



哈德胜

NEEQ: 873950

深圳市哈德胜精密科技股份有限公司



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人文莲、主管会计工作负责人邱华景及会计机构负责人（会计主管人员）孙元芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司主要客户对披露商业数据敏感度较高，若披露其名称，会潜在影响与其的合作关系，造成公司客户流失或成本大幅度提高的可能性，从而严重损害公司利益。故前五大应收款客户名称、前五大欠款方名称用代称披露。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	22
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第五节	行业信息	30
第六节	公司治理	30
第七节	财务会计报告	34
附件	会计信息调整及差异情况.....	135

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	公司证券部办公室

释义

释义项目		释义
哈德胜、公司、本公司、股份公司	指	深圳市哈德胜精密科技股份有限公司
三百益	指	深圳市三百益投资企业（有限合伙），公司股东
和诺胜	指	深圳市和诺胜实业企业（有限合伙），公司股东
深圳优本	指	深圳市优本实业企业（有限合伙），公司股东
德聚胜	指	深圳市德聚胜投资合伙企业（有限合伙），公司股东
德必胜	指	深圳市德必胜投资合伙企业（有限合伙），公司股东
苏州哈德胜	指	苏州哈德胜精密科技有限公司，公司子公司
成都哈德胜	指	哈德胜精密模具（成都）有限公司，公司子公司
常州哈德胜	指	常州市哈德胜精密科技有限公司，公司子公司
泉州五百亿	指	泉州五百亿精密科技有限公司，公司子公司
重庆哈德胜	指	重庆哈德胜精密机械有限公司，公司子公司
北京巨力	指	巨力辉腾科技（北京）有限公司，公司子公司
精联精密	指	深圳市精联精密科技有限公司，公司子公司
苏州力刀	指	苏州力刀精密机械制造有限公司，公司子公司
香港哈德胜	指	香港哈德胜投资有限公司，公司子公司
江苏科睿胜	指	江苏科睿胜精密模具科技有限公司，公司子公司
盐城哈德胜	指	盐城市哈德胜精密模具科技有限公司，公司子公司
深圳八佰亿	指	深圳市八佰亿精密科技有限公司，公司子公司
东莞立方宏	指	东莞市立方宏机械科技有限公司，公司子公司
博感科技	指	博感科技（江苏）有限公司，公司子公司
越南哈德胜	指	越南哈德胜科技有限公司，公司子公司
股东大会	指	深圳市哈德胜精密科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市哈德胜精密科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市哈德胜精密科技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》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
本期、报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市哈德胜精密科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Hadesheng Precise Technology Co.,Ltd.		
	HDS		
法定代表人	文莲	成立时间	2011年11月14日
控股股东	控股股东为（文莲）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（文莲），一致行动人为（三百益、和诺胜、深圳优本、德聚胜、德必胜、张占平、郭玉忠）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（35）-化工、木材、非金属加工专用设备制造（352）-其他非金属加工专用设备制造（3529）		
主要产品与服务项目	智能自动化设备和精密模具的研发、生产和销售		
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	哈德胜	证券代码	873950
挂牌时间	2022年11月21日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	62,492,000
主办券商（报告期内）	国信证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路1012号国信证券大厦16层至26层		
联系方式			
董事会秘书姓名	方吉鑫	联系地址	深圳市龙华区观湖街道樟坑径社区五和大道326号A1栋4楼
电话	0755-29574802	电子邮箱	SZHDS@hds-kj.com
传真	0755-29574802		
公司办公地址	深圳市龙华区观湖街道樟坑径社区五和大道326号A1栋4楼	邮政编码	518110
公司网址	http://www.hds-kj.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300585619860J		
注册地址	广东省深圳市龙华区观湖街道樟坑径社区五和大道326号A1栋401（1-5层）		

注册资本（元）	62,492,000	注册情况报告期内是否变更	是
---------	------------	--------------	---

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

一、商业模式

公司是一家致力于智能自动化设备和精密模具研发、生产和销售的国家高新技术企业。公司的智能自动化设备主要包括智能精密模切设备、RFID 电子标签全套生产设备、贴合/组装类自动化设备等，精密模具主要包括精密圆刀模具、精密注塑模具等。公司产品主要应用于消费电子、印刷包装、RFID 电子标签、医疗健康、新能源及生活用品等领域。

1、采购模式

公司建立了合格供应商管理制度，由采购部负责寻找供应商，并根据供应商产能规模、相关资质、人员数量、质量管理体系等因素确定合格供应商名录。公司定期对重点供应商进行考核，实现合格供应商名录的动态管理。公司一般与长期合作的重点供应商签署框架协议。在日常的采购过程中，公司根据生产计划、库存情况进行原材料采购，由采购部进行价格谈判、交期确定，以及后续的货期跟踪工作。针对不同类别的原材料，公司品质部采取抽检、全检或第三方检测的方式进行品质检测。

2、生产模式

(1) 智能自动化设备

公司智能自动化设备实行以销定产和需求预测相结合的生产模式。公司设备生产主要由客户订单驱动，其中标准设备根据客户订单要求直接安排生产；非标准化产品由客户提出需求，公司设计产品图纸并与客户沟通确认后安排生产。针对标准设备，公司也会结合产品需求预测、库存情况和产能情况提前安排生产，保证产品交付的及时性。智能自动化设备除了在客户下达订单时生产外，生产部门也会参考公司销售部门与客户定期沟通的结果，根据统计出的客户采购意向进行研发生产。

公司设备生产实行全流程检测，生产部门按工艺流程完成每个生产组装环节后，由品质部按照产品相关技术设计、品质作业指导书等管控文件进行品质检测。

(2) 精密模具

公司精密模具实行以销定产的生产模式。生产部门根据客户订单安排生产，客户提供目标图案和使用机器型号，图纸等工艺细节由公司设计。模具生产过程中会进行多次品质检测、试切和最终的出货检验，对产品质量进行严格把控。

3、销售模式

公司主要采取直销模式，客户主要为大型消费电子品牌商的零部件生产商、印刷包装企业、卫生用品生产企业、医疗器械生产企业、RFID 电子标签生产企业等。

公司销售部门负责市场开拓、客户关系维护等工作，一般通过客户拜访、网络媒体宣传、行业协会推荐、参加行业展会及峰会和上下游引荐等渠道拓展客户，通过提交资质证明、送样等环节与客户建立合作，根据客户订单进行销售。

4、研发模式

公司采用自主研发的模式，以市场需求为导向，对研究、设计和开发的全流程进行规范，确保产品能满足市场需求，及时转化科研成果，改进生产工艺。公司将研发流程主要拆解为产品立项、制定项目计划、项目实施、项目检查、项目成果验收和项目结项等。

本报告期内公司商业模式未发生较大变化。

二、经营计划实现情况

公司始终以顾客第一、诚信服务、质量为本、不断进取为经营方针，以引领国际高端模切设备的

发展为品牌使命，持之以恒地进行科技创新。未来公司将继续专注于智能自动化设备与精密模具的研发、生产和销售，推动公司服务模式和经营模式的创新发展，不断提升公司核心竞争力，提高企业的盈利能力，实现企业的跨越式发展。

公司管理层积极应对市场变化，经营业绩总体呈现平稳状态，2023 年度公司实现营业收入 275,004,464.63 元，实现归属于挂牌公司股东净利润 4,939,630.11 元。

公司按计划推进技术研发规划，坚持自主创新，不断创新技术工艺、研发新产品，培养研发队伍，保持竞争优势和可持续发展，报告期内实现新增授权发明专利 7 件，新增授权实用新型 9 件。

(二) 行业情况

按照《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》公司所处行业为“C35 专用设备制造业”。公司生产的自动化设备与精密模具主要用于模切行业，模切是指通过精密加工或切割的方式使材料形成特定形状的生产工艺，公司产品广泛用于消费电子、印刷包装、RFID 电子标签、医疗健康、新能源及生活用品等领域的生产制造环节中。2023 年以来，受全球经济下行和地缘政治等因素影响，消费电子、印刷包装等行业整体较为低迷，但下半年市场终端需求逐步呈现复苏迹象。

技术趋势方面，中国发展新质生产力，推进各产业深度转型升级，模切行业经历着创新和变革，一方面，模切行业逐渐进行数字化转型，通过数字化技术能够实现更高的精准度、更快的速度和更灵活的生产过程；另一方面，模切行业与智能制造的进一步融合，实现客户的多样化需求，提供个性化的产品解决方案。随着对环境友好和可持续发展的需求增加，模切行业也在不断寻找具备环保和可回收利用性质的材料。例如，使用可降解的纸浆材料代替传统的塑料材料，既减少了对环境的影响，又提供了更多样化的产品选择。此外，新型材料的研发也为模切行业带来了更多应用领域的可能性。

行业政策方面，为加快推动我国智能制造行业发展，国家政策支持力度不断增大，先后出台了《中国制造 2025》、《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》、《“十四五”智能制造发展规划》等一系列产业政策，为模切行业的发展创造了良好的发展环境。未来短期内出台不利于行业发展政策的风险较小。

(三) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2022 年 6 月，公司被深圳市工业和信息化局认定为深圳市专精特新中小企业，有效期 3 年，证书编号：SZ20212449； 2022 年 8 月，公司被工业和信息化部认定为国家级专精特新“小巨人”企业，有效期 3 年； 2023 年 10 月，公司通过高新技术企业复审，取得国家高新技术企业资质证书，有效期 3 年，证书编号：GR202344202116。

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	275,004,464.63	347,249,434.10	-20.80%
毛利率%	30.13%	33.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,939,630.11	35,652,288.02	-86.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	932,954.69	28,290,475.28	-96.70%
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）	1.62%	13.05%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.31%	10.35%	-
基本每股收益	0.08	0.59	-86.44%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	501,371,553.15	499,640,983.87	0.35%
负债总计	188,405,512.09	207,431,535.88	-9.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	312,602,088.50	291,038,528.60	7.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.00	4.85	3.09%
资产负债率%（母公司）	35.57%	41.86%	-
资产负债率%（合并）	37.58%	41.52%	-
流动比率	2.38	2.18	-
利息保障倍数	4.01	22.26	-
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	41,242,737.81	53,587,247.44	-23.04%
应收账款周转率	2.13	2.55	-
存货周转率	2.04	2.33	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.35%	9.47%	-
营业收入增长率%	-20.80%	7.79%	-
净利润增长率%	-91.00%	117.47%	-

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	94,410,288.87	18.83%	125,737,678.32	25.17%	-24.91%

应收票据	6,915,266.38	1.38%	12,713,143.38	2.54%	-45.61%
应收账款	110,525,518.61	22.04%	125,268,047.79	25.07%	-11.77%
应收款项融资	10,836,316.42	2.16%	3,651,025.70	0.73%	196.80%
预付款项	1,616,908.67	0.32%	1,853,392.61	0.37%	-12.76%
其他应收款	2,739,278.82	0.55%	2,298,028.29	0.46%	19.20%
存货	76,043,961.55	15.17%	89,365,649.87	17.89%	-14.91%
一年内到期的非流动资产	460,983.25	0.09%	0	0%	100%
其他流动资产	56,963,215.97	11.36%	4,190,159.25	0.84%	1,259.45%
长期应收款	1,929,168.69	0.38%	0	0%	100%
其他权益工具投资	3,000,000.00	0.60%	0	0%	100%
固定资产	73,509,916.05	14.66%	76,138,608.99	15.24%	-3.45%
在建工程	177,064.22	0.04%	0	0.00%	100%
使用权资产	26,834,289.55	5.35%	35,108,654.96	7.03%	-23.57%
无形资产	505,218.16	0.10%	497,172.94	0.10%	1.62%
长期待摊费用	9,301,665.55	1.86%	11,308,685.89	2.26%	-17.75%
递延所得税资产	13,709,234.29	2.73%	9,831,007.94	1.97%	39.45%
其他非流动资产	11,893,258.10	2.37%	1,679,727.94	0.34%	608.05%
短期借款	73,791.00	0.01%	0	0%	100%
应付票据	17,480,531.94	3.49%	7,927,442.08	1.59%	120.51%
应付账款	78,604,838.72	15.68%	85,326,714.67	17.08%	-7.88%
合同负债	19,888,533.87	3.97%	24,116,871.33	4.83%	-17.53%
应付职工薪酬	14,504,847.30	2.89%	17,935,904.27	3.59%	-19.13%
应交税费	6,534,717.27	1.30%	11,362,271.81	2.27%	-42.49%
其他应付款	1,710,917.66	0.34%	710,866.86	0.14%	140.68%
一年内到期的非流动负债	8,050,057.98	1.61%	7,535,185.97	1.51%	6.83%
其他流动负债	4,925,526.85	0.98%	12,882,856.92	2.58%	-61.77%
租赁负债	23,056,842.27	4.60%	27,592,546.72	5.52%	-16.44%
预计负债	0	0.00%	1,380,000.00	0.28%	-100.00%
递延收益	9,011,787.19	1.80%	5,840,251.39	1.17%	54.30%
递延所得税负债	4,563,120.04	0.91%	4,820,623.86	0.96%	-5.34%
股本	62,492,000.00	12.46%	59,960,000.00	12.00%	4.22%
资本公积	70,216,748.72	14.00%	56,037,548.72	11.22%	25.30%
其他综合收益	-87,270.21	-0.02%	0	0%	-100%
盈余公积	27,205,721.05	5.43%	24,585,677.80	4.92%	10.66%
未分配利润	152,774,888.94	30.47%	150,455,302.08	30.11%	1.54%
归属于母公司所有者权益合	312,602,088.50	62.35%	291,038,528.60	58.25%	7.41%

计					
少数股东权益	363,952.56	0.07%	1,170,919.39	0.23%	-68.92%

项目重大变动原因:

- 1) 应收票据期末余额 6,915,266.38 元, 同比下降 45.61%, 主要系年末未终止确认的已背书但尚未到期的应收票据减少所致。
- 2) 应收款项融资期末余额 10,836,316.42 元, 同比增长 196.80%, 主要系本期收到高信用应收票据增加所致。
- 3) 一年内到期的非流动资产期末余额 460,983.25, 同比增长 100%, 主要系本期新增加一年内到期的应收融资租赁款重分类所致。
- 4) 其他流动资产期末余额 56,963,215.97 元, 同比增长 1,259.45%, 主要系本期新增的大额存单所致。
- 5) 长期应收款期末余额 1,929,168.69 元, 同比增长 100%, 主要系本期新增的融资租赁所致。
- 6) 其他权益工具投资期末余额 3,000,000.00 元, 同比增长 100%, 主要系本期新增的参股公司所致。
- 7) 在建工程期末余额 177,064.22 元, 同比增长 100%, 主要系本期年末新购置机器设备暂未验收所致。
- 8) 递延所得税资产期末余额 13,709,234.29 元, 同比增长 39.45%, 主要系本期资产减值准备增加所致。
- 9) 其他非流动资产期末余额 11,893,258.10 元, 同比增长 608.05%, 主要系本期长期资产类的预付增加所致。
- 10) 短期借款期末余额 73,791.00 元, 同比增长 100%, 主要系本期新增票据质押所致。
- 11) 应付票据期末余额 17,480,531.94 元, 同比增长 120.51%, 主要系期末对原材料供应商应付承兑汇票增加所致。
- 12) 应交税费期末余额 6,534,717.27 元, 同比下降 42.49%, 主要系本期收入下降所致。
- 13) 其他应付款期末余额 1,710,917.66 元, 同比增长 140.68%, 主要系本期应付中介服务费增加所致。
- 14) 其他流动负债期末余额 4,925,526.85 元, 同比下降 61.77%, 主要系年末已背书未终止确认的应收票据减少所致。
- 15) 预计负债期末余额 0 元, 同比下降 100%, 主要系前期未决诉讼结束所致。
- 16) 递延收益期末余额 9,011,787.19 元, 同比上升 54.30%, 主要系本期与资产相关的政府补助增加所致。
- 17) 其他综合收益期末余额-87,270.21 元, 同比下降 100%, 主要系本期新增的外币报表折算差额所致。
- 18) 少数股东权益期末余额 363,952.56 元, 同比下降 68.92%, 主要系非全资子公司本期亏损所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	275,004,464.63	-	347,249,434.10	-	-20.80%
营业成本	192,141,345.99	69.87%	230,240,605.57	66.30%	-16.55%
毛利率%	30.13%	-	33.70%	-	-
税金及附加	1,603,944.19	0.58%	2,680,529.44	0.77%	-40.16%

销售费用	28,447,498.25	10.34%	28,774,853.19	8.29%	-1.14%
管理费用	30,172,318.15	10.97%	31,498,117.00	9.07%	-4.21%
研发费用	20,818,750.89	7.57%	23,583,033.83	6.79%	-11.72%
财务费用	-1,134,392.51	-0.41%	-4,049,612.39	-1.17%	-71.99%
其他收益	12,581,806.21	4.58%	4,823,279.84	1.39%	160.86%
投资收益	-4,357.60	0.00%	-342,457.48	-0.10%	-98.73%
信用减值损失	-304,601.29	-0.11%	-1,013,835.00	-0.29%	-69.96%
资产减值损失	-7,460,906.27	-2.71%	-2,242,053.16	-0.65%	232.77%
资产处置收益	-668,008.02	-0.24%	3,943,026.81	1.14%	-116.94%
营业利润	7,098,932.70	2.58%	39,689,868.47	11.43%	-82.11%
营业外收入	2,961.69	0.00%	140,431.97	0.04%	-97.89%
营业外支出	349,777.22	0.13%	30,192.36	0.01%	1,058.50%
所得税费用	3,529,453.89	1.28%	3,980,176.14	1.15%	-11.32%
净利润	3,222,663.28	1.17%	35,819,931.94	10.32%	-91.00%

项目重大变动原因:

- 1) 税金及附加本期发生额 1,603,944.19 元, 同比下降 40.16%, 主要系本期收入减少, 实际缴纳增值税减少, 附加税相应减少所致。
- 2) 财务费用本期发生额-1,134,392.51 元, 同比下降 71.99%, 主要系本期外币存款减少, 汇兑收益下降所致。
- 3) 其他收益本期发生额 12,581,806.21 元, 同比增长 160.86%, 主要系本期新增的政府补助所致。
- 4) 投资收益本期发生额-4,357.60 元, 同比下降 98.73%, 主要系本期债务重组损失减少所致。
- 5) 信用减值损失本期发生额-304,601.29 元, 同比下降 69.96%, 主要系本期收入下降, 期末应收账款余额降低所致。
- 6) 资产减值损失本期发生额-7,460,906.27 元, 同比增长 232.77%, 主要系本期计提存货跌价准备增加所致。
- 7) 资产处置收益本期发生额-668,008.02 元, 同比下降 116.94%, 主要系本期处置使用权资产收益减少导致。
- 8) 营业外收入本期发生额 2,961.69 元, 同比下降 97.89%, 主要系本期非流动资产处置利得减少所致。
- 9) 营业外支出本期发生额 349,777.22 元, 同比增长 1,058.50%, 主要系本期新增的税务滞纳金所致。

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	273,000,583.85	344,414,824.97	-20.73%
其他业务收入	2,003,880.78	2,834,609.13	-29.31%
主营业务成本	190,785,355.95	227,974,821.10	-16.31%
其他业务成本	1,355,990.04	2,265,784.47	-40.15%

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	营业成本	毛利率比上
-------	------	------	------	-------	------	-------

				上年同期 增减%	比上年同 期 增减%	年同期增减 百分比
设备类	110,836,650.07	74,187,939.29	33.07%	-40.19%	-37.38%	-3.00%
精密模具	142,140,839.64	102,503,260.42	27.89%	6.51%	7.88%	-0.92%
其他类	22,026,974.92	15,450,146.28	29.86%	-22.70%	-7.79%	-11.34%

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
内销	261,978,825.77	186,216,420.97	28.92%	-23.39%	-18.04%	-4.63%
外销	13,025,638.86	5,924,925.02	54.51%	145.54%	95.89%	11.53%

收入构成变动的的原因：

本年收入构成无重大变动。

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	第一名	30,676,289.57	11.15%	否
2	第二名	24,979,929.57	9.08%	否
3	第三名	13,741,652.07	5.00%	否
4	第四名	6,348,400.42	2.31%	否
5	第五名	5,261,107.84	1.91%	否
合计		81,007,379.47	29.46%	-

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	苏州汇川技术有限公司	6,546,887.47	5.98%	否
2	昆山杰睿奇模具有限公司	4,569,419.39	4.17%	否
3	北京众伦科技有限公司	4,477,811.14	4.09%	否
4	盐城旭杰机械科技有限公司	4,173,250.70	3.81%	否
5	苏州河冶特钢有限公司	3,278,686.42	3.00%	否
合计		23,046,055.12	21.05%	-

(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	41,242,737.81	53,587,247.44	-23.04%
投资活动产生的现金流量净额	-79,145,516.02	-33,725,390.70	134.68%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,376,629.91	-27,024,071.98	-94.91%

现金流量分析：

- 1) 投资活动产生的现金流量净额本年发生额-79,145,516.02元，同比上升134.68%，主要系本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致。
- 2) 筹资活动产生的现金流量净额本年发生额-1,376,629.91，同比下降94.91%，主要系本期发行新股，吸收投资收到的现金增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
苏州哈德胜精密科技有限公司	控股子公司	研发、生产、销售	2,800,000.00	41,779,275.22	20,532,356.19	40,066,630.08	1,328,089.31
泉州五百亿精密科技有限公司	控股子公司	生产、销售	5,000,000.00	26,139,498.09	13,327,271.94	26,957,279.56	2,647,385.96
常州市哈德胜精密科技有限公司	控股子公司	研发、生产、销售	5,000,000.00	45,697,703.77	9,187,749.61	24,756,038.62	-6,915,300.69
江苏科睿胜精密模具科技有限公司	控股子公司	生产、销售	20,000,000.00	27,269,408.76	5,821,174.14	2,964,764.17	-8,311,519.14

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
越南哈德胜科技有限公司	新设	设立该子公司是公司战略发展的需要，有利于进一步扩大公司的业务范围，更好的布局优势资源，寻找业务新的扩张点和收入增长点。

(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	54,910,068.49	0	不存在
合计	-	54,910,068.49	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	20,818,750.89	23,583,033.83
研发支出占营业收入的比例%	7.57%	6.79%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	82	69
研发人员合计	82	69
研发人员占员工总量的比例%	15.56%	13.12%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	194	178
公司拥有的发明专利数量	20	13

(四) 研发项目情况

公司自成立以来一直专注于智能自动化设备和精密模具的技术研发和生产，积累了丰富的行业应用经验，通过持续的技术与产品创新，掌握了多项具备独创性的核心工艺技术。2023 年度，公司主要研发方向如下：

(1) 环保低成本 RFID 天线

随着物联网和 5G 的发展，RFID(无线射频识别技术)得到广泛应用。电子标签作为 RFID 的技术载体，市场需求量巨大。天线是 RFID 电子标签的主要部件，传统的制作的 RFID 天线是凹印蚀刻法，不仅工序繁多，制作周期长，成本高，而且使用化学蚀刻的方法产生大量废水废气，对环境造成严重的污染。环保、低成本成为 RFID 天线主要的发展方向。公司目前开发的技术使用激光切割的方法直接对复合后的金属层切割成天线，使用纸张作为天线的载体，而且去 PET 化，金属废料可回收，对环境更加友好。

(2) 薄膜金属模切工艺

公司针对现有技术的缺陷，研发一种环保，更高精度、低成本、高效率的金属薄膜生产设备。提供一种薄膜金属薄膜制品激光模切工艺，根据材料的强度，卷料通过纠偏装置保证位置精度；通过辊和牵引轴对托底膜或底料进行标记印刷；通过复合将金属薄膜与托底膜粘合；通过对标记点的定位，对金属进行激光模切；通过不同的排废方式分别排出废料；通过 CCD 视觉检测，从而实现高精度的模切控制，不仅可以提高生产效率，还能减少材料浪费。

(3) 医疗敷贴设备

近几年医用敷料产品发展迅速，新材料、新产品层出不穷，对模切需求也越来越高，在模切行业拥有广阔的市场前景。传统模切行业是通过工位与工位之间产品套切，对于工位之间精度要求以及速度同步要求很高，料轴采用张力模式使材料在运行过程中始终处于紧绷状态，卫品行业利用大量传送带以及极个别模切工位，完成套位裁切并且生产速度达到了 100M/min 以上，料轴采用速度模式放料，与传统模切行业完全不一样。公司针对敷料类产品开发了适用性更强的医疗敷贴机，拥有更高效率的医用敷料专用型及多功能型的一体机，使产品更加多元化，大大提升了医疗敷贴生产的自动化程度。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
营业收入的确认	

<p>哈德胜销售模式包括国内销售和直接出口两部分，主要为国内销售，直接出口占比较低。2023年度，营业收入为27,500.45万元，较2022年度下降7,224.50万元，下降率20.80%。</p> <p>考虑到收入是哈德胜的关键业绩指标之一，产品销售收入是否计入恰当的会计期间可能存在潜在的错报。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“（三十一）收入”所述的会计政策、“六、合并财务报表主要项目注释”之“（三十七）营业收入、营业成本”。</p>	<p>我们针对收入的确认执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、对销售与收款内部控制循环进行了解，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性； 2、通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用； 3、检查主要客户合同或订单、送货单等，核实收入确认是否与披露的会计政策一致； 4、对营业收入实施分析程序，与历史同期，同行业的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性； 5、结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额，对未回函的样本进行替代测试； 6、对于国内销售业务，通过抽样的方式检查合同或订单、已签收的送货单、对账单等与收入确认相关的凭证，以检查营业收入的真实性与完整性； 7、对于出口销售业务，通过抽样的方式检查报关单（或签收提单）等，并将直接出口收入与国家外汇管理局数字外管平台的数据进行对比分析，以检查营业收入的真实性与完整性； 8、对本年新增的大客户进行背景调查，关注是否存在关联交易； 9、对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。
<p>应收账款坏账准备</p>	
<p>2023年末，哈德胜应收账款账面余额为12,090.42万元，对应的坏账准备为1,037.86万元。</p> <p>哈德胜对应收账款按照相当于整个存续期内预期信</p>	<p>我们针对应收账款坏账准备执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、对信用政策及应收账款管理相

用损失的金额计提坏账准备。由于应收账款金额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“（十三）应收账款”所述的会计政策、“六、合并财务报表主要项目注释”之“（三）应收账款”。

关内部控制的设计及运行有效性进行了了解、评估和测试；

2、分析管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性及一致性，并获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；

3、分析主要客户的应收账款信用期，对超出信用期的应收账款了解原因，以识别是否存在影响应收账款坏账准备评估结果的情形；

4、通过对期后收款进行检查，对超过信用期及账龄较长的应收账款分析是否存在减值迹象；

5、对于按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，并选取样本对账龄准确性进行测试。

七、 企业社会责任

适用 不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动及行业市场竞争加剧风险	随着“中国制造 2025”战略的提出，我国智能设备制造业特别是高端设备制造业迎来了快速发展阶段。但是地区趋同化、竞争恶性化问题日益凸显，加之制造业行业产品交叉面市，跨境服务的情况多有发生，如果公司在行业竞争中不能及时推出具有核心竞争力的产品、技术或不能提供高品质的服务，公司的经营业绩以及持续经营能力将有可能受到影响。 公司将对现存和正在研发的产品进行合理配置，通过积极开发

	<p>新产品、提高公司产品质量及合格率、提高产能利用率，从性能、质量、价格、服务等方面着手提升公司整体形象及产品的内在和外在价值，取得竞争优势，增强可持续经营能力，抵御市场竞争风险。</p>
应收账款回款风险	<p>目前公司存在一定数额的应收账款，并且随着未来公司业务规模持续扩张，营业收入增长，在信用政策不发生变化的情况下应收账款总额可能将逐步增加。虽然公司已按照会计准则和公司实际情况制定了相应的信用政策、应收账款回收管理制度和坏账计提政策，但若宏观经济环境、客户经营状况发生不利变化，将导致公司面临坏账的风险。</p> <p>公司将积极关注并利用多种渠道跟进回款情况，持续完善内部控制制度和应收账款管理，配备专职人员负责督促业务回款，与客户建立积极的沟通机制，提高货款回收速度，加大催收力度。</p>
核心技术人员流失风险	<p>优秀的研发团队是维持公司业务稳定和发展的核心资源。在长期的智能自动化设备及精密模具研发中，公司组建了研发团队并已形成自有核心技术体系。公司现有产品的技术迭代、工艺更新、新产品研发很大程度依赖于优秀的研发团队。但随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈，如果公司缺乏良好的激励机制和人才培养计划，无法保持现有核心技术人员稳定，或无法吸纳和培养公司发展所需的技术人才，可能影响公司正常的研发工作和技术创新能力，并进一步对公司经营的稳定性和成长性产生不利影响。</p> <p>公司将进一步加强企业文化建设、为员工提供较好的培训、实施有效的激励政策，积极留住人才；同时公司将加强人才引进，努力满足公司经营规模不断发展的需要。</p>
下游行业需求疲软风险	<p>公司的产品主要应用于消费电子、印刷包装、RFID 电子标签、医疗健康、新能源及生活用品等领域。行业的发展与下游产业的发展具有较强的联动性。若下游行业的需求增长放缓，公司产品的需求增长也可能相应放缓。</p> <p>公司将不断加强市场开拓力度，扩大服务和产品销售规模，扩大市场占有率；同时公司将加强研发投入，发力新业务，提升公司盈利能力。</p>
管理风险	<p>公司按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规及《公司章程》的要求健全了法人治理结构，完善了现代企业发展所需的内部控制体系。随着公司的发展和经营规模的不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。公司内部将持续规范内部控制，根据公司实际情况的需要更新或者修改内控制度。同时，与券商保持密切沟通，保障公司各项制度的有效执行与落实。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√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	三.二.(四)
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.(五)
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	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 诉讼、仲裁事项

2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	6,536,893.23	2.09%
作为被告/被申请人	10,608,720.22	3.39%
作为第三人	0	0%
合计	17,145,613.45	5.48%

3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

4、 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

5、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	40,000.00	33,725.66
销售产品、商品，提供劳务	350,000.00	312,093.79
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2023 年度发生的日常性关联交易均基于公司正常业务运营可能产生并有助于公司业务开展的原则进行，按照市场定价的原则确定，公平合理，不存在损害公司及其他股东利益的行为。

违规关联交易情况

适用 不适用

6、股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

一、员工持股计划概述

2023 年公司实施员工持股计划，本次员工持股计划的参加对象为 59 名符合条件的公司或控股子公司员工。员工持股计划股票来源为定向增发，本次员工持股计划认购公司定向发行的股份合计不超过 163.2 万股，股票价格为 6.6 元/股。认购股份占公司发行前股本的 2.72%，占发行后股本的 2.61%。

二、员工持股计划已履行的相关审批程序

1、2023 年 3 月 27 日，公司第二届董事会第九次会议审议通过了《关于公司〈2023 年员工持股计划（草案）〉的议案》、《关于公司〈2023 年员工持股计划管理办法〉的议案》、《关于公司 2023 年员工持股计划授予的参与对象名单的议案》等。第二届监事会第五次会议审议通过上述相关议案。公司独立董事对上述事项发表了独立意见。

2、2023 年 4 月 12 日，公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司〈2023 年员工持股计划（草案）〉的议案》、《关于公司〈2023 年员工持股计划管理办法〉的议案》、《关于公司 2023 年员工持股计划授予的参与对象名单的议案》等。公司实施 2023 年员工持股计划获得批准，董事会被授权实施本次员工持股计划相关所需的全部事宜。

3、2023 年 4 月 25 日，公司披露了《股票定向发行认购提前结束暨认购结果公告》，德聚胜、德

必胜完成认购 163.2 万股。

4、经股转系统、中国证券登记结算有限责任公司北京分公司审核确认，公司于 2023 年 5 月 11 日完成了公司 2023 年员工持股计划获授 163.2 万股的登记工作。

7、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	2022 年 7 月 21 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 7 月 21 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不以任何方式占用或转移公司资产和资源	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 7 月 21 日		挂牌	股份增减持承诺	承诺在挂牌之后的规定期限内遵守有关股份锁定及减持、买卖的相关规定	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 7 月 21 日		挂牌	规范关联交易承诺	承诺尽可能减少和避免关联交易	正在履行中
董监高	2022 年 7 月 21 日		挂牌	规范关联交易承诺	承诺尽可能减少和避免关联交易	正在履行中
其他股东	2022 年 7 月 21 日		挂牌	规范关联交易承诺	承诺尽可能减少和避免关联交易	正在履行中
其他股东	2022 年 7 月 21 日		挂牌	股份增减持承诺	承诺在挂牌之后的规定期限内遵守有关股份锁定及减持、买卖的相关规定	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 7 月 21 日		挂牌	挂牌时控股股东及实际控制人关于承担因公司房屋权属问题造成损失的承诺	公司控股股东、实际控制人已出具承诺，公司及其下属企业租赁的部分物业存在尚未办理产权证书等物业瑕疵情况，在公司及其附属公司承租该等物业期间，如果因第三人主张权利或行政机关行使职权而导致该等物业出现任何纠纷，导致公司及其下属企业需要另行寻找其他物业进行搬迁并遭受经济损失，或被有权的政府部门处以罚款，或者被有关当事人追索的，本人将承担赔偿责任，对公司及其下属企业所遭受的一切经济损失予以足额补偿。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 7 月 21 日		挂牌	挂牌时控股股东或实际控制人关于承担损失的承诺	公司控股股东、实际控制人已出具承诺，若公司及其下属企业与员工就本次挂牌转让之前发生的社会保险、住房公积金缴纳事宜发生劳动纠纷或争议，或者公司及其下属企业所在地的社会保险、住房公积金管理部门要	正在履行中

					求对员工的社会保险、住房公积金进行补缴，或者因本次挂牌转让前公司及其下属企业未按照规定缴纳社会保险、住房公积金而被相关行政主管部门或司法机关征收滞纳金或处以罚款的，本人愿意无偿代为承担相应的补缴义务或罚款等处罚，并全额补偿因此对公司及其下属企业造成的相关经济损失，保证公司及其下属企业不会因此而遭受任何损失。	
实际控制人或控股股东	2022年9月8日		挂牌	挂牌时控股股东或实际控制人关于环保验收的承诺	公司控股股东、实际控制人已出具承诺，若公司及其子公司因未及时履行环保验收手续等问题被任何环保主管部门处以行政处罚，由此给公司及其子公司造成的损失，本人将无条件全额承担，同时承担因此产生的一切费用。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

8、被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	质押	16,233,945.49	3.24%	银行承兑汇票保证金
其他货币资金	货币资金	冻结	30,779.56	0.01%	司法冻结
其他货币资金	货币资金	冻结	25,500.00	0.01%	ETC 保证金
应收票据	应收票据	质押	2,230,804.81	0.44%	期末已背书未终止确认的商业汇票
应收票据	应收票据	质押	1,493,812.71	0.30%	开立银行承兑汇票质押
应收票据	应收票据	质押	70,101.45	0.01%	期末已贴现未终止确认的商业汇票
应收款项融资	应收款项融资	质押	2,425,394.94	0.48%	开立银行承兑汇票质押
总计	-	-	22,510,338.96	4.49%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述冻结、质押的资产均满足公司经营发展的实际需要，符合公司和全体股东利益。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	24,310,424	40.54%	900,000	25,210,424	40.34%
	其中：控股股东、实际控制人	3,890,000	6.49%	0	3,890,000	6.22%
	董事、监事、高管	797,800	1.33%	0	797,800	1.28%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	35,649,576	59.46%	1,632,000	37,281,576	59.66%
	其中：控股股东、实际控制人	11,670,000	19.46%	0	11,670,000	18.67%
	董事、监事、高管	2,393,400	3.99%	0	2,393,400	3.83%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		59,960,000	-	2,532,000	62,492,000	-
普通股股东人数		20				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023年4月21日，公司收到全国股转公司《关于同意深圳市哈德胜精密科技股份有限公司股票定向发行的函》（股转函〔2023〕827号），本次公司定向发行股票不超过253.2万股。

2023年5月11日，公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完成发行新增股份的登记手续，新增股份的挂牌并公开转让时间为2023年5月17日。本次股份登记完成后，公司总股本增加至6,249.2万股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	文莲	15,560,000	0	15,560,000	24.8992%	11,670,000	3,890,000	0	0
2	三百益	12,224,826	0	12,224,826	19.5622%	8,149,884	4,074,942	0	0
3	和诺胜	11,933,636	0	11,933,636	19.0963%	7,955,758	3,977,878	0	0
4	深圳优本	6,980,000	0	6,980,000	11.1694%	4,653,334	2,326,666	0	0
5	吴回旺	1,829,538	0	1,829,538	2.9276%	0	1,829,538	0	0
6	周杰	1,740,000	0	1,740,000	2.7844%	0	1,740,000	0	0
7	蔡佩华	1,740,000	0	1,740,000	2.7844%	0	1,740,000	0	0
8	张占平	1,351,200	0	1,351,200	2.1622%	1,013,400	337,800	0	0
9	德聚胜	0	1,321,000	1,321,000	2.1139%	1,321,000	0	0	0
10	郭玉忠	1,240,800	0	1,240,800	1.9855%	827,200	413,600	0	0
合计		54,600,000	1,321,000	55,921,000	89.4851%	35,590,576	20,330,424	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人文莲是三百益、和诺胜、深圳优本和德聚胜的执行事务合伙人。

股东张占平是和诺胜的有限合伙人。

股东郭玉忠是和诺胜的有限合伙人。

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。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告	新增股票挂牌	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请
------	--------	--------	------	------	------	--------	--------	----------

	时间	交易日期						列示具体用途)
1	2023年3月27日	2023年5月17日	6.60	2,532,000	外部投资者、员工持股计划	不适用	16,711,200	补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2023年5月11日	16,711,200	15,955,086.13	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况：

主要用于支付供应商货款，缓解现有业务规模扩张带来的资金压力，保证公司未来稳定可持续发展，为公司未来的发展提供充足的资金保障。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
文莲	董事长、总经理	女	1962年3月	2021年8月2日	2024年8月1日	15,560,000	0	15,560,000	24.8992%
张占平	董事、副总经理、研发总监	男	1980年5月	2021年8月2日	2024年8月1日	1,351,200	0	1,351,200	2.1622%
孙世荣	董事、销售副总监	男	1974年9月	2021年8月2日	2024年8月1日	0	0	0	0%
郝飞	董事、子公司总经理	男	1987年2月	2021年8月2日	2024年8月1日	0	0	0	0%
蒋培登	独立董事	男	1982年1月	2021年8月2日	2024年8月1日	0	0	0	0%
徐锋睿	独立董事	男	1985年10月	2021年8月2日	2024年8月1日	0	0	0	0%
王军	独立董事	男	1981年9月	2021年8月2日	2024年8月1日	0	0	0	0%
霍灿广	监事会主席	男	1988年8月	2021年8月2日	2024年8月1日	0	0	0	0%
王祥	监事	男	1976年4月	2021年8月2日	2024年8月1日	0	0	0	0%
吴栖	监事	男	1982年10月	2021年8月2日	2024年8月1日	0	0	0	0%
方吉鑫	董事会秘书、副总经理	男	1982年2月	2021年8月2日	2024年8月1日	920,000	0	920,000	1.4722%
邱华景	财务总监	男	1981年3月	2023年6月20日	2024年8月1日	0	0	0	0%
陈震宇	原财务总监	男	1987年10月	2021年8月2日	2023年4月12日	920,000	0	920,000	1.4722%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

文莲、张占平、方吉鑫、陈震宇为公司股东。
 文莲为三百益、和诺胜、深圳优本、德聚胜以及德必胜的执行事务合伙人。
 郝飞、王祥、吴栖为三百益、和诺胜以及深圳优本的有限合伙人。
 孙世荣、霍灿广为三百益、和诺胜的有限合伙人。
 张占平为和诺胜的有限合伙人。
 方吉鑫、陈震宇为深圳优本的有限合伙人。

(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
陈震宇	财务总监	离任	内审总监	辞职
邱华景	财务副总监	新任	财务总监	聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

邱华景，男，1981年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，硕士学位，高级会计师、注册税务师、注册会计师。2011年9月-2013年9月，任天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计员、高级审计员；2013年10月-2017年1月，任茂硕电源科技股份有限公司集团财务经理、子公司财务总监；2017年2月-2020年7月，任深圳市思坎普科技有限公司财务总监；2020年7月-2020年12月，任深圳市弗兰德通信科技有限公司财务总监；2021年1月-2021年7月，任深圳市和科达精密清洗设备股份有限公司代理财务总监；2021年8月-2021年12月，任深圳市迈斯艾尔科技发展有限公司财务总监；2022年2月-2023年4月，任深圳市中天迅通信技术股份有限公司财务总监；2023年4月至今，任深圳市哈德胜精密科技股份有限公司财务总监。

(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	17	30	8	39
销售人员	76	15	11	80
生产人员	304	63	65	302
技术人员	82	16	29	69
财务人员	17	8	8	17
行政人员	31	5	17	19
员工总计	527	137	138	526

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	2	2
本科	44	58
专科	128	136
专科以下	353	330
员工总计	527	526

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

<p>1、薪酬政策 公司薪酬政策主要依据相关法律法规，根据公司年度经营业绩情况来建立规范的薪酬管理体系。依据劳动法与员工签订劳动合同，依据相关规定为员工缴纳社会保险和住房公积金。通过评估市场同等岗位相应岗位价值决定薪酬范围。</p> <p>2、培训计划 为适应公司业务发展，提升员工岗位技能，满足各岗位工作需求，保证公司可持续性发展，每年12月底依据公司下一年度经营目标及管理要求，各部门培训需求，体系要求等，合理安排下年度培训计划，经总经办审批后，按培训计划实施。</p> <p>3、本年度内无离退休职工。</p>
--

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

<p>报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，继续完善公司治理结构，规范公司内部工作流程。确保公司治理在合法合规的基础上，建立现代企业制度提高决策效率和决策水平。</p> <p>目前，公司在治理方面的各项规章制度主要有《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》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等，以确保公司规范运作。</p> <p>公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。</p> <p>公司董事会对公司治理机制的建设情况进行讨论和评估后认为，根据公司的具体情况，已建立了</p>
--

能给所有股东提供合适保护的公司治理机制，相应公司制度能保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规及规范性要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利的保障。

（二） 监事会对监督事项的意见

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

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其所控制的企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立性

公司不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业从事与公司业务相关领域的经营与销售。公司拥有独立的采购、生产、销售、研发体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及业务部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。公司与控股股东、实际控制人及其控制的企业不存在同业竞争。

2、资产独立性

公司拥有独立的与其业务经营有关的业务体系及相关资产，与控股股东、实际控制人的资产不存在混同的情况。公司不存在以承包、委托经营或其他类似方式，依赖股东单位及其他关联方进行生产经营的情况，具有开展生产经营所必备的独立完整的资产，不存在权属纠纷。

3、人员独立性

公司具有独立的劳动、人事以及相应的社会保障等管理体系及独立的员工队伍。董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》与《公司章程》的规定产生。公司的总经理和财务负责人未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事、执行事务合伙人之外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立性

公司设立有独立的财务部门并配备专职财务人员，建立了独立的财务管理与会计核算体系，能够独立做出财务决策。公司具有独立健全的财务管理制度。公司拥有独立自主筹措、使用资金的权利，不存在实际控制人及关联方干预公司资金使用等问题。公司独立在银行开立账户，独立进行纳税申报、独立纳税。

5、机构独立性

公司依《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会等制度，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法履行职责。公司已建立较为健全的组织结构和内部经营管理机构，设置的程序合法，独立行使经营管理权，不存在股东单位干预公司正常生产经营的情形。公司的生产经营和办公场所独立，不存在与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同、合署办公的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》等有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

公司具备比较合理和有效的内部控制系统，对实现公司内部控制目标提供了合理的保障，能提高公司防范风险的能力，进而促进公司健康、可持续发展。报告期内，公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度健全，不存在内部控制的重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天职业字[2024]31093号			
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域			
审计报告日期	2024年4月26日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	王守军 2年	邓玮 2年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2年			

会计师事务所审计报酬（万元）

30

审计报告

天职业字[2024]31093号

深圳市哈德胜精密科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市哈德胜精密科技股份有限公司（以下简称“哈德胜”）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、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了哈德胜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，我们独立于哈德胜，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
营业收入的确认	

<p>哈德胜销售模式包括国内销售和直接出口两部分，主要为国内销售，直接出口占比较低。2023 年度，营业收入为 27,500.45 万元，较 2022 年度下降 7,224.50 万元，下降率 20.80%。</p> <p>考虑到收入是哈德胜的关键业绩指标之一，产品销售收入是否计入恰当的会计期间可能存在潜在的错报。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“（三十一）收入”所述的会计政策、“六、合并财务报表主要项目注释”之“（三十七）营业收入、营业成本”。</p>	<p>我们针对收入的确认执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、对销售与收款内部控制循环进行了解，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性； 2、通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用； 3、检查主要客户合同或订单、送货单等，核实收入确认是否与披露的会计政策一致； 4、对营业收入实施分析程序，与历史同期，同行业的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性； 5、结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额，对未回函的样本进行替代测试； 6、对于国内销售业务，通过抽样的方式检查合同或订单、已签收的送货单、对账单等与收入确认相关的凭证，以检查营业收入的真实性与完整性； 7、对于出口销售业务，通过抽样的方式检查报关单（或签收提单）等，并将直接出口收入与国家外汇管理局数字外管平台的数据进行对比分析，以检查营业收入的真实性与完整性； 8、对本年新增的大客户进行背景调查，关注是否存在关联交易； 9、对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。
关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
应收账款坏账准备	
<p>2023 年末，哈德胜应收账款账面余额为 12,090.42 万元，对应的坏账准备为 1,037.86</p>	<p>我们针对应收账款坏账准备执行的主要审计程</p>

万元。

哈德胜对应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计提坏账准备。由于应收账款金额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“(十三) 应收账款”所述的会计政策、“六、合并财务报表主要项目注释”之“(三) 应收账款”。

序如下：

1、对信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计及运行有效性进行了了解、评估和测试；

2、分析管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性及一致性，并获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；

3、分析主要客户的应收账款信用期，对超出信用期的应收账款了解原因，以识别是否存在影响应收账款坏账准备评估结果的情形；

4、通过对期后收款进行检查，对超过信用期及账龄较长的应收账款分析是否存在减值迹象；

5、对于按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，并选取样本对账龄准确性进行测试。

四、其他信息

哈德胜管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括哈德胜 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估哈德胜的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划清算哈德胜、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督哈德胜的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

中国·北京
二〇二四年四月二十六日

中国注册会计师

(项目合伙人):

王守军

中国注册会计师:

邓玮

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	六、(一)	94,410,288.87	125,737,678.32
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	六、(二)	6,915,266.38	12,713,143.38
应收账款	六、(三)	110,525,518.61	125,268,047.79
应收款项融资	六、(四)	10,836,316.42	3,651,025.70
预付款项	六、(五)	1,616,908.67	1,853,392.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(六)	2,739,278.82	2,298,028.29
其中：应收利息	六、(六)		
应收股利	六、(六)		
买入返售金融资产			
存货	六、(七)	76,043,961.55	89,365,649.87
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、(八)	460,983.25	

其他流动资产	六、(九)	56,963,215.97	4,190,159.25
流动资产合计		360,511,738.54	365,077,125.21
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	六、(十)	1,929,168.69	
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、(十一)	3,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(十二)	73,509,916.05	76,138,608.99
在建工程	六、(十三)	177,064.22	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十四)	26,834,289.55	35,108,654.96
无形资产	六、(十五)	505,218.16	497,172.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十六)	9,301,665.55	11,308,685.89
递延所得税资产	六、(十七)	13,709,234.29	9,831,007.94
其他非流动资产	六、(十八)	11,893,258.10	1,679,727.94
非流动资产合计		140,859,814.61	134,563,858.66
资产总计		501,371,553.15	499,640,983.87
流动负债：			
短期借款	六、(二十)	73,791.00	
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	六、(二十一)	17,480,531.94	7,927,442.08
应付账款	六、(二十二)	78,604,838.72	85,326,714.67
预收款项			
合同负债	六、(二十三)	19,888,533.87	24,116,871.33
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	六、(二十四)	14,504,847.30	17,935,904.27
应交税费	六、(二十五)	6,534,717.27	11,362,271.81
其他应付款	六、(二十六)	1,710,917.66	710,866.86
其中：应付利息	六、(二十六)		
应付股利	六、(二十六)		

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	六、(二十七)	8,050,057.98	7,535,185.97
其他流动负债	六、(二十八)	4,925,526.85	12,882,856.92
流动负债合计		151,773,762.59	167,798,113.91
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	六、(二十九)	23,056,842.27	27,592,546.72
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、(三十)		1,380,000.00
递延收益	六、(三十一)	9,011,787.19	5,840,251.39
递延所得税负债	六、(十七)	4,563,120.04	4,820,623.86
其他非流动负债			
非流动负债合计		36,631,749.50	39,633,421.97
负债合计		188,405,512.09	207,431,535.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(三十二)	62,492,000.00	59,960,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(三十三)	70,216,748.72	56,037,548.72
减：库存股			
其他综合收益	六、(三十四)	-87,270.21	
专项储备			
盈余公积	六、(三十五)	27,205,721.05	24,585,677.80
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十六)	152,774,888.94	150,455,302.08
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		312,602,088.50	291,038,528.60
少数股东权益		363,952.56	1,170,919.39
所有者权益（或股东权益）合计		312,966,041.06	292,209,447.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		501,371,553.15	499,640,983.87

法定代表人：文莲主管会计工作负责人：邱华景会计机构负责人：孙元芳

(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		78,733,543.26	115,076,432.19
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		5,965,949.74	7,560,285.43
应收账款	十六、（一）	122,780,488.48	131,020,266.45
应收款项融资		7,809,328.74	3,467,192.44
预付款项		3,392,623.66	1,774,398.62
其他应收款	十六、（二）	13,124,692.72	3,689,600.23
其中：应收利息	十六、（二）		
应收股利	十六、（二）		
买入返售金融资产			
存货		64,089,233.24	70,411,107.35
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		460,983.25	
其他流动资产		54,910,068.49	781,126.80
流动资产合计		351,266,911.58	333,780,409.51
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,929,168.69	
长期股权投资	十六、（三）	74,151,630.54	60,529,630.54
其他权益工具投资		3,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		24,425,694.48	30,276,998.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		16,663,216.46	24,542,872.87
无形资产		302,890.43	430,959.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,470,774.00	8,298,020.63
递延所得税资产		7,987,628.48	8,359,573.85
其他非流动资产		801,376.44	768,334.13
非流动资产合计		136,732,379.52	133,206,389.91
资产总计		487,999,291.10	466,986,799.42

流动负债：			
短期借款		73,791.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		17,480,531.94	7,927,442.08
应付账款		88,253,340.36	105,415,197.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,393,164.00	6,837,607.78
应交税费		3,812,692.19	6,548,732.18
其他应付款		1,440,777.72	555,548.85
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		19,237,664.45	22,302,758.14
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,102,908.56	3,777,963.37
其他流动负债		4,127,144.79	8,823,460.91
流动负债合计		143,922,015.01	162,188,710.31
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		17,170,261.22	21,488,501.27
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			1,380,000.00
递延收益		8,881,304.81	5,840,251.39
递延所得税负债		3,630,970.17	4,606,228.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,682,536.20	33,314,981.61
负债合计		173,604,551.21	195,503,691.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本		62,492,000.00	59,960,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		77,568,630.64	63,389,430.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		27,021,468.54	24,401,425.29
一般风险准备			

未分配利润		147,312,640.71	123,732,251.57
所有者权益（或股东权益）合计		314,394,739.89	271,483,107.50
负债和所有者权益（或股东权益）合计		487,999,291.10	466,986,799.42

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		275,004,464.63	347,249,434.10
其中：营业收入	六、（三十七）	275,004,464.63	347,249,434.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		272,049,464.96	312,727,526.64
其中：营业成本	六、（三十七）	192,141,345.99	230,240,605.57
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	六、（三十八）	1,603,944.19	2,680,529.44
销售费用	六、（三十九）	28,447,498.25	28,774,853.19
管理费用	六、（四十）	30,172,318.15	31,498,117.00
研发费用	六、（四十一）	20,818,750.89	23,583,033.83
财务费用	六、（四十二）	-1,134,392.51	-4,049,612.39
其中：利息费用	六、（四十二）	1,399,839.02	1,605,752.71
利息收入	六、（四十二）	2,346,337.87	1,007,484.64
加：其他收益	六、（四十三）	12,581,806.21	4,823,279.84
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（四十四）	-4,357.60	-342,457.48
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）	六、（四十五）	-304,601.29	-1,013,835.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十六）	-7,460,906.27	-2,242,053.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十七）	-668,008.02	3,943,026.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,098,932.70	39,689,868.47
加：营业外收入	六、（四十八）	2,961.69	140,431.97
减：营业外支出	六、（四十九）	349,777.22	30,192.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,752,117.17	39,800,108.08
减：所得税费用	六、（五十）	3,529,453.89	3,980,176.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,222,663.28	35,819,931.94
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）		3,222,663.28	35,819,931.94
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）		-1,716,966.83	167,643.92
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,939,630.11	35,652,288.02
六、其他综合收益的税后净额		-87,270.21	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-87,270.21	
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		-87,270.21	
（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	六、（三十四）	-87,270.21	
（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		3,135,393.07	35,819,931.94

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,852,359.90	35,652,288.02
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,716,966.83	167,643.92
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十七、（二）	0.08	0.59
(二) 稀释每股收益（元/股）	十七、（二）	0.08	0.59

法定代表人：文莲主管会计工作负责人：邱华景会计机构负责人：孙元芳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十六、（四）	229,202,039.40	286,445,213.99
减：营业成本	十六、（四）	163,055,459.41	204,568,271.97
税金及附加		1,168,651.61	2,027,791.89
销售费用		13,964,556.39	15,502,423.35
管理费用		16,041,729.98	19,029,864.73
研发费用		12,590,719.12	15,500,860.01
财务费用		-1,586,786.15	-4,477,639.20
其中：利息费用		925,998.86	575,874.89
利息收入		2,275,256.35	977,981.42
加：其他收益		12,292,056.13	4,003,511.96
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（五）	-4,357.60	-342,457.48
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）		-272,214.50	285,608.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,804,984.29	-1,087,621.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-991,538.70	3,653,365.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,186,670.08	40,806,047.64
加：营业外收入			47,077.75
减：营业外支出		81,994.60	48,845.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,104,675.48	40,804,280.35
减：所得税费用		4,904,243.09	3,797,688.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,200,432.39	37,006,591.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,200,432.39	37,006,591.43

(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		26,200,432.39	37,006,591.43
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		276,061,947.68	333,196,537.53
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		5,889,291.67	729,203.40
收到其他与经营活动有关的现金	六、(五十二)	11,659,868.29	9,345,279.69
经营活动现金流入小计		293,611,107.64	343,271,020.62

购买商品、接受劳务支付的现金		105,543,830.52	150,250,979.07
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		95,138,209.34	91,758,557.90
支付的各项税费		26,625,895.71	19,006,729.26
支付其他与经营活动有关的现金	六、(五十二)	25,060,434.26	28,667,506.95
经营活动现金流出小计		252,368,369.83	289,683,773.18
经营活动产生的现金流量净额	六、(五十三)	41,242,737.81	53,587,247.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,799.99	3,145,590.08
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		27,799.99	3,145,590.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,263,247.52	36,870,980.78
投资支付的现金		3,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、(五十二)	54,910,068.49	
投资活动现金流出小计		79,173,316.01	36,870,980.78
投资活动产生的现金流量净额		-79,145,516.02	-33,725,390.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		17,621,200.00	960,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		910,000.00	960,000.00
取得借款收到的现金		73,791.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(五十二)		1,869,036.86
筹资活动现金流入小计		17,694,991.00	2,829,036.86
偿还债务支付的现金			20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			774,660.29
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	六、(五十二)	19,071,620.91	9,078,448.55
筹资活动现金流出小计		19,071,620.91	29,853,108.84
筹资活动产生的现金流量净额		-1,376,629.91	-27,024,071.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		280,142.99	4,592,127.66
五、现金及现金等价物净增加额	六、(五十三)	-38,999,265.13	-2,570,087.58
加：期初现金及现金等价物余额	六、(五十三)	117,119,328.95	119,689,416.53
六、期末现金及现金等价物余额	六、(五十三)	78,120,063.82	117,119,328.95

法定代表人：文莲主管会计工作负责人：邱华景会计机构负责人：孙元芳

(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		227,605,044.14	265,034,873.35
收到的税费返还		5,889,291.67	729,203.40
收到其他与经营活动有关的现金		13,133,847.97	7,012,804.84
经营活动现金流入小计		246,628,183.78	272,776,881.59
购买商品、接受劳务支付的现金		137,729,099.91	160,935,454.76
支付给职工以及为职工支付的现金		34,856,498.74	33,699,512.37
支付的各项税费		15,802,679.05	12,963,720.58
支付其他与经营活动有关的现金		31,618,283.26	24,517,353.64
经营活动现金流出小计		220,006,560.96	232,116,041.35
经营活动产生的现金流量净额		26,621,622.82	40,660,840.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,292,390.86	3,625,096.22
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		1,292,390.86	3,625,096.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,998,684.48	11,088,097.86
投资支付的现金		16,622,000.00	21,310,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		54,910,068.49	
投资活动现金流出小计		76,530,752.97	32,398,097.86
投资活动产生的现金流量净额		-75,238,362.11	-28,773,001.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		16,711,200.00	

取得借款收到的现金		73,791.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,869,036.86
筹资活动现金流入小计		16,784,991.00	1,869,036.86
偿还债务支付的现金			20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			771,874.89
支付其他与筹资活动有关的现金		12,569,334.72	3,424,041.90
筹资活动现金流出小计		12,569,334.72	24,195,916.79
筹资活动产生的现金流量净额		4,215,656.28	-22,326,879.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		386,318.40	4,592,127.66
五、现金及现金等价物净增加额		-44,014,764.61	-5,846,913.67
加：期初现金及现金等价物余额		106,475,582.82	112,322,496.49
六、期末现金及现金等价物余额		62,460,818.21	106,475,582.82

(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	59,960,000.00				56,037,548.72				24,574,823.93		150,354,297.26	1,170,919.39	292,097,589.30
加：会计政策变更									10,853.87		101,004.82		111,858.69
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	59,960,000.00				56,037,548.72				24,585,677.80		150,455,302.08	1,170,919.39	292,209,447.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,532,000.00				14,179,200.00				2,620,043.25		2,319,586.86	-806,966.83	20,756,593.07
(一)综合收益总额											4,939,630.11	-	3,135,393.07
(二)所有者投入和减少资本	2,532,000.00				14,179,200.00							1,716,966.83	17,621,200.00
												910,000.00	

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	62,492,000.00			70,216,748.72		-87,270.21		27,205,721.05		152,774,888.94	363,952.56	312,966,041.06

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	59,960,000.00				56,037,548.72				20,882,056.55		118,467,732.96	43,275.47	255,390,613.70
加：会计政策变更									2,962.11		35,940.24		38,902.35
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	59,960,000.00				56,037,548.72				20,885,018.66		118,503,673.20	43,275.47	255,429,516.05
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									3,700,659.14		31,951,628.88	1,127,643.92	36,779,931.94
(一) 综合收益总额											35,652,288.02	167,643.92	35,819,931.94

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	62,492,000.00				77,568,630.64				27,021,468.54		147,312,640.71	314,394,739.89

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	59,960,000.00				63,389,430.64				20,697,804.04		90,399,660.25	234,446,894.93
加：会计政策变更									2,962.11		26,659.03	29,621.14
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	59,960,000.00				63,389,430.64				20,700,766.15		90,426,319.28	234,476,516.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,700,659.14		33,305,932.29	37,006,591.43

(一) 综合收益总额										37,006,591.43	37,006,591.43
(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								3,700,659.14		-3,700,659.14	
1. 提取盈余公积								3,700,659.14		-3,700,659.14	
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	59,960,000.00				63,389,430.64			24,401,425.29		123,732,251.57	271,483,107.50

三、 财务报表附注

一、 公司的基本情况

（一） 公司基本信息

公司中文名称：深圳市哈德胜精密科技股份有限公司

住所：深圳市龙华区观湖街道樟坑径社区五和大道 326 号 A1 栋 401（1-5 层）

法人代表：文莲

注册资本：人民币 62,492,000.00 元

股本：人民币 62,492,000.00 元

公司类型：股份有限公司（非上市）

经营范围：一般经营项目是：模具、刀具、智能机械设备、自动化智能设备及其零配件的研发设计、销售、出租；胶粘品、保护膜、垫圈、减震片、防尘垫、标签、箔片等光学膜片、金属箔片、光电产品原材料及产品的销售；股权投资；国内贸易；货物及技术进出口，许可经营项目是：模具、刀具、智能机械设备、自动化智能设备及其零配件的生产、维修；胶粘品、保护膜、垫圈、减震片、防尘垫、标签、箔片等光学膜片、金属箔片、光电产品原材料及产品的生产；二类医疗器械的销售；口罩的生产与销售。口罩机及配套刀具机械配件的生产销售。

营业期限：长期

（二） 历史沿革

深圳市哈德胜精密科技股份有限公司（以下简称“哈德胜”、“公司”或“本公司”）于 2011 年 11 月 11 日由文莲、郭玉忠发起，2011 年 11 月 14 日经深圳市市场监督管理局核准成立。注册资本为人民币 100.00 万元，其中文莲认缴出资人民币 60.00 万元，郭玉忠认缴出资人民币 40.00 万元。

2012 年 4 月 27 日，根据公司股东会决议，公司注册资本由人民币 100.00 万元变更为人民币 500.00 万元，新增注册资本人民币 400.00 万元，分别由文莲、郭玉忠认缴 240.00 万元、160.00 万元。文莲出资人民币 240.00 万元，郭玉忠出资人民币 160.00 万元。

2015 年 12 月 23 日，根据公司股东会决议，郭玉忠分别将其持有公司 5.63%、29.20% 的股权转让给张占平、深圳市三百益投资企业（有限合伙）（曾用名：深圳市三百益投资管理企业（有限合伙），以下简称“三百益”）。

2016 年 2 月 5 日，根据公司股东会决议，哈德胜整体变更为股份有限公司，哈德胜全体股东作为股份有限公司的发起人。2016 年 2 月 25 日，根据公司的发起人协议，将哈德胜 2015 年 12 月 31 日的净资产折合为股份有限公司股本，公司申请登记的注册资本为人民币 2,400.00 万元，公司名称变更为深圳市哈德胜精密科技股份有限公司。2016 年 3 月 7 日，

公司完成上述事项工商变更登记。

2020年3月13日，根据公司股东大会决议，注册资本由人民币2,400.00万元变更为人民币4,115.05万元，新增注册资本人民币1,715.05万元，分别由三百益、深圳市和诺胜实业企业(有限合伙)(以下简称“和诺胜”)认缴人民币521.68万元、1,193.36万元。三百益出资人民币521.68万元，和诺胜出资人民币1,193.36万元。

2020年10月11日，根据公司股东大会决议，注册资本由人民币4,115.05万元变更为人民币4,997.05万元，新增注册资本人民币882.00万元，分别由深圳市优本实业企业(有限合伙)(以下简称“深圳优本”)、方吉鑫、陈震宇认缴人民币698.00万元、92.00万元、92.00万元。深圳优本出资人民币2,094.00万元，方吉鑫出资人民币276.00万元，陈震宇出资人民币276.00万元，溢价部分均列入资本公积。

2020年10月23日，根据公司股东大会决议，注册资本由人民币4,997.05万元变更为人民币5,996.00万元，新增注册资本人民币998.95万元，分别由余和生、吴回旺、周建国、周杰、蔡佩华、仇利强、龚菊香认缴人民币120.00万元、182.95万元、116.00万元、174.00万元、174.00万元、116.00万元、116.00万元。余和生出资人民币540.00万元，吴回旺出资人民币823.29万元，周建国出资人民币522.00万元，周杰出资人民币783.00万元，蔡佩华出资人民币783.00万元，仇利强出资人民币522.00万元，龚菊香出资人民币522.00万元，溢价部分均列入资本公积。

2022年6月14日，根据股权转让协议，龚菊香将其持有公司1.93%的股权转让给文莲。

2022年11月21日，公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，证券简称：哈德胜，证券代码：873950。

2023年4月19日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意深圳市哈德胜精密科技股份有限公司股票定向发行的函》(股转函[2023]827号)批复，公司于2023年4月26日，定向发行普通股股票2,532,000股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币6.60元，发行后注册资本增至人民币6,249.20万元，溢价部分列入资本公积。

(三) 财务报表的批准报出者和财务报表批准报出日

本财务报表于2024年4月26日经本公司董事会批准报出。

(四) 合并财务报表范围

截至2023年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司全称	以下简称
巨力辉腾科技(北京)有限公司	北京巨力
重庆哈德胜精密机械有限公司	重庆哈德胜
东莞市立方宏机械科技有限公司	东莞立方宏
苏州哈德胜精密科技有限公司	苏州哈德胜
泉州五百亿精密科技有限公司	泉州五百亿
深圳市八佰亿精密科技有限公司	深圳八佰亿

子公司全称	以下简称
常州市哈德胜精密科技有限公司	常州哈德胜
深圳市精联精密科技有限公司	精联精密
苏州力刀精密机械制造有限公司	苏州力刀
哈德胜精密模具（成都）有限公司	成都哈德胜
江苏科睿胜精密模具科技有限公司	江苏科睿胜
盐城市哈德胜精密模具科技有限公司	盐城哈德胜
香港哈德胜投资有限公司	香港哈德胜
博感科技（江苏）有限公司	博感科技
越南哈德胜科技有限公司	越南哈德胜

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变动”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素及其他影响事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。本公司境外子公司以其选定的外币作为记账本位币。

（四）记账基础及计量原则

公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，在对会计要素进行计量时，一般

采用历史成本；在能保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，根据企业会计准则的要求采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值等计量。

（五）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	单项金额在 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十九）长期股权投资”。

（九）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。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生日的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（十一）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，

是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

3. 金融负债分类和计量

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

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公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司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。

1) 应收票据

对于本公司取得的票据，按承兑人分为金融机构和其他企业。承兑人为信用等级高的银行承兑汇票时，公司预期不存在信用损失；承兑人为除信用较高的商业银行之外的公司时，公司将此票据视同为应收账款予以确定预期信用损失。

2) 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对应收账款根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项确定预期信用损失。

①单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按组合计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

②按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据

采用账龄分析法计提坏账准备的组合	应收账款账龄
采用不计提坏账准备的组合	应收账款无收不回风险

按组合计提坏账准备的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法
采用不计提坏账准备的组合	不计提

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	应收账款估计损失率
1年以内（含1年）	5.00%
1至2年（含2年）	20.00%
2至3年（含3年）	50.00%
3年以上	100.00%

6. 金融资产转移

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

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（十二）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简

化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注“三、(十一)金融工具”。

(十三) 应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注“三、(十一)金融工具”。

(十四) 应收款项融资

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注“三、(十一)金融工具”。

(十五) 其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见附注“三、(十一)金融工具”。

(十六) 存货

1. 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、委托加工物资、库存商品、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

存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十七) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注“三、(十一)金融工具”。

(十八) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组-成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

(1) 终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

(2) 终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区,或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一,该组成部分在资产负债表日之前已经处置,包括已经出售和结束使用(如关停或报废等);该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

(十九) 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。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值按照“三、（二十五）长期资产减值”所述的方法处理。

（二十）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）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带来经济利益，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	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

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。

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值按照“三、（二十五）长期资产减值”所述的方法处理。

（二十二）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。

在建工程的减值按照“三、（二十五）长期资产减值”所述的方法处理。

（二十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支

付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(二十四) 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

项目	摊销年限（年）
软件	5-10

公司目前无使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、材料投入费用、折旧与摊销费用等。

（2）研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十五）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十六）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2. 摊销年限

有明确受益期限的按受益期平均摊销，无明确受益期限的按 5 年平均摊销。对于筹建期间发生的开办费，先在长期待摊费用中核算，在开始经营的当月起一次计入开始生产经营当月的费用。

（二十七）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。

（二十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

企业向其职工发放的以股份为基础支付，属于职工薪酬范畴，应当按照《企业会计准则第11号——股份支付》的相关规定进行会计处理。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十九）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。

（三十）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1. 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2. 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（三十一）收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括销售智能自动化设备、精密模具等。

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

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

设备销售：公司安装调试后经客户验收合格确认销售收入。

设备租赁：以租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。

模具销售：①国内销售，以商品发出并经客户确认收货的时间为销售收入的确认时点；②出口业务，在发出货物且完成报关手续，结合贸易方式，获取货运提单或运送至客户指定地点为控制权转移时点确认为销售收入。

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十二）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。

(三十三) 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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件有明确规定款项使用用途，并且该款项预计使用方向预计将形成相关的资产。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件未规定使用用途，并且该款项预计使用方向为补充流动资金。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：除公司将其用途指定为与资产相关外，将其计入当期损益。

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

政府补助采用的是总额法：

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。

（三十四）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）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，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。

（三十五）租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

（1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

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。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）企业所得税

1. 本公司及子公司适用的企业所得税税率为：

公司简称	计税依据	税率
哈德胜	应纳税所得额	15.00%
北京巨力	应纳税所得额	20.00%
重庆哈德胜	应纳税所得额	20.00%
东莞立方宏	应纳税所得额	20.00%
苏州哈德胜	应纳税所得额	20.00%
泉州五百亿	应纳税所得额	25.00%
深圳八百亿	应纳税所得额	20.00%
常州哈德胜	应纳税所得额	20.00%
精联精密	应纳税所得额	20.00%
苏州力刀	应纳税所得额	20.00%
成都哈德胜	应纳税所得额	20.00%
江苏科睿胜	应纳税所得额	20.00%
盐城哈德胜	应纳税所得额	20.00%
香港哈德胜	应纳税所得额	8.25%、16.50%
博感科技	应纳税所得额	20.00%
越南哈德胜	应纳税所得额	20.00%

2. 本公司及子公司的税收优惠政策：

（1）2023 年 10 月 16 日，公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（编号：GR202344202116），认定有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例，公司 2023 年度适用企业所得税税率为 15%。

（2）根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）的规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应

纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司（除泉州五百亿、香港哈德胜外）2023 年度按小微企业标准缴纳企业所得税，适用企业所得税税率为 20.00%。

（3）根据中国香港特别行政区政府于 2018 年 3 月 29 日颁布的《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》，自 2018 年 4 月 1 日起开始实行利得税两级制，符合资格的香港公司首个 200 万港元应税利润的利得税税率降至 8.25%，超过 200 万港元的应税利润继续按 16.50%征税，同一集团内仅一家公司可享受该利得税政策。香港哈德胜 2023 年度适用该政策。

（二）增值税

1. 本公司及子公司适用的主要增值税税率为：

公司简称	计税依据	税率
哈德胜	销售货物或提供应税劳务	13.00%、6.00%
北京巨力	销售货物或提供应税劳务	13.00%
重庆哈德胜	销售货物或提供应税劳务	13.00%
东莞立方宏	销售货物或提供应税劳务	13.00%
苏州哈德胜	销售货物或提供应税劳务	13.00%
泉州五百亿	销售货物或提供应税劳务	13.00%
深圳八百亿	销售货物或提供应税劳务	13.00%
常州哈德胜	销售货物或提供应税劳务	13.00%
精联精密	销售货物或提供应税劳务	13.00%
苏州力刀	销售货物或提供应税劳务	13.00%
成都哈德胜	销售货物或提供应税劳务	13.00%、6.00%
江苏科睿胜	销售货物或提供应税劳务	13.00%
盐城哈德胜	销售货物或提供应税劳务	13.00%
博感科技	销售货物或提供应税劳务	13.00%
越南哈德胜	销售货物或提供应税劳务	8.00%、10.00%

注：香港哈德胜不适用。

2. 本公司及子公司的税收优惠政策：

（1）报告期内本公司享受软件增值税即征即退优惠。

（2）根据《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)的规定,自2023年1月1日至2027年12月31日,对高新技术企业(含所属的非法人分支机构)中的制造业一般纳税人,按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税增值税税额。本公司2023年度适用该政策。

(3) 本公司出口产品销售适用“免、抵、退”政策。

(三) 其他税项

按照国家 and 地方有关规定计算缴纳。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司自2023年1月1日采用财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号)①“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、②“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”、③“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定,前述①和②会计政策变更对财务报表无影响,第③项政策变更,已将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。会计政策变更对财务报表的会计政策变更导致影响如下:

(1) 对2022年12月31日的财务报表各项目的调整汇总如下:

项目	科目	调整前	调整后	调整数
合并财务报表	递延所得税资产	5,823,323.41	9,831,007.94	4,007,684.53
	递延所得税负债	924,798.02	4,820,623.86	3,895,825.84
	盈余公积	24,574,823.93	24,585,677.80	10,853.87
	未分配利润	150,354,297.26	150,455,302.08	101,004.82
	所得税费用	4,053,132.48	3,980,176.14	-72,956.34
母公司财务报表	递延所得税资产	4,569,604.15	8,359,573.85	3,789,969.70
	递延所得税负债	924,798.02	4,606,228.95	3,681,430.93
	盈余公积	24,390,571.42	24,401,425.29	10,853.87
	未分配利润	123,634,566.67	123,732,251.57	97,684.90
	所得税费用	3,876,606.55	3,797,688.92	-78,917.63

(2) 对在首次施行《企业会计准则解释第16号》的财务报表列报最早期间的期初(2022年1月1日)留存收益及其他相关财务报表项目的调整汇总如下:

项目	科目	调整前	调整后	调整数
合并财务报表	递延所得税资产	5,739,286.10	6,275,488.37	536,202.27
	递延所得税负债	563,412.35	1,060,712.27	497,299.92

项目	科目	调整前	调整后	调整数
	盈余公积	20,882,056.55	20,885,018.66	2,962.11
	未分配利润	118,467,732.96	118,503,673.20	35,940.24
母公司财务报表	递延所得税资产	4,531,915.64	4,850,436.48	318,520.84
	递延所得税负债	563,412.35	852,312.05	288,899.70
	盈余公积	20,697,804.04	20,700,766.15	2,962.11
	未分配利润	90,399,660.25	90,426,319.28	26,659.03

2. 会计估计的变更

本公司报告期间未发生主要的会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本公司报告期间未发生重大的会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：“期初”指2023年1月1日，“期末”指2023年12月31日，“上期”指2022年度，“本期”指2023年度。

(一) 货币资金

1. 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
现金	-	-
银行存款	78,112,844.72	117,119,328.95
其他货币资金	16,297,444.15	8,618,349.37
存放财务公司存款	-	-
合计	94,410,288.87	125,737,678.32
其中：存放在境外的款项总额	6,506,385.81	-

2. 货币资金中使用受限的情况

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金-银行承兑汇票保证金	16,233,945.49	1,993,781.36
其他货币资金-司法冻结资金	30,779.56	6,049,068.01
其他货币资金-ETC 保证金	25,500.00	25,500.00
其他货币资金-外币理财保证金	-	550,000.00
合计	16,290,225.05	8,618,349.37

注：除上述情况外，期末货币资金无变现限制、潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

1. 按类别列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,777,846.26	288,892.34	5,488,953.92	13,382,256.19	669,112.81	12,713,143.38
商业承兑汇票	1,501,381.54	75,069.08	1,426,312.46	-	-	-
合计	7,279,227.80	363,961.42	6,915,266.38	13,382,256.19	669,112.81	12,713,143.38

2. 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,572,434.43
商业承兑汇票	-
合计	1,572,434.43

3. 期末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	-	2,348,215.59
商业承兑汇票	-	73,791.00
合计	-	2,422,006.59

注：商业汇票的承兑人是除信用较高的商业银行之外的公司时，背书的票据不予以终止确认。

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,279,227.80	100.00%	363,961.42	5.00%	6,915,266.38
其中：银行承兑汇票	5,777,846.26	79.37%	288,892.34	5.00%	5,488,953.92
商业承兑汇票	1,501,381.54	20.63%	75,069.08	5.00%	1,426,312.46
合计	7,279,227.80	100.00%	363,961.42	5.00%	6,915,266.38

接上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	13,382,256.19	100.00%	669,112.81	5.00%	12,713,143.38
其中：银行承兑汇票	13,382,256.19	100.00%	669,112.81	5.00%	12,713,143.38
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	13,382,256.19	100.00%	669,112.81	5.00%	12,713,143.38

5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票	669,112.81	-	380,220.50	-	-	288,892.31
商业承兑汇票	-	75,069.11	-	-	-	75,069.11
合计	669,112.81	75,069.11	380,220.50	-	-	363,961.42

6. 本期无实际核销的应收票据情况。

7. 期末应收票据中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及关联方欠款情况。

8. 期末受限的应收票据情况，详见附注六、（十九）。

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	108,805,613.42	122,633,197.68
1-2年（含2年）	5,717,361.72	9,946,418.48
2-3年（含3年）	5,172,593.56	3,920,430.43
3年以上	1,208,596.00	1,259,902.50
账面余额合计	<u>120,904,164.70</u>	<u>137,759,949.09</u>
减：坏账准备	10,378,646.09	12,491,901.30
账面价值合计	<u>110,525,518.61</u>	<u>125,268,047.79</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	120,904,164.70	100.00%	10,378,646.09	8.58%	110,525,518.61
其中：账龄组合	120,904,164.70	100.00%	10,378,646.09	8.58%	110,525,518.61
合计	120,904,164.70	100.00%	10,378,646.09	8.58%	110,525,518.61

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,301,680.00	1.67%	2,301,680.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	135,458,269.09	98.33%	10,190,221.30	7.52%	125,268,047.79
其中：账龄组合	135,458,269.09	98.33%	10,190,221.30	7.52%	125,268,047.79
合计	137,759,949.09	100.00%	12,491,901.30	9.07%	125,268,047.79

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	108,805,613.42	5,440,280.67	5.00%
1-2年（含2年）	5,717,361.72	1,143,472.34	20.00%
2-3年（含3年）	5,172,593.56	2,586,297.08	50.00%
3年以上	1,208,596.00	1,208,596.00	100.00%
合计	120,904,164.70	10,378,646.09	8.58%

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	12,491,901.30	606,407.58	-	2,719,662.79	-	10,378,646.09
合计	12,491,901.30	606,407.58	-	2,719,662.79	-	10,378,646.09

注：本期无重要坏账准备收回或转回的情况。

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	2,719,662.79
-----------	--------------

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
东莞众之医疗科技有限公司	货款	2,301,680.00	无法收回	管理层审批	否
合计		2,301,680.00			

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	坏账准备期末余额
第一名	9,239,824.22	-	9,239,824.22	7.64%	461,991.21
第二名	7,548,267.24	-	7,548,267.24	6.24%	377,413.36
第三名	5,604,392.04	-	5,604,392.04	4.64%	496,423.00
第四名	3,742,503.90	-	3,742,503.90	3.10%	187,125.20
第五名	3,715,436.40	-	3,715,436.40	3.07%	1,855,496.55
合计	29,850,423.80	-	29,850,423.80	24.69%	3,378,449.32

6. 期末应收账款中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及关联方情况。

（四）应收款项融资

1. 按类别列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	10,836,316.42	-	10,836,316.42	3,651,025.70	-	3,651,025.70
合计	10,836,316.42	-	10,836,316.42	3,651,025.70	-	3,651,025.70

2. 期末已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,425,394.94
合计	2,425,394.94

3. 期末已背书但尚未到期的票据

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	9,457,645.96	-
合计	9,457,645.96	-

注：商业汇票的承兑人是信用较高的商业银行时，因为具有较高的信用，票据到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书的票据予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 期末应收款项融资中无已贴现但尚未到期的票据。

5. 期末应收款项融资中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及关联方欠款情况。

6. 期末不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例	余额	比例
1年以内（含1年）	1,408,012.25	87.08%	1,224,128.14	66.05%
1-2年（含2年）	51,054.00	3.16%	467,893.88	25.25%
2-3年（含3年）	129,521.28	8.01%	161,370.59	8.70%
3年以上	28,321.14	1.75%	-	-
合计	1,616,908.67	100.00%	1,853,392.61	100.00%

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例
重庆有材有料智能科技研究院有限公司	非关联方	159,000.00	1年以内	9.83%
东莞市木莫信息技术有限公司	非关联方	111,500.00	1年以内	6.90%
廊坊宝昂光电科技有限公司	非关联方	97,016.81	1年以内	6.00%
常州滨湖物业管理有限公司	非关联方	77,354.40	1年以内	4.78%
广东联合电子服务股份有限公司	非关联方	74,696.38	1年以内	4.62%
合计		519,567.59		32.13%

3. 期末预付款项中无预付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及关联方情况。

（六）其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-

项目	期末余额	期初余额
应收股利	-	-
其他应收款	2,739,278.82	2,298,028.29
合计	<u>2,739,278.82</u>	<u>2,298,028.29</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,178,315.61	1,223,199.98
1-2年(含2年)	10,500.00	218,300.00
2-3年(含3年)	44,000.00	579,320.00
3年以上	560,325.71	327,725.71
账面余额合计	<u>2,793,141.32</u>	<u>2,348,545.69</u>
减: 坏账准备	53,862.50	50,517.40
账面价值合计	<u>2,739,278.82</u>	<u>2,298,028.29</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	2,344,250.38	1,931,245.71
个税、社保、公积金	321,436.18	347,578.22
备用金	73,200.00	4,048.00
借款	50,000.00	50,000.00
其他	4,254.76	15,673.76
合计	<u>2,793,141.32</u>	<u>2,348,545.69</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,665,891.32	95.44%	-	-	2,665,891.32
按组合计提坏账准备	127,250.00	4.56%	53,862.50	42.33%	73,387.50
其中: 账龄组合	127,250.00	4.56%	53,862.50	42.33%	73,387.50
合计	<u>2,793,141.32</u>	<u>100.00%</u>	<u>53,862.50</u>	<u>1.93%</u>	<u>2,739,278.82</u>

接上表:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,288,197.69	97.43%	-	-	2,288,197.69
按组合计提坏账准备	60,348.00	2.57%	50,517.40	83.71%	9,830.60
其中：账龄组合	60,348.00	2.57%	50,517.40	83.71%	9,830.60
合计	2,348,545.69	100.00%	50,517.40	2.15%	2,298,028.29

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	77,250.00	3,862.50	5.00%
1-2年（含2年）	-	-	-
2-3年（含3年）	-	-	-
3年以上	50,000.00	50,000.00	100.00%
合计	127,250.00	53,862.50	42.33%

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2023年1月1日余额	50,517.40	-	-	<u>50,517.40</u>
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
——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	3,345.10	-	-	<u>3,345.10</u>
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 12 月 31 日余额	53,862.50	-	-	53,862.50

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	50,517.40	3,345.10	-	-	-	53,862.50
合计	50,517.40	3,345.10	-	-	-	53,862.50

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备期末余额
深圳市天润贸易有限公司	保证金、押金	837,600.00	1 年以内	29.99%	-
中新智地苏州工业园区有限公司	保证金、押金	596,491.20	1 年以内	21.36%	-
常州武南标准厂房投资发展有限公司	保证金、押金	221,860.00	1 年以内、3 年以上	7.94%	-
苏州工业园区力力塑胶有限公司	保证金、押金	140,000.00	3 年以上	5.01%	-
泉州金耐德汽车零部件有限公司	保证金、押金	112,320.78	3 年以上	4.02%	-
合计		1,908,271.98		68.32%	-

(8) 期末其他应收款中无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及关联方欠款情况。

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,607,227.92	4,803,346.80	13,803,881.12	22,711,166.99	4,457,293.98	18,253,873.01

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	21,890,648.67	1,470,964.25	20,419,684.42	28,627,655.07	246,033.32	28,381,621.75
产成品	26,443,702.27	6,820,175.07	19,623,527.20	19,832,529.13	4,706,302.49	15,126,226.64
发出商品	21,900,787.70	689,635.42	21,211,152.28	26,699,331.42	193,295.36	26,506,036.06
委托加工物资	985,716.53	-	985,716.53	1,097,892.41	-	1,097,892.41
合计	89,828,083.09	13,784,121.54	76,043,961.55	98,968,575.02	9,602,925.15	89,365,649.87

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提或转回	其他	转销	其他	
原材料	4,457,293.98	1,842,482.66	-	1,496,429.84	-	4,803,346.80
在产品	246,033.32	1,381,152.01	-	156,221.08	-	1,470,964.25
产成品	4,706,302.49	3,740,539.87	-	1,626,667.29	-	6,820,175.07
发出商品	193,295.36	496,731.73	-	391.67	-	689,635.42
合计	9,602,925.15	7,460,906.27	-	3,279,709.88	-	13,784,121.54

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	460,983.25	-
合计	460,983.25	-

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
大额存单	54,910,068.49	-
待抵扣的增值税	1,383,047.00	2,695,488.59
预缴企业所得税	670,100.48	1,494,670.66
合计	56,963,215.97	4,190,159.25

(十) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	1,929,168.69	-	1,929,168.69	-	-	-
其中：未实现融资收益	127,997.79	-	127,997.79	-	-	-
合计	1,929,168.69	-	1,929,168.69	-	-	-

注：长期应收款为公司转租赁业务确认的应收款项。

(十一) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动				其他
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	
苏州美伦德智能科技有限公司	-	3,000,000.00	-	-	-	-
合计	-	3,000,000.00	-	-	-	-

接上表：

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
苏州美伦德智能科技有限公司	3,000,000.00	-	-	-	出于战略目的计划长期持有
合计	3,000,000.00	-	-	-	

2. 本期不存在终止确认其他权益工具投资的情况。

(十二) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	73,509,916.05	76,138,608.99
固定资产清理	-	-
合计	73,509,916.05	76,138,608.99

2. 固定资产

项目	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	96,346,469.42	7,184,043.39	126,319.34	3,728,944.39	7,881,189.61	<u>115,266,966.15</u>
2. 本期增加金额	8,736,565.88	6,371.68	24,349.56	249,254.62	2,537,543.14	11,554,084.88
(1) 购置	7,549,231.53	6,371.68	24,349.56	249,254.62	2,537,543.14	<u>10,366,750.53</u>
(2) 存货转入	1,187,334.35	-	-	-	-	<u>1,187,334.35</u>
3. 本期减少金额	2,362,320.67	-	-	118,388.14	110,900.14	2,591,608.95
(1) 处置或报废	217,431.58	-	-	118,388.14	110,900.14	<u>446,719.86</u>
(2) 转入存货	2,144,889.09	-	-	-	-	<u>2,144,889.09</u>
4. 期末余额	102,720,714.63	7,190,415.07	150,668.90	3,859,810.87	10,307,832.61	<u>124,229,442.08</u>

项目	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合计
二、累计折旧						
1. 期初余额	29,684,755.50	3,756,090.75	35,066.49	2,745,181.29	2,907,263.13	<u>39,128,357.16</u>
2. 本期增加金额	<u>8,911,802.30</u>	<u>1,182,617.59</u>	<u>13,629.24</u>	<u>549,012.36</u>	<u>1,592,660.26</u>	<u>12,249,721.75</u>
(1) 计提	8,911,802.30	1,182,617.59	13,629.24	549,012.36	1,592,660.26	<u>12,249,721.75</u>
3. 本期减少金额	<u>447,486.69</u>	-	-	<u>111,803.32</u>	<u>99,262.87</u>	<u>658,552.88</u>
(1) 处置或报废	189,622.14	-	-	111,803.32	99,262.87	<u>400,688.33</u>
(2) 转入存货	257,864.55	-	-	-	-	<u>257,864.55</u>
4. 期末余额	38,149,071.11	4,938,708.34	48,695.73	3,182,390.33	4,400,660.52	<u>50,719,526.03</u>
三、减值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 期末账面价值	64,571,643.52	2,251,706.73	101,973.17	677,420.54	5,907,172.09	<u>73,509,916.05</u>
2. 期初账面价值	66,661,713.92	3,427,952.64	91,252.85	983,763.10	4,973,926.48	<u>76,138,608.99</u>

注1：期末固定资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

注2：期末无受限的固定资产。

注3：期末无未办妥产权证书的固定资产。

3. 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
机器设备	1,771,186.12
<u>合计</u>	<u>1,771,186.12</u>

(十三) 在建工程

1. 按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程-待安装设备	177,064.22	-	177,064.22	-	-	-
<u>合计</u>	<u>177,064.22</u>	-	<u>177,064.22</u>	-	-	-

2. 本期无重要在建工程项目变动。

(十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	43,801,809.03	<u>43,801,809.03</u>
2. 本期增加金额	<u>9,748,580.59</u>	<u>9,748,580.59</u>
(1) 新增	9,748,580.59	<u>9,748,580.59</u>
3. 本期减少金额	<u>14,100,908.09</u>	<u>14,100,908.09</u>
(1) 处置	14,100,908.09	<u>14,100,908.09</u>
4. 期末余额	39,449,481.53	<u>39,449,481.53</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	8,693,154.07	<u>8,693,154.07</u>
2. 本期增加金额	<u>10,168,153.57</u>	<u>10,168,153.57</u>
(1) 计提	10,168,153.57	<u>10,168,153.57</u>
3. 本期减少金额	<u>6,246,115.66</u>	<u>6,246,115.66</u>
(1) 处置	6,246,115.66	<u>6,246,115.66</u>
4. 期末余额	12,615,191.98	<u>12,615,191.98</u>
三、减值准备		
1. 期初余额	-	=
2. 本期增加金额	=	=
3. 本期减少金额	=	=
4. 期末余额	-	=
四、账面价值		
1. 期末账面价值	26,834,289.55	<u>26,834,289.55</u>
2. 期初账面价值	35,108,654.96	<u>35,108,654.96</u>

(十五) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,749,161.90	<u>1,749,161.90</u>
2. 本期增加金额	<u>162,264.15</u>	<u>162,264.15</u>
(1) 购置	162,264.15	<u>162,264.15</u>
3. 本期减少金额	=	=
4. 期末余额	1,911,426.05	<u>1,911,426.05</u>

项目	软件	合计
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,251,988.96	<u>1,251,988.96</u>
2. 本期增加金额	<u>154,218.93</u>	<u>154,218.93</u>
(1) 计提	154,218.93	<u>154,218.93</u>
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	1,406,207.89	<u>1,406,207.89</u>
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	505,218.16	<u>505,218.16</u>
2. 期初账面价值	497,172.94	<u>497,172.94</u>

注1：期末无形资产无减值迹象，未计提减值准备。

注2：期末无受限的无形资产情况。

注3：公司本期研发支出已全部计入当期损益，未予资本化。

(十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	11,308,685.89	1,833,863.16	3,918,574.98	-	9,223,974.07
电力增容费用	-	94,339.62	16,648.14	-	77,691.48
合计	<u>11,308,685.89</u>	<u>1,928,202.78</u>	<u>3,935,223.12</u>	-	<u>9,301,665.55</u>

(十七) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	30,718,427.55	4,075,542.41	34,049,843.74	4,009,554.18
资产减值准备	24,253,082.55	2,914,170.75	22,386,962.57	2,388,061.82

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	52,057,120.10	2,628,712.84	25,508,753.47	637,718.84
股份支付	12,420,000.00	1,488,000.00	12,420,000.00	1,094,250.00
递延收益	9,011,787.19	1,338,719.84	5,840,251.39	876,037.71
内部交易未实现利润	5,977,677.54	896,651.63	1,205,778.94	180,866.84
预提费用	4,805,788.62	367,436.82	5,767,371.12	437,518.55
预计负债	-	-	1,380,000.00	207,000.00
合计	139,243,883.55	13,709,234.29	108,558,961.23	9,831,007.94

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	26,428,272.99	3,431,632.34	33,118,669.01	3,895,825.84
固定资产加速折旧	5,153,099.39	772,964.91	6,165,320.15	924,798.02
长期应收款	2,390,151.94	358,522.79	-	-
合计	33,971,524.32	4,563,120.04	39,283,989.16	4,820,623.86

3. 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	29,082,130.84	30,093,162.63
可抵扣暂时性差异	924,965.14	1,406,682.03
合计	30,007,095.98	31,499,844.66

注：系北京巨力、深圳八佰亿、重庆哈德胜的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异。

(十八) 其他非流动资产

类别	期末余额	期初余额
长期资产的预付款项	11,893,258.10	1,679,727.94
合计	11,893,258.10	1,679,727.94

(十九) 所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	16,290,225.05	16,290,225.05	保证金及司法冻结资金	受限情况详见附注六、(一)
应收票据	2,348,215.59	2,230,804.81	其他	期末已背书未终止确认的商业汇票

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据	1,572,434.43	1,493,812.71	质押	开立银行承兑汇票质押
应收票据	73,791.00	70,101.45	其他	期末已贴现未终止确认的商业汇票
应收款项融资	2,425,394.94	2,425,394.94	质押	开立银行承兑汇票质押
合计	22,710,061.01	22,510,338.96		

接上表：

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	8,618,349.37	8,618,349.37	保证金及司法冻结资金	受限情况详见附注六、（一）
应收票据	9,949,809.19	9,452,318.73	其他	期末已背书未终止确认的商业汇票
无形资产	0.00	0.00	质押	尚未解除的银行借款质押的专利
合计	18,568,158.56	18,070,668.10		

（二十）短期借款

1. 借款类别

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	73,791.00	-
合计	73,791.00	-

2. 期末无已到期未偿还的短期借款情况。

（二十一）应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,480,531.94	7,927,442.08
合计	17,480,531.94	7,927,442.08

（二十二）应付账款

1. 分类列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内（含1年）	72,725,809.64	92.53%	83,003,772.11	97.28%
1-2年（含2年）	4,698,462.72	5.97%	1,502,722.51	1.76%
2-3年（含3年）	475,378.31	0.60%	460,143.82	0.54%

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
3年以上	705,188.05	0.90%	360,076.23	0.42%
合计	78,604,838.72	100.00%	85,326,714.67	100.00%

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

3. 期末应付账款中无应付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方情况。

（二十三）合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项	19,888,533.87	24,116,871.33
合计	19,888,533.87	24,116,871.33

注：期末合同负债无预收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方情况。

（二十四）应付职工薪酬

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	17,902,979.01	86,927,201.74	90,374,359.95	14,455,820.80
离职后福利中的设定提存计划负债	32,925.26	3,763,664.67	3,747,563.43	49,026.50
辞退福利	-	995,360.26	995,360.26	-
合计	17,935,904.27	91,686,226.67	95,117,283.64	14,504,847.30

2. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,861,498.82	79,968,724.71	83,405,354.47	14,424,869.06
二、职工福利费	-	3,242,663.00	3,242,663.00	-
三、社会保险费	21,486.19	2,426,053.91	2,421,990.64	25,549.46
其中：1. 医疗保险费	19,555.44	2,166,085.87	2,162,407.74	23,233.57
2. 工伤保险费	399.16	103,837.38	103,452.24	784.30
3. 生育保险费	1,531.59	156,130.66	156,130.66	1,531.59
四、住房公积金	14,994.00	1,223,597.52	1,238,591.52	-
五、工会经费及职工教育经费	5,000.00	66,162.60	65,760.32	5,402.28

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	17,902,979.01	86,927,201.74	90,374,359.95	14,455,820.80

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
基本养老保险	31,927.36	3,636,577.29	3,621,439.21	47,065.44
失业保险	997.90	127,087.38	126,124.22	1,961.06
合计	32,925.26	3,763,664.67	3,747,563.43	49,026.50

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	995,360.26	-
合计	995,360.26	-

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	3,223,921.37	80,497.29
增值税	2,674,931.94	9,638,782.24
代扣代缴个人所得税	347,280.41	368,206.11
城市维护建设税	166,420.05	728,955.06
教育费附加	73,298.11	327,498.66
地方教育附加	48,865.39	218,332.45
合计	6,534,717.27	11,362,271.81

(二十六) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,710,917.66	710,866.86
合计	1,710,917.66	710,866.86

2. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
应付费用	941,577.55	277,041.76
应付报销款	482,101.41	379,979.60
滞纳金	188,891.70	-
保证金、押金	98,347.00	40,800.00
其他	-	13,045.50
合计	<u>1,710,917.66</u>	<u>710,866.86</u>

(2) 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1年以内(含1年)	1,640,117.66	95.86%	710,866.86	100.00%
1-2年(含2年)	70,800.00	4.14%	-	-
合计	<u>1,710,917.66</u>	<u>100.00%</u>	<u>710,866.86</u>	<u>100.00%</u>

(3) 期末其他应付款中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况。

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	8,050,057.98	7,535,185.97
合计	<u>8,050,057.98</u>	<u>7,535,185.97</u>

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,577,311.26	2,933,047.73
已背书未终止确认的应收票据	2,348,215.59	9,949,809.19
合计	<u>4,925,526.85</u>	<u>12,882,856.92</u>

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	24,405,177.33	30,064,330.28
减: 未确认融资费用	1,348,335.06	2,471,783.56
合计	<u>23,056,842.27</u>	<u>27,592,546.72</u>

(三十) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	-	1,380,000.00
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>1,380,000.00</u>

(三十一) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,840,251.39	5,139,400.00	1,967,864.20	9,011,787.19	政府补助
<u>合计</u>	<u>5,840,251.39</u>	<u>5,139,400.00</u>	<u>1,967,864.20</u>	<u>9,011,787.19</u>	

(三十二) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	<u>35,649,576.00</u>	<u>1,632,000.00</u>	-	-	-	<u>1,632,000.00</u>	<u>37,281,576.00</u>
1. 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他内资持股	35,649,576.00	1,632,000.00	-	-	-	1,632,000.00	37,281,576.00
其中：境内法人持股	20,758,976.00	1,632,000.00	-	-	-	1,632,000.00	22,390,976.00
境内自然人持股	14,890,600.00	-	-	-	-	-	14,890,600.00
4. 境外持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件流通股份	<u>24,310,424.00</u>	<u>900,000.00</u>	-	-	-	<u>900,000.00</u>	<u>25,210,424.00</u>
1. 人民币普通股	24,310,424.00	900,000.00	-	-	-	900,000.00	25,210,424.00
2. 境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
股份合计	<u>59,960,000.00</u>	<u>2,532,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,532,000.00</u>	<u>62,492,000.00</u>

注：本期增减变动情况，详见附注一、(二) 历史沿革。

(三十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	56,037,548.72	14,179,200.00	-	70,216,748.72
<u>合计</u>	<u>56,037,548.72</u>	<u>14,179,200.00</u>	<u>-</u>	<u>70,216,748.72</u>

注：本期股本溢价增加，详见附注一、(二) 历史沿革。

(三十四) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-	87,270.21	-	-	-87,270.21	-	-87,270.21
其中：外币财务报表折算差额	-	87,270.21	-	-	-87,270.21	-	-87,270.21
合计	-	87,270.21	-	-	-87,270.21	-	-87,270.21

(三十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,585,677.80	2,620,043.25	-	27,205,721.05
合计	24,585,677.80	2,620,043.25	-	27,205,721.05

(三十六) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期期末未分配利润	150,354,297.26	118,467,732.96
期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)	101,004.82	35,940.24
调整后期初未分配利润	150,455,302.08	118,503,673.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,939,630.11	35,652,288.02
减：提取法定盈余公积	2,620,043.25	3,700,659.14
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	152,774,888.94	150,455,302.08

(三十七) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	273,000,583.85	344,414,824.97
其他业务收入	2,003,880.78	2,834,609.13
合计	275,004,464.63	347,249,434.10

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	190,785,355.95	227,974,821.10
其他业务成本	1,355,990.04	2,265,784.47
合计	192,141,345.99	230,240,605.57

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
设备类	110,836,650.07	74,187,939.29
精密模具	142,140,839.64	102,503,260.42
其他类	22,026,974.92	15,450,146.28
合计	275,004,464.63	192,141,345.99

(三十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	725,827.71	1,439,503.84
印花税	337,833.60	136,262.80
教育费附加	324,169.81	662,469.33
地方教育附加	216,113.07	441,646.18
水利建设基金	-	647.29
合计	1,603,944.19	2,680,529.44

(三十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,980,699.39	19,633,349.99
业务招待费	2,168,724.41	2,156,558.41
展览推广费	1,957,151.52	1,679,616.26
差旅费	1,807,067.91	1,655,219.07
折旧摊销费	877,588.72	1,191,068.55
销售佣金	820,353.98	-
使用权资产折旧	779,295.41	729,582.81
车辆费	363,827.44	491,599.68
售后服务费	206,217.53	309,294.16
邮递费	59,158.62	217,360.17
房屋租金及物业费	52,814.66	55,279.40
其他	374,598.66	655,924.69

项目	本期发生额	上期发生额
合计	28,447,498.25	28,774,853.19

(四十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,115,818.73	16,322,026.07
中介机构咨询费	4,297,430.25	5,809,872.21
使用权资产折旧	3,279,138.07	1,892,727.95
折旧摊销费	2,559,889.55	2,021,308.32
办公费	1,128,341.18	1,619,681.58
水电费	742,309.87	935,753.05
维修费	698,664.37	549,112.21
差旅费	417,124.21	245,556.27
房屋租金及物业费	238,832.60	237,824.49
邮递费	200,178.42	452,093.15
车辆费	188,738.04	369,513.76
业务招待费	186,766.32	952,777.09
其他	119,086.54	89,870.85
合计	30,172,318.15	31,498,117.00

(四十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	4,630,681.82	5,619,632.34
人员人工费用	12,407,255.23	14,018,139.49
折旧费用	2,403,646.75	2,937,686.64
其他相关费用	1,377,167.09	1,007,575.36
合计	20,818,750.89	23,583,033.83

(四十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,399,839.02	1,605,752.71
其中：未确认融资费用摊销	1,399,839.02	1,027,092.42
减：利息收入	2,346,337.87	1,007,484.64
汇兑损益	-292,166.28	-4,624,951.40
手续费支出	104,272.62	97,070.94

项目	本期发生额	上期发生额
其他	-	-120,000.00
合计	-1,134,392.51	-4,049,612.39

(四十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
技术攻关面上项目	856,410.26	-	与资产相关
企业技术改造扶持计划资助	677,542.05	23,462.94	与资产相关
企业技术改造项目	284,476.20	284,476.31	与资产相关
高技术产业化事后补助扶持计划	123,390.72	71,977.92	与资产相关
企业信息化建设资助	17,127.35	24,957.10	与资产相关
制造业企业技术改造项目有效投入奖补	8,917.62	-	与资产相关
增值税即征即退	5,889,291.67	55,281.26	与收益相关
智能制造生态体系项目	1,000,000.00	-	与收益相关
增值税加计抵减	962,054.45	-	与收益相关
龙华区工业和信息“三首”产品奖励类	800,000.00	-	与收益相关
知识产权资产证券化融资资助类	700,000.00	-	与收益相关
产业发展专项资金	505,100.00	8,000.00	与收益相关
龙华区科技创新专项资金	177,399.21	277,200.00	与收益相关
2021年企业信息化建设资助类	130,000.00	-	与收益相关
以工代训职业培训补贴	115,331.10	94,000.00	与收益相关
高新技术企业培育资助	100,000.00	380,000.00	与收益相关
个税手续费返还	87,484.58	141,597.61	与收益相关
稳岗补贴	48,381.00	290,916.70	与收益相关
武进国家高新区科技奖励资金	44,000.00	-	与收益相关
科技发展资助	30,100.00	169,800.00	与收益相关
春节期间用工补贴	22,800.00	-	与收益相关
龙华区首次在深就业补贴	2,000.00	-	与收益相关
高技术产业化事后补助扶持计划	-	1,304,040.00	与收益相关
首台(套)重大技术装备扶持计划	-	800,000.00	与收益相关
专精特新企业奖励项目	-	500,000.00	与收益相关
区级政府扶持资金	-	120,000.00	与收益相关
深圳市助企纾困项目	-	108,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
创新发展培育扶持	-	101,320.00	与收益相关
重点科技型小微企业租金补贴	-	68,250.00	与收益相关
合计	12,581,806.21	4,823,279.84	

(四十四) 投资收益 (损失以“-”号填列)

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
债务重组损失	-4,357.60	-342,457.48
合计	-4,357.60	-342,457.48

(四十五) 信用减值损失 (损失以“-”号填列)

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-636,241.31	-811,916.30
其他应收款坏账损失	-1,511.39	5,906.02
应收票据坏账损失	333,151.41	-207,824.72
合计	-304,601.29	-1,013,835.00

(四十六) 资产减值损失 (损失以“-”号填列)

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-7,460,906.27	-2,242,053.16
合计	-7,460,906.27	-2,242,053.16

(四十七) 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

项目	本期发生额	上期发生额
处置使用权资产收益	-668,008.02	397,730.59
搬迁补偿	-	3,545,296.22
合计	-668,008.02	3,943,026.81

(四十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置利得小计	2,434.11	140,254.97
其中: 非流动资产毁损报废利得	2,434.11	140,254.97
2. 其他	527.58	177.00
合计	2,961.69	140,431.97

(四十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置损失小计	23,863.88	6,137.05
其中：非流动资产毁损报废损失	23,863.88	6,137.05
2. 滞纳金	250,827.94	148.56
3. 违约金	23,500.00	-
4. 捐赠支出	-	21,304.00
5. 其他	51,585.40	2,602.75
合计	349,777.22	30,192.36

（五十）所得税费用

1. 按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	3,529,453.89	3,980,176.14
其中：当期所得税	7,665,184.06	3,775,784.12
递延所得税	-4,135,730.17	204,392.02

2. 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	6,752,117.17	39,800,108.08
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,012,817.57	5,970,016.22
某些子公司适用不同税率的影响	2,594,508.57	287,268.45
对以前期间所得税的调整	3,048,234.72	-85,121.47
研发费用加计扣除	-1,940,378.00	-2,104,819.87
购置设备、器具加计扣除	-	-463,931.99
不可抵扣的费用	214,421.79	200,686.73
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-1,485,818.15	-
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	85,667.39	176,078.07
所得税费用合计	3,529,453.89	3,980,176.14

（五十一）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见附注六、（三十四）其他综合收益。

（五十二）现金流量表项目注释

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	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,814,511.31	5,790,886.70
利息收入	2,315,735.54	1,007,484.64
往来款及其他	529,621.44	2,546,908.35
合计	11,659,868.29	9,345,279.69

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	23,535,260.62	28,471,264.63
往来款及其他	1,420,901.02	99,171.38
手续费支出	104,272.62	97,070.94
合计	25,060,434.26	28,667,506.95

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

无。

(2) 支付的重要投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
大额存单	54,910,068.49	-
合计	54,910,068.49	-

(3) 收到的其他投资活动有关的现金

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
大额存单	54,910,068.49	-
合计	54,910,068.49	-

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的受限资金	-	1,869,036.86
合计	-	1,869,036.86

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁款项	11,399,745.23	9,078,448.55
支付的受限资金	7,671,875.68	-
合计	19,071,620.91	9,078,448.55

(五十三) 现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,222,663.28	35,819,931.94
加：信用减值损失	304,601.29	1,013,835.00
加：资产减值准备	7,460,906.27	2,242,053.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,249,721.75	10,488,671.03
使用权资产折旧	10,168,153.57	8,122,022.73
无形资产摊销	154,218.93	367,576.86
长期待摊费用摊销	3,935,223.12	4,890,017.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	668,008.02	-3,943,026.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	21,429.77	-134,117.92
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,094,637.94	-2,986,374.95
投资损失（收益以“-”号填列）	4,357.60	342,457.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,878,226.35	-3,555,519.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-257,503.82	3,759,911.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,845,123.32	-4,470,869.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,847,894.90	-3,395,486.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,598,471.78	5,026,165.01
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	41,242,737.81	53,587,247.44
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况：		

项目	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	78,120,063.82	117,119,328.95
减：现金的期初余额	117,119,328.95	119,689,416.53
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	-38,999,265.13	-2,570,087.58

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	78,120,063.82	117,119,328.95
其中：1. 库存现金	-	-
2. 可随时用于支付的银行存款	78,112,844.72	117,119,328.95
3. 可随时用于支付的其他货币资金	7,219.10	-
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	78,120,063.82	117,119,328.95

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金	16,290,225.05	8,618,349.37	详见附注六、（一）
合计	16,290,225.05	8,618,349.37	

（五十四）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
<u>1. 货币资金</u>			<u>11,973,122.76</u>
其中：美元	1,677,941.35	7.08270	11,884,355.20
越南盾	303,925,541.00	0.00029	88,767.56
<u>2. 应收账款</u>			<u>1,215,044.72</u>
其中：美元	160,284.07	7.08270	1,135,243.98
欧元	10,153.80	7.85920	79,800.74
<u>3. 其他应收款</u>			<u>76,493.16</u>
其中：美元	10,800.00	7.08270	76,493.16
<u>4. 其他流动资产</u>			<u>17,016.87</u>
其中：越南盾	58,262,964.34	0.00029	17,016.87
<u>4. 一年内到期的非流动负债</u>			<u>175,546.90</u>
其中：越南盾	601,043,674.44	0.00029	175,546.90

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
5. 租赁负债			1,076,190.51
其中：越南盾	3,684,699,323.78	0.00029	1,076,190.51

(五十五) 租赁

1. 作为承租人

(1) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

本期简化处理的短期租赁和低价值资产的租赁费用，金额为988,067.65元。

(2) 本期无售后租回交易。

2. 作为出租人

(1) 本期无作为出租人的经营租赁。

(2) 作为出租人的融资租赁

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额的相关收入
租赁收入	135,339.90	30,602.33	-
合计	135,339.90	30,602.33	-

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

项目	金额
未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节	
剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计	2,598,526.08
减：未实现融资收益	208,374.14
加：未担保余值的现值	-
租赁投资净额	2,390,151.94

未来五年未折现租赁收款额

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	541,359.60	-
第二年	568,427.58	-
第三年	595,495.56	-
第四年	595,495.56	-
第五年	297,747.78	-
五年后未折现租赁收款额总额	-	-

3. 本期无作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益的情况。

七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	4,630,681.82	5,619,632.34
人员人工费用	12,407,255.23	14,018,139.49
折旧费用	2,403,646.75	2,937,686.64
其他相关费用	1,377,167.09	1,007,575.36
合计	20,818,750.89	23,583,033.83
其中：费用化研发支出	20,818,750.89	23,583,033.83
资本化研发支出	-	-
合计	20,818,750.89	23,583,033.83

八、合并范围的变动

(一) 新设子公司导致的合并范围变动

2023年10月16日, 本公司之二级子公司越南哈德胜经越南北宁省计划投资厅商业登记处登记成立, 自成立之日起纳入合并范围。

除上述合并范围的变动外, 本公司不存在其他合并范围的变动。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
北京巨力	北京市	150 万人民币	北京市	研发、生产、销售	100.00	-	同一控制下企业合并
重庆哈德胜	重庆市	50 万人民币	重庆市	生产、销售	100.00	-	设立
东莞立方宏	东莞市	50 万人民币	东莞市	生产、销售	100.00	-	设立

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
苏州哈德胜	苏州市	280 万人民币	苏州市	研发、生产、销售	100.00	-	设立
泉州五百亿	泉州市	500 万人民币	泉州市	生产、销售	100.00	-	设立
深圳八佰亿	深圳市	50 万人民币	深圳市	生产、销售	100.00	-	设立
常州哈德胜	常州市	500 万人民币	常州市	研发、生产、销售	100.00	-	设立
精联精密	深圳市	300 万人民币	深圳市	研发、生产、销售	52.00	-	设立
苏州力刀	苏州市	100 万人民币	苏州市	生产、销售	100.00	-	同一控制下企业合并
成都哈德胜	成都市	1,000 万人民币	成都市	生产、销售	100.00	-	设立
江苏科睿胜	昆山市	2,000 万人民币	昆山市	生产、销售	100.00	-	设立
盐城哈德胜	盐城市	100 万人民币	盐城市	生产、销售	100.00	-	设立
香港哈德胜	中国香港	80 万美元	中国香港	投资	100.00	-	设立
博感科技	常州市	1,000 万人民币	常州市	生产、销售	77.00	-	设立
越南哈德胜	越南北宁市	90 万美元	越南北宁市	生产、销售		100.00	设立

十、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

(二) 涉及政府补助的负债项目

项目名称	期初余额	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	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
企业技术改造扶持计划资助	694,238.52	5,000,000.00	-	677,542.05	-	5,016,696.47	与资产相关

项目名称	期初余额	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	本期其他 变动	期末余额	与资产/收益相 关
技术攻关面上项目	3,000,000.00	-	-	856,410.26	-	2,143,589.74	与资产相关
企业技术改造项目	1,271,047.38	-	-	284,476.20	-	986,571.18	与资产相关
高技术产业化事后补助扶持 计划	797,382.08	-	-	123,390.72	-	673,991.36	与资产相关
制造业企业技术改造项目有 效投入奖补	-	139,400.00	-	8,917.62	-	130,482.38	与资产相关
企业信息化建设资助	77,583.41	-	-	17,127.35	-	60,456.06	与资产相关
合计	5,840,251.39	5,139,400.00	-	1,967,864.20	-	9,011,787.19	

注：上述政府补助的负债项目均为递延收益。

（三）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额	列报项目
增值税即征即退	5,889,291.67	55,281.26	其他收益
智能制造生态体系项目	1,000,000.00	-	其他收益
技术攻关面上项目	856,410.26	-	其他收益
龙华区工业和信息“三首”产品奖励类	800,000.00	-	其他收益
知识产权资产证券化融资资助类	700,000.00	-	其他收益
企业技术改造扶持计划资助	677,542.05	23,462.94	其他收益
产业发展专项资金	505,100.00	8,000.00	其他收益
企业技术改造项目	284,476.20	284,476.31	其他收益
龙华区科技创新专项资金	177,399.21	277,200.00	其他收益
2021年企业信息化建设资助类	130,000.00	-	其他收益
高技术产业化事后补助扶持计划	123,390.72	71,977.92	其他收益
以工代训职业培训补贴	115,331.10	94,000.00	其他收益
高新技术企业培育资助	100,000.00	380,000.00	其他收益
稳岗补贴	48,381.00	290,916.70	其他收益
武进国家高新区科技奖励资金	44,000.00	-	其他收益
科技发展资助	30,100.00	169,800.00	其他收益
春节期间用工补贴	22,800.00	-	其他收益
企业信息化建设资助	17,127.35	24,957.10	其他收益
制造业企业技术改造项目有效投入奖补	8,917.62	-	其他收益
龙华区首次在深就业补贴	2,000.00	-	其他收益

类型	本期发生额	上期发生额	列报项目
高技术产业化事后补助扶持计划	-	1,304,040.00	其他收益
首台（套）重大技术装备扶持计划	-	800,000.00	其他收益
专精特新企业奖励项目	-	500,000.00	其他收益
区级政府扶持资金	-	120,000.00	其他收益
深圳市助企纾困项目	-	108,000.00	其他收益
创新发展培育扶持	-	101,320.00	其他收益
重点科技型小微企业租金补贴	-	68,250.00	其他收益
合计	11,532,267.18	4,681,682.23	

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低至最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司定期审阅这些风险管理政策及有关的内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变本公司的金融工具导致的主要风险时信用风险和流动性风险。

（一）金融工具的风险

1. 金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	94,410,288.87	-	-	94,410,288.87
应收票据	6,915,266.38	-	-	6,915,266.38
应收账款	110,525,518.61	-	-	110,525,518.61
应收款项融资	-	-	10,836,316.42	10,836,316.42
其他应收款	2,739,278.82	-	-	2,739,278.82

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
长期应收款	1,929,168.69	-	-	1,929,168.69
其他权益工具投资	-	-	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	216,519,521.37	-	13,836,316.42	230,355,837.79

②2022年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	125,737,678.32	-	-	125,737,678.32
应收票据	12,713,143.38	-	-	12,713,143.38
应收账款	125,268,047.79	-	-	125,268,047.79
应收款项融资	-	-	3,651,025.70	3,651,025.70
其他应收款	2,298,028.29	-	-	2,298,028.29
长期应收款	-	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-	-
合计	266,016,897.78	-	3,651,025.70	269,667,923.48

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	73,791.00	73,791.00
应付票据	-	17,480,531.94	17,480,531.94
应付账款	-	78,604,838.72	78,604,838.72
其他应付款	-	1,710,917.66	1,710,917.66
一年内到期的非流动负债	-	8,050,057.98	8,050,057.98
其他流动负债(注)	-	2,348,215.59	2,348,215.59
租赁负债	-	23,056,842.27	23,056,842.27
合计	-	131,325,195.16	131,325,195.16

注：上表其他流动负债已扣除待转销项税金额。

②2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	-	-
应付票据	-	7,927,442.08	7,927,442.08
应付账款	-	85,326,714.67	85,326,714.67
其他应付款	-	710,866.86	710,866.86
一年内到期的非流动负债	-	7,535,185.97	7,535,185.97
其他流动负债（注）	-	9,949,809.19	9,949,809.19
租赁负债	-	27,592,546.72	27,592,546.72
合计	-	139,042,565.49	139,042,565.49

注：上表其他流动负债已扣除待转销项税金额。

2. 信用风险

本公司坚持与经评审认可的信誉良好的公司进行信用交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用风险审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

因为客户信誉良好，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的行业中，公司成立专门的信贷管理部门持续对应收账款进行管控，因此在本公司内部不存在重大的信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

3. 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、应付票据等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括汇率风险等。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于本公司以人民币以外的货币进行的销售收入大于以人民币以外的货币进行的采购，造成外币资产结余较大。本公司涉及的外币主要为美元，为最大程度的降低外汇影响，财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规

模，同时密切关注汇率变动，以最大程度降低面临的外汇风险。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的实际控制人有关信息

截至 2023 年 12 月 31 日，文莲直接持有公司 24.90% 的股权，并作为执行事务合伙人实际控制三百益、和诺胜、深圳优本、深圳市德聚胜投资合伙企业（有限合伙）及深圳市德必胜投资合伙企业（有限合伙），文莲直接或间接控制了公司 77.34% 的表决权，系公司实际控制人。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八。

（四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
苏州美伦德智能科技有限公司（以下简称“苏州美伦德”）	本公司参股的企业
深圳市智动力精密技术股份有限公司（以下简称“深圳智动力”）	公司董事会秘书方吉鑫曾担任董事会秘书的企业

（五）关联方交易

1. 关联方采购及销售

交易对方名称	交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州美伦德	销售商品	原材料	312,093.79	-
苏州美伦德	采购商品	原材料	33,725.66	-
深圳智动力	销售商品	模具、自动化设备及材料	/	28,900.87

注：根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关规定，公司董事会秘书方吉鑫先生自深圳智动力辞任已满 12 个月，且无其他协议安排，本期公司与深圳智动力无关联关系。

2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,827,397.82	6,458,676.38
合计	5,827,397.82	6,458,676.38

3. 关联方担保情况

无。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

期末无需要说明的重要承诺事项。

（二）或有事项

期末无需要说明的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

报告期内本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	97,533,065.62	133,069,563.64
1-2年（含2年）	29,917,545.95	2,444,063.48
2-3年（含3年）	1,218,404.16	3,514,614.43
3年以上	1,103,470.00	1,234,794.50
账面余额合计	<u>129,772,485.73</u>	<u>140,263,036.05</u>
减：坏账准备	6,991,997.25	9,242,769.60
账面价值合计	<u>122,780,488.48</u>	<u>131,020,266.45</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	36,105,452.66	27.82%	-	-	36,105,452.66
按组合计提坏账准备	93,667,033.07	72.18%	6,991,997.25	7.46%	86,675,035.82
其中：账龄组合	93,667,033.07	72.18%	6,991,997.25	7.46%	86,675,035.82

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
合计	<u>129,772,485.73</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,991,997.25</u>	<u>5.39%</u>	<u>122,780,488.48</u>

接上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	43,150,939.97	30.76%	2,301,680.00	5.33%	40,849,259.97
按组合计提坏账准备	97,112,096.08	69.24%	6,941,089.60	7.15%	90,171,006.48
其中：账龄组合	97,112,096.08	69.24%	6,941,089.60	7.15%	90,171,006.48
合计	<u>140,263,036.05</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,242,769.60</u>	<u>6.59%</u>	<u>131,020,266.45</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	86,598,044.06	4,329,902.20	5.00%
1-2年（含2年）	4,747,114.85	949,422.97	20.00%
2-3年（含3年）	1,218,404.16	609,202.08	50.00%
3年以上	1,103,470.00	1,103,470.00	100.00%
合计	<u>93,667,033.07</u>	<u>6,991,997.25</u>	<u>7.46%</u>

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	9,242,769.60	356,126.90	-	2,606,899.25	-	6,991,997.25
合计	<u>9,242,769.60</u>	<u>356,126.90</u>	<u>-</u>	<u>2,606,899.25</u>	<u>-</u>	<u>6,991,997.25</u>

注：本期无重要坏账准备收回或转回的情况。

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	2,606,899.25

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
东莞众之医疗科技有限公司	货款	2,301,680.00	无法收回	管理层审批	否
合计		2,301,680.00			

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	坏账准备期末余额
常州市哈德胜精密科技有限公司	20,510,339.16	-	20,510,339.16	15.80%	-
第二名	7,606,415.00	-	7,606,415.00	5.86%	380,320.75
第三名	7,548,267.24	-	7,548,267.24	5.82%	377,413.36
博感科技（江苏）有限公司	5,908,560.63	-	5,908,560.63	4.55%	-
盐城维信电子有限公司	5,604,392.04	-	5,604,392.04	4.32%	496,423.00
合计	47,177,974.07	-	47,177,974.07	36.35%	1,254,157.11

6. 除应收下列子公司款项外，期末应收账款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及关联方欠款情况

公司名称	期末余额
常州哈德胜	20,510,339.16
博感科技	5,908,560.63
成都哈德胜	3,904,754.31
苏州力刀	1,391,473.60
精联精密	1,340,691.31
东莞立方宏	803,408.57
苏州哈德胜	776,776.24
重庆哈德胜	776,652.87
江苏科睿胜	335,205.46
盐城哈德胜	318,011.56
北京巨力	35,585.93
深圳八佰亿	3,993.02
合计	36,105,452.66

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	13,124,692.72	3,689,600.23
合计	13,124,692.72	3,689,600.23

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	12,458,623.54	3,499,595.30
1-2年(含2年)	569,064.25	-
2-3年(含3年)	-	179,900.00
3年以上	147,004.93	60,104.93
账面余额合计	13,174,692.72	3,739,600.23
减: 坏账准备	50,000.00	50,000.00
账面价值合计	13,124,692.72	3,689,600.23

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并内关联方往来	12,092,104.25	2,569,064.25
保证金、押金	948,104.93	1,030,004.93
个税、社保、公积金	84,483.54	90,531.05
借款	50,000.00	50,000.00
合计	13,174,692.72	3,739,600.23

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	13,124,692.72	99.62%	-	-	13,124,692.72
按组合计提坏账准备	50,000.00	0.38%	50,000.00	100.00%	-
其中: 账龄组合	50,000.00	0.38%	50,000.00	100.00%	-
合计	13,174,692.72	100.00%	50,000.00	0.38%	13,124,692.72

接上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	3,689,600.23	98.66%	-	-	3,689,600.23
按组合计提坏账准备	50,000.00	1.34%	50,000.00	100.00%	-
其中：账龄组合	50,000.00	1.34%	50,000.00	100.00%	-
合计	3,739,600.23	100.00%	50,000.00	1.34%	3,689,600.23

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	-	-	-
1-2年（含2年）	-	-	-
2-3年（含3年）	-	-	-
3年以上	50,000.00	50,000.00	100.00%
合计	50,000.00	50,000.00	100.00%

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2023年1月1日余额	50,000.00	-	-	<u>50,000.00</u>
2023年1月1日余额在本期	-	-	-	=
——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	-	-	-	=
本期转回	-	-	-	=
本期转销	-	-	-	=
本期核销	-	-	-	=

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）	
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	50,000.00	-	-	50,000.00

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	50,000.00	-	-	-	-	50,000.00
<u>合计</u>	<u>50,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>50,000.00</u>

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备期末余额
江苏科睿胜精密模具科技有限公司	合并内关联方往来	9,200,000.00	1 年以内	69.83%	-
香港哈德胜投资有限公司	合并内关联方往来	1,416,540.00	1 年以内	10.75%	-
哈德胜精密模具（成都）有限公司	合并内关联方往来	1,208,935.00	2 年以内	9.18%	-
深圳市天润贸易有限公司	保证金、押金	837,600.00	1 年以内	6.36%	-
苏州哈德胜精密科技有限公司	合并内关联方往来	266,629.25	2 年以内	2.02%	-
<u>合计</u>		<u>12,929,704.25</u>		<u>98.14%</u>	<u>-</u>

(8) 除应收下列子公司款项外，期末其他应收款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及关联方欠款情况

公司名称	期末余额
江苏科睿胜	9,200,000.00
香港哈德胜	1,416,540.00
成都哈德胜	1,208,935.00

公司名称	期末余额
苏州哈德胜	266,629.25
<u>合计</u>	<u>12,092,104.25</u>

(三) 长期股权投资

1. 按明细列示

被投资单位	核算方法	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京巨力	成本法	3,138,755.47	-	-	3,138,755.47
重庆哈德胜	成本法	500,000.00	-	-	500,000.00
东莞立方宏	成本法	875,000.00	-	-	875,000.00
苏州哈德胜	成本法	5,545,000.00	-	-	5,545,000.00
泉州五百亿	成本法	10,200,000.00	-	-	10,200,000.00
深圳八佰亿	成本法	500,000.00	-	-	500,000.00
常州哈德胜	成本法	5,390,000.00	-	-	5,390,000.00
精联精密	成本法	1,560,000.00	-	-	1,560,000.00
苏州力刀	成本法	5,510,875.07	-	-	5,510,875.07
成都哈德胜	成本法	7,000,000.00	1,000,000.00	-	8,000,000.00
江苏科睿胜	成本法	17,000,000.00	3,000,000.00	-	20,000,000.00
盐城哈德胜	成本法	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
博感科技	成本法	2,310,000.00	3,850,000.00	-	6,160,000.00
香港哈德胜	成本法	-	5,772,000.00	-	5,772,000.00
<u>合计</u>		<u>60,529,630.54</u>	<u>13,622,000.00</u>	<u>-</u>	<u>74,151,630.54</u>

接上表：

在被投资单位的持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
100.00%	100.00%	无	-	-	-
100.00%	100.00%	无	-	-	-
100.00%	100.00%	无	-	-	-
100.00%	100.00%	无	-	-	-
100.00%	100.00%	无	-	-	-
100.00%	100.00%	无	-	-	-
100.00%	100.00%	无	-	-	-
52.00%	52.00%	无	-	-	-

在被投资单位的持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
100.00%	100.00%	无	-	-	-
100.00%	100.00%	无	-	-	-
100.00%	100.00%	无	-	-	-
100.00%	100.00%	无	-	-	-
77.00%	77.00%	无	-	-	-
100.00%	100.00%	无	-	-	-

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	225,068,662.62	282,184,422.57
其他业务收入	4,133,376.78	4,260,791.42
合计	229,202,039.40	286,445,213.99
主营业务成本	159,642,100.80	201,162,109.01
其他业务成本	3,413,358.61	3,406,162.96
合计	163,055,459.41	204,568,271.97

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
设备类	115,317,107.43	81,778,025.61
精密模具	92,235,338.79	68,988,621.70
其他类	21,649,593.18	12,288,812.10
合计	229,202,039.40	163,055,459.41

(五) 投资收益（损失以“-”号填列）

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
债务重组损失	-4,357.60	-342,457.48
合计	-4,357.60	-342,457.48

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	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	-689,437.79	

非经常性损益明细	金额	说明
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	5,730,460.09	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	
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	-4,357.60	
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	-325,385.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响金额	703,834.55	
少数股东权益影响额（税后）	768.97	
合计	4,006,675.42	

注：公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.62%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.31%	0.02	0.02

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	5,823,323.41	9,831,007.94	5,739,286.10	6,275,488.37
递延所得税负债	924,798.02	4,820,623.86	563,412.35	1,060,712.27
盈余公积	24,574,823.93	24,585,677.80	20,882,056.55	20,885,018.66
未分配利润	150,354,297.26	150,455,302.08	118,467,732.96	118,503,673.20
所得税费用	4,053,132.48	3,980,176.14		

(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

本公司自 2023 年 1 月 1 日采用财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）①“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、②“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”、③“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，前述①和②会计政策变更对财务报表无影响，第③项政策变更，已将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

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	-689,437.79
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	5,730,460.09
债务重组损益	-4,357.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-325,385.76

非经常性损益合计	4,711,278.94
减：所得税影响数	703,834.55
少数股东权益影响额（税后）	768.97
非经常性损益净额	4,006,675.42

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用