		-39,559,845.82		-35,000,000.00
1．提取盈余公积									4,559,845.82		-4,559,845.82		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-35,000,000.00		-35,000,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转	20,000,000.00				-4,834,098.00				-2,500,000.00		-12,665,902.00		-
1.资本公积转增资本（或股本）	4,834,098.00				-4,834,098.00								

2. 盈余公积转增资本（或股本）	2,500,000.00								-2,500,000.00				-
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	12,665,902.00										-12,665,902.00		-
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他											-304,405.75		-304,405.75
四、本年期末余额	30,000,000.00				7,394,529.79		-212.16		7,059,845.82		34,009,570.77	1,106,563.96	79,570,298.18

法定代表人：梁世春　　主管会计工作负责人：阎桂财　　会计机构负责人：阎桂财

（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	30,000,000.00				7,406,497.23				7,059,845.82		32,950,909.97	77,417,253.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	30,000,000.00				7,406,497.23				7,059,845.82		32,950,909.97	77,417,253.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									774,025.53		6,966,229.79	7,740,255.32
（一）综合收益总额											7,740,255.32	7,740,255.32
（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									774,025.53		-774,025.53	-
1．提取盈余公积									774,025.53		-774,025.53	-
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												

四、本年期末余额	30,000,000.00				7,406,497.23				7,833,871.35		39,917,139.76	85,157,508.34

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	10,000,000.00				12,014,667.48				5,000,000.00		39,578,199.59	66,592,867.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				12,014,667.48				5,000,000.00		39,578,199.59	66,592,867.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,000,000.00				-4,608,170.25				2,059,845.82		-6,627,289.62	10,824,385.95
（一）综合收益总额											45,598,458.20	45,598,458.20
（二）所有者投入和减少资本	-				225,927.75							225,927.75
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					225,927.75							225,927.75
（三）利润分配	-								4,559,845.82		-39,559,845.82	-35,000,000.00
1．提取盈余公积									4,559,845.82		-4,559,845.82	-
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-35,000,000.00	-35,000,000.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转	20,000,000.00				-4,834,098.00				-2,500,000.00		-12,665,902.00	-
1.资本公积转增资本（或股本）	4,834,098.00				-4,834,098.00							

2.盈余公积转增资本（或股本）	2,500,000.00								-2,500,000.00			-
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	12,665,902.00										-12,665,902.00	-
（五）专项储备	-											
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				7,406,497.23				7,059,845.82		32,950,909.97	77,417,253.02

权星智控系统工程（上海）股份有限公司
二〇二三年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

权星智控系统工程（上海）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”） 原名权星精机（上海）有限公司，系于 2011 年 7 月 5 日由梁世春、顾春亮和王国成 3 位自然人共同出资设立的有限责任公司，2019 年 7 月 23 日更名为权星智控系统工程（上海）股份有限公司。

本公司初始注册资本为人民币 200 万元，其中：梁世春出资 120 万元，占注册资本比例为 60%，顾春亮出资 50 万元，占注册资本比例为 25%，王国成出资 30 万元，占注册资本比例为 15%，股东分期出资。

2011 年 6 月 22 日，收到股东缴纳第一期出资 100 万元，并经上海锐阳会计师事务所有限公司验证并出具锐阳验字（2011）第 F1136 号验资报告验证。

2013 年 2 月 28 日，经公司修改后章程规定及股东会决议，公司股东按原比例增资 400 万元，注册资本增加至 600 万元。

2013 年 3 月 7 日，公司收到股东缴付的投资款共计 500 万元，并经上海嘉贤会计师事务所（普通合伙）验证并出具上海嘉贤验字[2013]第 0401 号验资报告验证，本次出资后，公司注册资本和实收资本均为 600 万元。

2014 年 3 月 25 日，经公司修改后章程规定及股东会决议，公司增资 1400 万元，增资后注册资本为人民币 2000 万元，各股东按原比例认缴出资。

2014 年 3 月 26 日，各股东按原出资比例实缴资本 400 万元，后于 2016 年 10 月聘请上海核力会计师事务所（普通合伙）出具核验字[2016]第 0016 号验证。至此，公司注册资本为 2000 万元，实收资本为 1000 万元。

2016 年 04 年 11 日，经公司修改后章程及股东会决议，公司减资 1000 万元，本次减资完成后公司注册资本为 1000 万元，实收资本为 1000 万元，其中：梁世春出资 600 万元，占注册资本比例为 60%，顾春亮出资 250 万元，占注册资本比例为 25%，王国成出资 150 万元，占注册资本比例为 15%。并于 2017 年 3 月 1 日经上海核力会计师事务所（普通合伙）出具的核验字[2017]第 0005 号验资报告审验。

2016 年 12 月 18 日，经公司修改后章程及股东会决议同意，股东顾春亮将其持有的公司股权 37.50 万元（股权比例 3.75%）转让给股东梁世春，股东王国成将其持有的公司股权 150 万元（股权比例 15%）转让给上海春强企业管理中心（有限合伙）。上述股权变更已于 2017 年 2 月 13 日办妥股权转让手续并至工商局登记备案。

2017 年 4 月 3 日，经公司修改后章程及股东会决议，以 2017 年 2 月 28 日为基准日，将权星精机（上海）有限公司整体变更设立为股份有限公司，股本为人民币 1,000 万元。原权星精机（上海）有限公司的全体股东即为股份有限公司的全体股东，公司名称变更为权星精机（上海）股份有限公司。已于 2017 年 5 月 15 日取得由上海市市场监督管理局换发的统一代码证号为 913101205774937780 的股份公司《营业执照》。

经过上述变更后，公司股权结构如下：

股东名称	持股数量（万元）	持股比例
梁世春	637.50	63.75%
顾春亮	212.50	21.25%
上海春强企业管理中心（有限合伙）	150.00	15.00%
合计	1,000.00	100.00%

2017 年 12 月 21 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函[2017]7206 号核准，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2019 年 5 月 24 日，公司召开第一届董事会第九次会议，决定公司名称变更为权星智控系统工程（上海）股份有限公司。本次变更已于 2019 年 7 月 23 日取得由上海市市场监督管理局换发的《营业执照》。

2022 年 12 月 2 日，根据公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过的《变更注册资本暨拟修订<公司章程>的议案》，公司注册资本由 1,000 万元增加至 3,000 万元，新增注册资本全部由公司以资本公积和留存收益向全体股东同比例转增股本，公司已于 2022 年 12 月 19 日办妥工商变更登记手续。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	持股数量（万元）	持股比例
梁世春	1,912.50	63.75%
顾春亮	637.50	21.25%
上海春强企业管理中心（有限合伙）	450.00	15.00%
合计	3,000.00	100.00%

公司注册地址：上海市奉贤区环城北路 152 号 7 幢 2-3 层；

法定代表人：梁世春；

营业期限：2011 年 07 月 05 日至不约定期限；

经营范围：非标自动化设备生产，机械设备、机电设备、自动化设备、电子元器件、模具、日用百货、塑料制品、五金配件销售，从事机械设备科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，从事货物进出口及技术的进出口业务，软件开发。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 27 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

(一) 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》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）的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在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），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者

权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

－ 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

－ 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

－ 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

－ 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述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金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的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企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

－ 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

－ 金融资产已转移，且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；

－ 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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于

形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活

跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其

损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

（1） 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

（2） 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按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

（3） 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	出口退税、增值税即征即退等税款组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合三	押金保证金备用金组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

组合四	除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

（4） 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	应收账款	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法。

（2）包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生

产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投

资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十二) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价

值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	5	5	19

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十三) 在建工程

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

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
软件等资产	5-10 年	根据实际使用期限	0%	预计受益年限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其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，在以后会计期间不予转回。

(十六) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(十八) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

• 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

• 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十九) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可

变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务等。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 具体原则

（1）自动化设备

经客户终验收并取得验收单据后确认收入。

（2）零配件

①境内销售货物在货物送达客户并取得客户签收的送货单后确认收入；

②境外销售货物在货物报关出口并取得提单之后确认收入。

（3）提供服务

公司提供智能制造装备相关的服务，在服务已经提供，收到价款或取得收款凭据时，确认收入。

(二十) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十一) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

• 商誉的初始确认；

• 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)，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的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

• 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

(二十三) 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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、（十五）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终

止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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，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。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形

对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（十九）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十三）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

(二十四) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收款项金额占应收款项总额的 10%以上，且金额在 100 万元以上

项目	重要性标准
重要的应收款项本期坏账准备收回或转回金额	单项坏账准备收回或转回金额占应收款项总额的 10%以上，且金额在 100 万元以上
本期重要的应收款项核销	单项应收款项核销占应收款项总额的 10%以上，且金额在 100 万元以上
合同资产账面价值发生重大变动	单项合同资产账面价值变动金额占当年营业收入的 10%以上且金额大于 200 万元
重要的在建工程	单个项目的支出大于 500 万元
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	单项账龄超过一年的其他应付款占其他应付款总额的 10%以上，且金额在 100 万以上
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过一年的合同负债占合同负债总额的 10%以上，且金额在 100 万以上
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项	单项账龄超过一年的其他应付款占其他应付款总额的 10%以上，且金额在 100 万以上
重要的非全资子公司	单个非全资子公司当期净利润占集团合并净利润 10%以上

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

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

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的

适用该规定的单项交易，以及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，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本报告期上述政策变更未对公司合并及母公司财务报表产生影响。

（2）执行《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”的规定。

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”），自 2024 年 1 月 1 日起施行。其中“关于售后租回交易的会计处理”的规定允许企业自发布年度提前执行。

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

本公司 2023 年度未提前执行该规定。

2、 重要会计估计变更

本报告期未发生重大会计估计变更事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
权星智控系统工程（上海）股份有限公司	15%
益惠智能科技发展（上海）有限公司	20%
远映智能设备（上海）有限公司	20%
德润智兴智能设备（上海）有限公司	20%
Quanstar Intelligent Controls Inc	21%

(二) 税收优惠

（1）2023 年 11 月 15 日，本公司通过高新技术企业重新认定，取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202331002128），有效期三年，企业所得税执行 15%的税率；

（2）根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部国家税务总局科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119 号）、《财政部国家税务总局科技部提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）及《财政部国家税务总局关于进一步完善研开发费用税前加计扣除政策的公告》（财税〔2021〕13 号）的有关规定，本公司研发费用计入当期损益未形成无形资产的，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；

（3）根据财政部、国家税务总局于 2023 年 9 月 3 日颁布的《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本公司享受该项增值税加计抵减的税收优惠政策；

（4）根据财政部、税务总局发布 2023 年第 613 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对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，实际税率为 5%。子公司益惠智能、远映智能、德润智兴 2023 年度符合小微企业所得税优惠政策条件，享受应纳税所得额分档减计，并按 20%的税率缴纳企业所得税；

（5）根据财政部、税务总局发布 2023 年第 613 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对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，实际税率为 5%。子公司益惠智能、远映智能、德润智兴 2023 年度符合小微企业所得税优惠政策条件，享受应纳税所得额分档减计，并按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	26,286.45	265,484.45
数字货币		
银行存款	25,791,808.58	44,120,955.47
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合计	25,818,095.03	44,386,439.92
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	278,280.00	14,404,500.00
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计	278,280.00	14,404,500.00

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	278,280.00	100.00			278,280.00	14,404,500.00	100.00			14,404,500.00
其中：										
组合一	278,280.00	100.00			278,280.00	14,404,500.00	100.00			14,404,500.00
合计	278,280.00	100.00			278,280.00	14,404,500.00	100.00			14,404,500.00

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
银行承兑汇票		278,280.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	11,389,055.05	45,365,542.73
1至2年	15,252,256.53	857,085.90
2至3年	160,000.00	224,178.50
3年以上		
小计	26,801,311.58	46,446,807.13
减：坏账准备	2,174,678.40	2,466,074.98
合计	24,626,633.18	43,980,732.15

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	26,801,311.58	100.00	2,174,678.40	8.11	24,626,633.18	46,446,807.13	100.00	2,466,074.98	5.31	43,980,732.15
其中：										
组合二	26,801,311.58	100.00	2,174,678.40	8.11	24,626,633.18	46,446,807.13	100.00	2,466,074.98	5.31	43,980,732.15
合计	26,801,311.58	100.00	2,174,678.40		24,626,633.18	46,446,807.13	100.00	2,466,074.98		43,980,732.15

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合二计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	11,389,055.05	569,452.75	5.00
1-2 年	15,252,256.53	1,525,225.65	10.00
2-3 年	160,000.00	80,000.00	50.00
合计	26,801,311.58	2,174,678.40	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	2,466,074.98	1,323,515.58	1,383,806.75	231,105.41		2,174,678.40
合计	2,466,074.98	1,323,515.58	1,383,806.75	231,105.41		2,174,678.40

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	231,105.41

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
拓普电动车热管理系统（宁波）有限公司	10,154,800.00	420,000.00	10,574,800.00	30.39	847,480.00
宁波拓普集团股份有限公司	4,493,250.02	2,178,500.00	6,671,750.02	19.17	616,437.50
AFA Asset Management BV	2,833,080.00		2,833,080.00	8.14	141,654.00
芜湖三花自控元器件有限公司	1,932,000.01		1,932,000.01	5.55	193,200.00
中核北方核燃料元件有限公司	1,820,680.41	335,184.00	2,155,864.41	6.20	109,961.27
合计	21,233,810.44	2,933,684.00	24,167,494.44	69.46	1,908,732.77

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	12,343,800.00	18,649,900.00
合计	12,343,800.00	18,649,900.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	18,649,900.00	26,453,540.13	32,759,640.13		12,343,800.00	
合计	18,649,900.00	26,453,540.13	32,759,640.13		12,343,800.00	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,327,931.33	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	上年年末余额

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,778,181.37	74.69	7,252,709.75	98.10
1 至 2 年	1,877,252.39	24.26	126,376.05	1.71
2 至 3 年	73,777.56	0.95	13,677.35	0.19
3 年以上	7,556.44	0.10		
合计	7,736,767.76	100.00	7,392,763.15	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
无锡丹尼克尔自动化科技有限公司	2,239,570.41	28.88
苏州顽硕智能科技有限公司	1,095,477.94	14.12
昆山天图自动化科技有限公司	725,000.00	9.35
苏州精易华科系统科技有限公司	698,000.00	9.00
杭州海博智能科技有限公司	682,993.37	8.81
合计	5,441,041.72	70.16

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	930,047.22	269,491.26
合计	930,047.22	269,491.26

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	931,782.41	271,088.17
1 至 2 年	128,155.04	3,723.00
2 至 3 年	1,400.00	1,699,999.00
3 年以上	1,699,999.00	
小计	2,761,336.45	1,974,810.17

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	1,831,289.23	1,705,318.91
合计	930,047.22	269,491.26

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,786,928.54	64.71	1,786,928.54	100.00		1,690,000.00	85.58	1,690,000.00	100.00	
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	974,407.91	35.29	44,360.69	4.55	930,047.22	284,810.17	14.42	15,318.91	5.38	269,491.26
其中：										
组合四	563,877.80	20.42	44,360.69	7.87	519,517.11	214,987.17	10.89	15,318.91	7.13	199,668.26
组合三	410,530.11	14.87			410,530.11	69,823.00	3.54			69,823.00
合计	2,761,336.45	100.00	1,831,289.23		930,047.22	1,974,810.17	100.00	1,705,318.91		269,491.26

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
刘忠刚	1,786,928.54	1,786,928.54	100.00	单项计提	1,690,000.00	1,690,000.00
合计	1,786,928.54	1,786,928.54			1,690,000.00	1,690,000.00

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	15,318.91		1,690,000.00	1,705,318.91
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	29,041.78		96,928.54	125,970.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	44,360.69		1,786,928.54	1,831,289.23

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	284,810.17		1,690,000.00	1,974,810.17
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	689,597.74		96,928.54	786,526.28
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	974,407.91		1,786,928.54	2,761,336.45

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,690,000.00	96,928.54				1,786,928.54
按组合计提坏账准备	15,318.91	29,041.78				44,360.69
合计	1,705,318.91	125,970.32				1,831,289.23

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
单位及个人往来款	1,802,251.34	1,690,000.00

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	410,530.11	69,823.00
其他	3,000.00	
员工备用金借款	545,555.00	214,987.17
合计	2,761,336.45	1,974,810.17

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	9,128,412.38	210,352.41	8,918,059.97	11,919,643.11	61,998.17	11,857,644.94
在产品	25,994,930.26	1,310,291.12	24,684,639.14	21,630,028.18	841,986.63	20,788,041.55
发出商品	82,321,591.51	359,877.60	81,961,713.91	42,647,705.15	937,525.15	41,710,180.00
合计	117,444,934.15	1,880,521.13	115,564,413.02	76,197,376.44	1,841,509.95	74,355,866.49

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	61,998.17	148,354.24				210,352.41
在产品	841,986.63	733,202.86		264,898.37		1,310,291.12
发出商品	937,525.15	632,188.59		1,209,836.14		359,877.60
合计	1,841,509.95	1,513,745.69		1,474,734.51		1,880,521.13

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	7,994,143.00	399,707.15	7,594,435.85			
合计	7,994,143.00	399,707.15	7,594,435.85			

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

本报告期正式启用合同资产科目。

3、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备										
其中：										
按信用风险特征组合计提减值准备	7,994,143.00	100.00	399,707.15	5.00	7,594,435.85					
其中：										
组合二	7,994,143.00	100.00	399,707.15	5.00	7,594,435.85					
合计	7,994,143.00	100.00	399,707.15		7,594,435.85					

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
一年以内	7,994,143.00	399,707.15	5
合计	7,994,143.00	399,707.15	5

4、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
组合二		399,707.15			399,707.15
合计		399,707.15			399,707.15

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣/待认证进项税	6,408,194.13	8,279,635.98
预缴企业所得税	5,538,245.30	
银行定期存款本金及应计利息	24,996,152.72	
合计	36,942,592.15	8,279,635.98

其他说明：截止 2023 年 12 月 31 日，上述银行定期存款及应计利息中 17,868,300.51 元已办理借款质押。

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,089,841.88	2,250,358.81
固定资产清理		
合计	2,089,841.88	2,250,358.81

2、 固定资产情况

项目	机械设备	运输工具	办公设备及其他	电子设备	合计
1．账面原值					
（1）上年年末余额	2,896,380.72	3,594,781.68	229,238.71	1,319,709.61	8,040,110.72
（2）本期增加金额	28,986.64	538,582.50		268,807.34	836,376.48
—购置	28,986.64	538,582.50		268,807.34	836,376.48
（3）本期减少金额	87,752.90		5,824.93	7,475.21	101,053.04
—处置或报废	87,752.90		5,824.93	7,475.21	101,053.04
（4）期末余额	2,837,614.46	4,133,364.18	223,413.78	1,581,041.74	8,775,434.16
2．累计折旧					
（1）上年年末余额	1,965,077.23	2,728,931.92	128,947.99	966,794.77	5,789,751.91
（2）本期增加金额	230,659.66	485,036.23	26,571.06	248,208.15	990,475.10
—计提	230,659.66	485,036.23	26,571.06	248,208.15	990,475.10
（3）本期减少金额	82,187.91		5,345.46	7,101.36	94,634.73
—处置或报废	82,187.91		5,345.46	7,101.36	94,634.73
（4）期末余额	2,113,548.98	3,213,968.15	150,173.59	1,207,901.56	6,685,592.28
3．减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					

项目	机械设备	运输工具	办公设备及其他	电子设备	合计
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	724,065.48	919,396.03	73,240.19	373,140.18	2,089,841.88
（2）上年年末账面价值	931,303.49	865,849.76	100,290.72	352,914.84	2,250,358.81

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	6,325,418.21		6,325,418.21			
工程物资						
合计	6,325,418.21		6,325,418.21			

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
肖南路 368 号装修工程	6,325,418.21		6,325,418.21			
合计	6,325,418.21		6,325,418.21			

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
肖南路 368 号装修工程	816.8 万		6,325,418.21			6,325,418.21	90%	90.00%				自有
合计			6,325,418.21			6,325,418.21						

(十二) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	……	合计
1．账面原值			
（1）上年年末余额	3,930,698.27		3,930,698.27
（2）本期增加金额	18,824,638.72		18,824,638.72
—新增租赁	18,824,638.72		18,824,638.72
（3）本期减少金额	3,930,698.27		3,930,698.27
—转出至固定资产			
—处置	3,930,698.27		3,930,698.27
（4）期末余额	18,824,638.72		18,824,638.72
2．累计折旧			
（1）上年年末余额	2,818,188.86		2,818,188.86
（2）本期增加金额	3,308,717.26		3,308,717.26
—计提	3,308,717.26		3,308,717.26
（3）本期减少金额	3,930,698.27		3,930,698.27
—转出至固定资产			
—处置	3,930,698.27		3,930,698.27
（4）期末余额	2,196,207.85		2,196,207.85
3．减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			

项目	房屋及建筑物	……	合计
（4）期末余额			
4．账面价值			
（1）期末账面价值	16,628,430.87		16,628,430.87
（2）上年年末账面价值	1,112,509.41		1,112,509.41

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	……	合计
1．账面原值			
（1）上年年末余额	356,324.52		356,324.52
（2）本期增加金额	176,607.11		176,607.11
—购置	176,607.11		176,607.11
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	532,931.63		532,931.63
2．累计摊销			
（1）上年年末余额	179,346.01		179,346.01
（2）本期增加金额	167,762.46		167,762.46
—计提	167,762.46		167,762.46
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	347,108.47		347,108.47
3．减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额			
4．账面价值			
（1）期末账面价值	185,823.16		185,823.16

项目	软件	……	合计
（2）上年年末账面价值	176,978.51		176,978.51

(十四) 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	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,285,429.77	1,067,471.97	6,012,903.84	1,081,729.33
递延收益	200,000.00	30,000.00		
租赁负债	18,623,377.18	2,793,506.58		
可抵扣亏损	8,178,082.75	1,226,712.41		
合计	33,286,889.70	5,117,690.96	6,012,903.84	1,081,729.33

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	16,628,430.87	2,494,264.63		
合计	16,628,430.87	2,494,264.63		

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	2,494,264.63	2,623,426.33		1,081,729.33
递延所得税负债	2,494,264.63			

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付装修工程等款项	3,460,344.73		3,460,344.73			
合计	3,460,344.73		3,460,344.73			

(十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金								
其他流动资产	17,868,300.51	17,868,300.51	质押	定期存款借款质押				
合计								

其他说明：被质押的其他流动资产为银行存款定期存款及应计利息。

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	14,696,702.07	
抵押借款		
保证借款	18,012,375.00	
信用借款	815,124.51	10,008,000.00
银行承兑汇票贴现	156,240.00	
合计	33,680,441.58	10,008,000.00

(十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	18,488,756.15	
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计	18,488,756.15	

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	21,660,631.84	16,526,892.04
1年以上	1,244,095.00	441,134.25
合计	22,904,726.84	16,968,026.29

(二十) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
合同预收款	68,790,280.07	59,540,309.28
合计	68,790,280.07	59,540,309.28

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,639,543.85	39,667,397.69	39,750,119.75	7,556,821.79
离职后福利-设定提存计划	225,054.45	2,864,603.05	2,815,558.78	274,098.72
辞退福利		82,350.00	82,350.00	
一年内到期的其他福利				
合计	7,864,598.30	42,614,350.74	42,648,028.53	7,830,920.51

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	6,978,850.95	36,572,849.68	36,239,045.33	7,312,655.30
（2）职工福利费		696,226.12	696,226.12	
（3）社会保险费	512,115.90	1,834,685.89	2,159,399.30	187,402.49
其中：医疗保险费	504,259.77	1,734,676.77	2,061,103.80	177,832.74
工伤保险费	7,856.13	100,009.12	98,295.50	9,569.75
生育保险费				
（4）住房公积金	48,577.00	595,260.00	587,073.00	56,764.00
（5）工会经费和职工教育经费				
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
（8）其他	100,000.00	-31,624.00	68,376.00	
合计	7,639,543.85	39,667,397.69	39,750,119.75	7,556,821.79

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	218,234.75	2,777,796.80	2,730,238.74	265,792.81
失业保险费	6,819.70	86,806.25	85,320.04	8,305.91
合计	225,054.45	2,864,603.05	2,815,558.78	274,098.72

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	979,136.54	14,598,195.27
企业所得税	8,832.80	5,051,477.04
个人所得税	222,177.45	177,164.95
城市维护建设税	66,598.27	752,621.25
教育费附加	47,570.19	537,579.34
印花税	21,303.69	26,899.14
合计	1,345,618.94	21,143,936.99

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,904,951.73	772,299.71
合计	1,904,951.73	772,299.71

1、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
员工负担保险费	170,055.43	143,371.82
员工负担公积金	56,365.00	48,577.00

项目	期末余额	上年年末余额
个人报销	1,585,445.30	560,501.78
单位往来款	93,086.00	19,849.11
合计	1,904,951.73	772,299.71

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的租赁负债	4,651,969.77	1,112,509.41
合计	4,651,969.77	1,112,509.41

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	2,245,017.57	4,956,426.85
已背书未到期票据	122,040.00	14,404,500.00
合计	2,367,057.57	19,360,926.85

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	15,160,426.31	
未确认融资费用	-1,189,018.90	
合计	13,971,407.41	

(二十七) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		200,000.00		200,000.00	未验收
合计		200,000.00		200,000.00	

(二十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	30,000,000.00						30,000,000.00

(二十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	7,394,529.79			7,394,529.79
合计	7,394,529.79			7,394,529.79

(三十) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
1．不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
……								
2．将重分类进损益的其他综合收益	-212.16	-93,040.30			-93,040.30			-93,252.46

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-212.16	-93,040.30			-93,040.30			-93,252.46
……								
其他综合收益合计	-212.16	-93,040.30			-93,040.30			-93,252.46

(三十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,059,845.82	774,025.53		7,833,871.35
任意盈余公积				
合计	7,059,845.82	774,025.53		7,833,871.35

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	34,009,570.77	41,209,658.65
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	34,009,570.77	41,209,658.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,550,292.12	45,330,065.69
减：提取法定盈余公积	774,025.53	4,559,845.82
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		35,000,000.00
转作股本的普通股股利		12,665,902.00
同一控制企业合并		304,405.75
期末未分配利润	40,785,837.36	34,009,570.77

(三十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,249,119.59	58,403,943.93	179,668,617.63	105,874,378.28
其他业务				
合计	90,249,119.59	58,403,943.93	179,668,617.63	105,874,378.28

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
自动化生产线及改造	89,101,450.94	57,462,238.27
零件销售	1,147,668.65	941,705.66
合计	90,249,119.59	58,403,943.93
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	90,249,119.59	58,403,943.93
在某一时段内确认		
合计	90,249,119.59	58,403,943.93

(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	946,773.29	729,629.61
教育费附加	676,180.37	538,439.18
印花税	120,996.15	84,187.41
车船使用税	3,150.00	5,100.00
合计	1,747,099.81	1,357,356.20

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	2,252,047.86	2,417,967.42
交际应酬费	410,501.36	314,805.71
售后服务费	345,007.58	465,456.83
差旅费	553,476.25	360,898.47
广告宣传费	127,983.73	
其他	11,678.46	9,272.24
合计	3,700,695.24	3,568,400.67

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	5,349,912.04	4,113,402.06
折旧与摊销	1,083,590.01	1,358,866.85
服务费	2,329,422.67	694,947.16
办公费用	423,136.09	482,518.44
汽车费用	159,315.54	134,185.67
业务招待费	174,388.31	60,765.40
差旅费	31,902.41	21,555.37
租赁费	198,929.83	
合计	9,750,596.90	6,866,240.95

(三十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	17,162,471.77	13,187,416.29
材料费用	70,426.80	161,351.91
折旧与摊销费	363,071.31	369,987.01
其他费用	215,157.59	62,384.60
合计	17,811,127.47	13,781,139.81

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,100,791.19	-150,268.41
其中：租赁负债利息费用	538,271.44	26,387.15
减：利息收入	352,244.70	280,334.49
汇兑损益	-476,077.03	-2,678,073.06
手续费	112,531.23	57,719.25
合计	385,000.69	-3,050,956.71

(三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	7,935,251.12	3,067,927.36
进项税加计抵减	630,128.47	
代扣个人所得税手续费	21,534.91	15,007.56
合计	8,586,914.50	3,082,934.92

(四十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
结构性存款收益	10,047.96	565,891.63
定期存款利息收入	1,308,704.92	
应收款项融资处置收益（贴现息）	-176,560.45	
合计	1,142,192.43	565,891.63

(四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-60,291.17	1,589,879.22
应收款项融资减值损失		
其他应收款坏账损失	125,970.32	-3,162.49
合计	65,679.15	1,586,716.73

(四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,513,745.69	992,265.86
合同资产减值损失	399,707.15	
预付款项减值准备		1,200,000.00
合计	1,913,452.84	2,192,265.86

(四十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	18,797.69		18,797.69
无需支付的应付款		2,553.56	
废品收入		3,628.31	
合计	18,797.69	6,181.87	18,797.69

(四十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,309.10	6,673.50	3,309.10
罚款滞纳金支出	6,733.29	375.68	6,733.29
经济赔偿		14,880.00	
其他资产处置报废损失	134,076.35		134,076.35
合计	144,118.74	21,929.18	144,118.74

(四十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	82,045.50	6,177,068.94
递延所得税费用	-1,541,697.00	-508,036.07
合计	-1,459,651.50	5,669,032.87

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	6,075,309.44
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	911,296.42
子公司适用不同税率的影响	38,829.66
调整以前期间所得税的影响	73,212.70

项目	本期金额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	176,474.69
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	12,245.40
税法规定的额外可扣除费用	-2,671,669.12
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-41.25
所得税费用	-1,459,651.50

(四十六) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	7,550,292.12	45,330,065.69
本公司发行在外普通股的加权平均数	30,000,000.00	30,000,000.00
基本每股收益	0.25	1.51
其中：持续经营基本每股收益	0.25	1.51
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	7,550,292.12	45,330,065.69
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	30,000,000.00	30,000,000.00
稀释每股收益	0.25	1.51
其中：持续经营稀释每股收益	0.25	1.51
终止经营稀释每股收益		

(四十七) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款及其他	340,998.33	1,155,401.95
政府补助	607,300.00	2,714,200.00
三代手续费	21,516.91	15,007.56
利息收入	296,751.32	280,334.49
合计	1,266,566.56	4,164,944.00

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款及其他	3,818,381.69	1,246,274.59
销售费用	1,546,306.88	1,059,201.74
管理及研发费用	3,928,296.82	3,249,009.01
财务费用	112,531.23	57,719.25
营业外支出	6,733.29	15,255.68
合计	9,412,249.91	5,627,460.27

2、 与筹资活动有关的现金

（1）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁款项支出	788,460.22	1,540,346.86
同一控制企业合并		90,445.44
合计	788,460.22	1,630,792.30

(四十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,534,960.94	45,457,122.21
加：信用减值损失	65,679.15	1,586,716.73
资产减值准备	1,913,452.84	992,265.86
固定资产折旧	990,475.10	1,184,171.65
使用权资产折旧	3,644,192.79	1,409,094.43
无形资产摊销	167,762.46	43,915.53
长期待摊费用摊销		191,446.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	-15,488.59	6,673.50
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	624,714.16	-2,599,241.47
投资损失（收益以“一”号填列）	-1,142,192.43	-565,891.63
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-1,541,697.00	-508,036.07
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	-42,722,292.22	-9,748,450.05
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	42,881,391.74	-40,309,372.28
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-19,246,655.32	6,823,631.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,845,696.38	3,964,046.39
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	25,818,095.03	44,330,946.54
减：现金的期初余额	44,330,946.54	42,324,113.74

补充资料	本期金额	上期金额
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	-18,512,851.51	2,006,832.80

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	25,818,095.03	44,330,946.54
其中：库存现金	26,286.45	265,484.45
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	25,791,808.58	44,065,462.09
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	25,818,095.03	44,330,946.54
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
未到期利息		55,493.38	未到账
合计		55,493.38	

(四十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额

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	3,493,740.47		24,745,115.63
其中：美元	3,493,740.47	7.0827	24,745,115.63
应收账款	400,000.00		2,833,080.00
其中：美元	400,000.00	7.0827	2,833,080.00
其他流动资产	3,529,184.17		24,996,152.72
其中：美元	3,529,184.17	7.0827	24,996,152.72

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
人工费用	17,162,471.77	13,187,416.29
材料费用	70,426.80	161,351.91
折旧与摊销费	363,071.31	369,987.01
其他费用	215,157.59	62,384.60
合计	17,811,127.47	13,781,139.81
其中：费用化研发支出	17,811,127.47	13,781,139.81
资本化研发支出		

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
益惠智能科技发展（上海）有限公司	人民币50万元	上海	上海	自动化生产线零部件研发、	60.00		购买

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
				制造			
远映智能设备（上海）有限公司	人民币500万元	上海	上海	制造业	100.00		新设
德润智兴智能设备（上海）有限公司	人民币500万	上海	上海	制造业	100.00		同一控制企业合并
Quanstar Intelligent Controls Inc	美元50万	美国德克萨斯州	美国德克萨斯州	制造业	100.00		新设

2、 重要的非全资子公司

本报告期无需披露的重要的非全资子公司

八、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
即征即退增值税	7,881,678.48	7,527,951.12	353,727.36
工业强基扶持款	200,000.00	200,000.00	
一次性用人单位补贴款	10,000.00	10,000.00	
三个100研发费用开发区配套款	97,300.00	97,300.00	

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
专家工作站补助	100,000.00	100,000.00	
科技小巨人补贴	1,200,000.00		1,200,000.00
2021年张江重点专项第一批配套款	1,000,000.00		1,000,000.00
贷款贴息	229,100.00		229,100.00
2022年奉贤区企业技术中心补贴	200,000.00		200,000.00
2021年奉贤区两化融合企业补贴	200,000.00		200,000.00
工业综合开发区纳税奖励	50,000.00		50,000.00
奉贤区“三个一百”企业研发费用补贴	41,700.00		41,700.00
奉贤区西渡街道社区就业券就业补贴	10,000.00		10,000.00
一次性吸纳就业补贴	8,000.00		8,000.00
扩岗补助	4,500.00		4,500.00
合计	11,232,278.48	7,935,251.12	3,297,027.36

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益		200,000.00					200,000.00	与收益相关

九、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理 政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，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、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款		33,680,441.58				33,680,441.58	
应付账款		22,904,726.84				22,904,726.84	
其他应付款		1,904,951.73				1,904,951.73	
合计		58,490,120.15				58,490,120.15	

项目	上年年末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款		10,008,000.00				10,008,000.00	
应付账款		16,968,026.29				16,968,026.29	
其他应付款		772,299.71				772,299.71	
合计		27,748,326.00				27,748,326.00	

3、 市场风险

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

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波

动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

（2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控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。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	3,493,740.47		3,493,740.47	5,663,100.17		5,663,100.17
应收账款	400,000.00		400,000.00	175,419.78		175,419.78
其他应付款				2,850.00		2,850.00
其他流动资产	3,500,100.00		3,500,100.00			
合计	7,393,840.47		7,393,840.47	5,841,369.95		5,841,369.95

（3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司控股股东及实际控制人为梁世春先生，截至 2023 年 12 月 31 日直接和间接持有本公司 65.23%的股份。

(二) 关联交易情况

关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
梁世春	33,000,000.00	2022-10-18	2032-10-18	否
梁世春	45,000,000.00	2023-3-13	2025-1-30	否

说明：上述担保金额来自《资产池业务及最高额质押担保合同》中记载的担保最高额。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

本报告期无重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

公司于 2024 年 4 月 27 日召开第三届董事会第五次会议审议通过《公司 2023 年度权益分派预案》的议案：公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东按每 10 股派送现金红利 6.00 元（含税），预计向股东分派现金红利 18,000,000.00 元（含税），具体分配结果最终以中国登记结算有限责任公司计算结果为准。该议案尚需提交公司 2023 年年度股东大会审议。

(三) 销售退回

本报告期无重大销售退回。

(四) 其他

公司已于 2024 年 1 月搬迁至上海市奉贤区肖南路 368 号生产经营，该厂房租赁建筑面积 8817.00 平方米，土地面积 17015.30 平方米。厂房用于研发、生产、办公、展示、食堂等，出租方为上海奉浦建设开发有限公司。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	11,389,055.05	45,346,542.73
1 至 2 年	15,403,256.53	850,085.90
2 至 3 年		224,178.50
3 年以上		
小计	26,792,311.58	46,420,807.13
减：坏账准备	1,672,978.40	2,166,674.98
合计	25,119,333.18	44,254,132.15

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	26,792,311.58	100.00	1,672,978.40	6.24	25,119,333.18	46,420,807.13	100.00	2,166,674.98	4.67	44,254,132.15
其中：										
组合二	22,424,311.58	83.70	1,672,978.40	7.46	20,751,333.18	41,073,807.13	88.48	2,166,674.98	5.28	38,907,132.15
组合一	4,368,000.00	16.30			4,368,000.00	5,347,000.00	11.52			5,347,000.00
合计	26,792,311.58	100.00	1,672,978.40		25,119,333.18	46,420,807.13	100.00	2,166,674.98		44,254,132.15

按信用风险特征组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
组合二	22,424,311.58	1,672,978.40	7.03
组合一	4,368,000.00		
合计	26,792,311.58	1,672,978.40	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	2,166,674.98	1,121,215.58	1,383,806.75	231,105.41		1,672,978.40
合计	2,166,674.98	1,121,215.58	1,383,806.75	231,105.41		1,672,978.40

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	231,105.41

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
拓普电动车热管理系统（宁波）有限公司	10,154,800.00	420,000.00	10,574,800.00	30.42	847,480.00
AFA Asset Management BV	2,833,080.00		2,833,080.00	8.15	141,654.00
芜湖三花自控元器件有限公司	1,932,000.01		1,932,000.01	5.56	193,200.00
中核北方核燃料元件有限公司	1,820,680.41	335,184.00	2,155,864.41	6.20	109,961.27
比亚迪汽车有限公司	1,390,720.00	219,000.00	1,609,720.00	4.63	124,286.00
合计	18,131,280.42	974,184.00	19,105,464.42	54.95	1,416,581.27

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	963,410.56	285,491.26
合计	963,410.56	285,491.26

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	948,379.61	271,088.17
1 至 2 年	128,155.04	19,723.00
2 至 3 年	17,400.00	1,699,999.00
3 年以上	1,699,999.00	
小计	2,793,933.65	1,990,810.17
减：坏账准备	1,830,523.09	1,705,318.91
合计	963,410.56	285,491.26

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,786,928.54	27.80	1,786,928.54	100.00		1,690,000.00	84.89	1,690,000.00	100.00	
其中：										
刘忠刚	1,786,928.54	27.80	1,786,928.54	100.00		1,690,000.00	84.89	1,690,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,007,005.11	36.04	43,594.55	4.33	963,410.56	300,810.17	15.11	15,318.91	5.09	285,491.26
其中：										
组合四	548,555.00	19.63	43,594.55	7.95	504,960.45	214,987.17	10.80	15,318.91	7.13	199,668.26
组合一	47,920.00	1.72			47,920.00	16,000.00	0.80			16,000.00
组合三	410,530.11	14.69			410,530.11	69,823.00	3.51			69,823.00
合计	2,793,933.65	100.00	1,830,523.09		963,410.56	1,990,810.17	100.00	1,705,318.91		285,491.26

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
刘忠刚	1,786,928.54	1,786,928.54	100.00	单项计提	1,690,000.00	1,690,000.00
合计	1,786,928.54	1,786,928.54			1,690,000.00	1,690,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
组合四	548,555.00	43,594.55	7.95
组合一	47,920.00		
组合三	410,530.11		
合计	1,007,005.11	43,594.55	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	15,318.91		1,690,000.00	1,705,318.91
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段				
本期计提	28,275.64		96,928.54	125,204.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	43,594.55		1,786,928.54	1,830,523.09

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	300,810.17		1,690,000.00	1,990,810.17
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	706,194.94		96,928.54	803,123.48
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,007,005.11		1,786,928.54	2,793,933.65

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,690,000.00	96,928.54				1,786,928.54
按组合计提坏账准备	15,318.91	28,275.64				43,594.55
合计	1,705,318.91	125,204.18				1,830,523.09

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
单位及个人往来款	1,786,928.54	1,690,000.00
员工备用金借款	410,530.11	214,987.17
押金及保证金	545,555.00	69,823.00
其他	3,000.00	
集团内关联方往来款	47,920.00	16,000.00
合计	2,793,933.65	1,990,810.17

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,302,385.90		4,302,385.90	660,436.90		660,436.90
对联营、合营企业投资						
合计	4,302,385.90		4,302,385.90	660,436.90		660,436.90

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
益惠智能科技发展（上海）有限公司	344,063.71						344,063.71	
德润智兴智能设备（上海）有限公司	316,373.19						316,373.19	
Quanstar Intelligent Controls Inc			3,641,949.00				3,641,949.00	
合计	660,436.90		3,641,949.00				4,302,385.90	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,045,580.05	58,383,932.50	179,380,387.54	106,061,547.69
其他业务				
合计	90,045,580.05	58,383,932.50	179,380,387.54	106,061,547.69

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
结构性存款收益	10,047.96	565,891.63
定期存款利息收入	1,308,704.92	
应收款项融资处置收益（贴现息）	-176,560.45	
合计	1,142,192.43	565,891.63

十四、 补充资料

(一) 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	15,488.59	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	407,300.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,142,192.43	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资		

项目	金额	说明
产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-140,809.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,424,171.38	
所得税影响额	229,045.53	
少数股东权益影响额（税后）	-44,958.68	
合计	1,240,084.53	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益（元）

	收益率（%）	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	9.18	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.67	0.21	0.21

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

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

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及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，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本报告期上述政策变更未对公司合并及母公司财务报表产生影响。

（2）执行《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”的规定。

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”），自 2024 年 1 月 1 日起施行。其中“关于售后租回交易的会计处理”的规定允许企业自发布年度提前执行。

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

本公司 2023 年度未提前执行该规定。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	15,488.59
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	407,300.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,142,192.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-140,809.64
非经常性损益合计	1,424,171.38
减：所得税影响数	229,045.53
少数股东权益影响额（税后）	-44,958.68
非经常性损益净额	1,240,084.53

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

权星智控系统工程（上海）股份有限公司

二〇二四年四月二十九日