



上海底特

NEEQ: 430646

上海底特精密紧固件股份有限公司



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、公司负责人杨大泓、主管会计工作负责人屠玮林及会计机构负责人（会计主管人员）赵清成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、北京大华国际会计师事务所（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

因公司与客户及供应商签订合同涉及保密条款，或应客户及供应商要求履行保密义务，为维护客户、供应商利益，保护公司商业秘密，不便披露“主要客户情况”中前五大客户具体名称和“主要供应商情况”中前五大供应商具体名称，除关联方外，其他客户和供应商豁免披露。

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	31
第五节	行业信息	35
第六节	公司治理	36
第七节	财务会计报告	45
	2023 年度财务报表附注	75
	附件 会计信息调整及差异情况	159

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	江苏省太仓市胜泾路 169 号董秘办公室

释义

释义项目		释义
上海底特、公司、本公司、挂牌公司	指	上海底特精密紧固件股份有限公司
振江股份	指	江苏振江新能源装备股份有限公司
奥柯兰投资	指	上海奥柯兰投资管理合伙企业（有限合伙）
苏州施必牢	指	苏州施必牢精密紧固件有限公司
连云港施必牢	指	连云港施必牢精密紧固件有限公司
白城施必牢	指	白城施必牢紧固系统有限公司
美国施必牢	指	DTF Lock Fastener Inc.
高级管理人员	指	本公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
审计机构	指	北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
施必牢	指	公司注册商标“施必牢”
施必牢技术	指	一种拥有独特螺纹结构设计的、具有抗横向振动能力的自锁型螺纹技术
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
报告期末	指	2023年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海底特精密紧固件股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Detroit Precision FastenerCo., Ltd SDPF		
法定代表人	杨大泓	成立时间	2001年12月19日
控股股东	控股股东为江苏镇江新能源装备股份有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为胡震、卜春华，一致行动人为上海奥柯兰投资管理合伙企业（有限合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业--34 通用设备制造业--348 通用零部件制造--3482 紧固件制造		
主要产品与服务项目	施必牢防松螺母、施必牢防松螺栓、施必牢丝锥、施必牢量规的研发、生产及销售		
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	上海底特	证券代码	430646
挂牌时间	2014年2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）	55,643,290.00
主办券商（报告期内）	东吴证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	薛瑜婷	联系地址	江苏省太仓市城厢镇胜泾路169号
电话	0512-53200008	电子邮箱	Xyt@shanghaidite.com
传真	0512-53200008		
公司办公地址	江苏省太仓市城厢镇胜泾路169号	邮政编码	215400
公司网址	www.shanghaidite.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	913100007294476671		
注册地址	上海市市辖区嘉定区福海路1055号7幢3楼		

注册资本（元）	55,643,290 元	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

公司是专业从事施必牢防松紧固件的研发、生产、销售和服务的高新技术企业。公司拥有自主品牌和自主知识产权，生产技术和销售规模在行业内处于领先地位。公司主要为汽车、铁路、工程机械、电子、风电、光伏等行业提供具有防松性能的高品质紧固件。

公司主要采用“以销定购+安全库存需求”的采购模式，采购内容主要为各种型号钢材、螺母螺栓毛坯、备品备件等。此外，由于紧固件产品规格多样，单个紧固件生产厂商无法覆盖全部品类，为满足客户一站式采购需求或缓解订单高峰期公司产能不足的情况，公司亦会直接对外采购部分成品。公司采购部负责对采购过程的控制与管理以及对供应商的选择、控制和评价工作。目前，公司通过筛选、培育，已与主要供应商建立起稳定的合作关系，且供应商主要分布在江浙沪地区，物流方便快捷，可以最大限度减少公司原材料的库存压力，同时能够及时保障公司的生产需求。报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期内，公司实现营业收入 39,580.77 万元，较上年同期增加 104.98%；实现归母净利润 4,207.82 万元，较上年同期增加 377.63%。公司 2023 年营业收入、净利润大幅上升原因系：1、公司对光伏行业的布局展露成效，公司国内外光伏领域的紧固件产品收入大幅提升。2、汽车行业市场逐渐回暖，汽车行业紧固件收入较去年也得到较大提升。

公司管理团队围绕公司的发展战略，在核心技术的研发、工艺优化、产能的提升等方面取得了积极的成效。在稳定现有汽车资源的基础上，公司积极开展光伏、风电新产品研发，积极开拓国内和国际市场，从以汽车客户为主转变为汽车、光伏、风电、铁路、航空行业客户并进，大力拓展客户范围，尽可能降低受汽车行业周期波动的影响，提升公司的抗风险能力。

(二) 行业情况

公司的主要产品是紧固件，属于紧固件制造业，在《国民经济行业分类标准》中属于通用零部件制造业，在《上市公司行业分类指引》中属于 C34 的通用设备制造业，为通用设备提供各类规格的紧固件产品，紧固件被誉为“工业之米”。

紧固件广泛运用于各类工程机械、汽车工业、电力、电子等领域，是各类产品所需的基本零件，下游行业广阔。其中汽车工业是紧固件行业最大的下游行业，需求量约占紧固件行业总销量的 58.36%。汽车紧固件作为机械基础零件，广泛应用于汽车内外饰、底盘、动力系统及各车身结构中，起着基础但重要的作用。随着市场竞争的日趋激烈，加上汽车对紧固件产品品质，诸如轻量化、环保、长寿命等方面要求的不断提高，汽车紧固件企业的装备将会继续更新改造。其次，电力工业、建筑业、工程机械及其他分别占比达到为 19.90%、15.18%和 6.56%，也是紧固件行业的重要下游。电力行业用量相对较小，但产品附加值较高，也是较为重要的细分应用领域。

从产量上来看，我国已经成为全球第一大紧固件生产国。随着我国机械工业、汽车工业等行业的发展，带动了紧固件的需求及生产，我国紧固件行业规模持续扩张。根据中商产业研究院数据，2017-2019 年，我国紧固件行业产量持续上升，2020 年受宏观经济波动等因素影响出现小幅下降，但是产量仍达到 825.01 万吨。2023 年我国紧固件产量增长至 977.98 万吨，2017-2023 年我国紧固件产量复合增速 4.30%。

(数据来源：中商产业研究院、开源证券研究所)

(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 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	1、2023 年 3 月 5 日，依据《上海市经济信息化委关于公布 2022 年上海市创新型中小企业名单的通知》（沪经信企【2023】244 号），本公司被评为创新型中小企业，有效期三年，到期复核。 2、2023 年 11 月 15 日，依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32 号），本公司获得上海市认定机构颁发的第一批高新技术企业证书，有效期三年，证书编号：GR202331000232。

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	395,807,720.90	193,096,704.52	104.98%
毛利率%	23.94%	24.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	42,078,232.43	8,809,884.23	377.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	41,353,957.29	5,711,433.07	624.06%
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）	17.37%	4.05%	-
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）	17.07%	2.62%	-
基本每股收益	0.80	0.17	370.59%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	547,290,617.96	460,587,352.87	18.82%
负债总计	283,360,280.11	240,043,899.82	18.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	263,930,337.85	220,543,453.05	19.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.74	4.21	12.59%
资产负债率%（母公司）	17.84%	13.64%	-
资产负债率%（合并）	51.78%	52.12%	-
流动比率	1.38	1.67	-
利息保障倍数	16.16	2.75	-
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	82,143,636.82	51,965,992.63	58.07%
应收账款周转率	4.09	2.29	-
存货周转率	2.01	1.11	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.82%	9.30%	-
营业收入增长率%	104.98%	1.91%	-
净利润增长率%	377.63%	-61.11%	-

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	99,925,599.90	18.26%	79,217,144.37	17.20%	26.14%

交易性金融资产	55,007.89	0.01%	395,887.27	0.09%	-86.11%
应收票据	8,906,864.92	1.63%	6,506,137.95	1.41%	36.90%
应收款项融资	16,498,951.85	3.01%	11,014,907.63	2.39%	49.79%
应收账款	91,236,358.46	16.67%	91,497,948.74	19.87%	-0.29%
预付款项	3,285,392.59	0.60%	1,702,709.84	0.37%	92.95%
其他应收款	203,132.60	0.04%	146,919.09	0.03%	38.26%
存货	143,482,359.65	26.22%	131,123,622.08	28.47%	9.43%
其他流动资产	6,375,403.24	1.16%	3,310,495.00	0.72%	92.58%
固定资产	113,577,367.55	20.75%	102,998,563.57	22.36%	10.27%
在建工程	28,669,633.01	5.24%	9,890,739.80	2.15%	189.86%
使用权资产	9,857.15	0.00%	11,048.57	0.00%	-10.78%
无形资产	19,717,842.25	3.60%	8,774,297.67	1.91%	124.72%
长期待摊费用	5,644,293.52	1.03%	1,394,652.04	0.30%	304.71%
其他非流动资产	1,130,711.46	0.21%	2,273,150.00	0.49%	-50.26%
短期借款	27,982,944.77	5.11%	30,027,020.82	6.52%	-6.81%
应付票据	89,391,000.00	16.33%	45,879,885.71	9.96%	94.84%
应付账款	117,252,165.77	21.42%	73,915,870.68	16.05%	58.63%
合同负债	1,125,964.96	0.21%	8,456,348.20	1.84%	-86.68%
应付职工薪酬	6,447,784.44	1.18%	4,555,854.98	0.99%	41.53%
应交税费	4,514,077.96	0.82%	3,179,894.68	0.69%	41.96%
其他应付款	14,106,213.62	2.58%	430,391.06	0.09%	3,177.53%
一年内到期的非流动负债	4,993,667.50	0.91%	23,580,460.42	5.12%	-78.82%
其他流动负债	2,669,593.90	0.49%	4,634,138.50	1.01%	-42.39%
长期借款	8,920,000.00	1.63%	38,000,000.00	8.25%	-76.53%
递延所得税负债	93,533.85	0.02%	172,701.43	0.04%	-45.84%
资本公积	16,316,928.80	2.98%	4,315,476.43	0.94%	278.10%

项目重大变动原因：

1. 交易性金融资产减少 86.11%，主要系因为远期外汇合约减少。

2. 应收票据增长 36.90%，主要系商业承兑汇票结算增多。
3. 应收款项融资增长 49.79%，主要系收到银行承兑汇票增加。
4. 预付账款增长 92.95%，主要系预付钢材款增加。
5. 其他应收款增长 38.26%，主要系收到投标保证金增加。
6. 其他流动资产增长 92.58%，主要系因企业增值税留抵扣额增加所致。
6. 在建工程增长 189.86%，主要系新增白城施必牢项目及连云港施必牢产能扩建项目。
7. 无形资产增长 124.72%，主要系新增购置白城施必牢土地。
7. 长期待摊费用增长 304.71%，主要系连云港施必牢扩建项目。
8. 其他非流动资产减少 50.26%，主要为预付购建长期资产款项减少。
9. 应付票据增长 94.84%，主要是公司银行承兑汇票结算的增加。
10. 应付账款增长 58.63%，主要是订单增加，原材料采购额增加。
11. 合同负债减少 86.68%，主要是预收合同价款减少。
12. 应付职工薪酬增长 41.53%，主要是预提 12 月份工资及 2023 年度奖金增加。
13. 应交税金增长 41.96%，主要是随着收入增长，应交增值税及所得税增加。
14. 其他应付款增长 3177.53%，主要是股权激励应付股份增加。
15. 一年内到期的非流动负债减少 78.82%，主要是银行借款减少。
16. 其他流动负债减少 42.39%，主要是已背书未到期的商业承兑汇票减少。
17. 长期借款减少 76.53%，主要是归还了长期借款。
18. 递延所得税负债减少 45.84%，主要是系金融资产公允价值变动影响。

(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	395,807,720.90	-	193,096,704.52	-	104.98%
营业成本	301,066,085.30	76.06%	146,445,268.22	75.84%	105.58%
毛利率%	23.94%	-	24.16%	-	-
税金及附加	2,493,933.82	0.63%	1,400,557.34	0.73%	78.07%

销售费用	14,281,397.45	3.61%	9,536,427.25	4.94%	49.76%
财务费用	1,529,781.08	0.39%	3,356,552.70	1.74%	-54.42%
其他收益	3,860,011.79	0.98%	2,243,130.20	1.16%	72.08%
投资收益	-1,950,510.33	-0.49%	-4,625.99	0.00%	42,064.17%
公允价值变动收益	-340,879.38	-0.09%	395,887.27	0.21%	-186.11%
信用减值损失	-310,799.57	-0.08%	-1,274,534.18	-0.66%	-75.61%
资产处置收益	0	0%	966,091.86	0.50%	-100.00%
营业利润	47,017,583.99	11.88%	7,500,483.11	3.88%	526.86%
营业外收入	36,253.72	0.01%	10.30	0.00%	351,877.86%
营业外支出	219,102.90	0.06%	82,628.96	0.04%	165.16%
利润总额	46,834,734.81	11.83%	7,417,864.45	3.84%	531.38%
所得税费用	4,756,502.38	1.20%	-1,392,019.78	-0.72%	441.70%
净利润	42,078,232.43	10.63%	8,809,884.23	4.56%	377.63%

项目重大变动原因：

1. 营业收入增长 104.98%，主要是海外新能源紧固件出口业务增长以及汽车市场回暖，汽车市场紧固件业务也有所增长。
2. 营业成本增长 105.58%，主要海外新能源紧固件业务增长以及汽车市场回暖，汽车市场紧固件业务也有所增长，成本也同比例增加。
3. 税金及附加增长 78.07%，主要是本年度缴纳增值税额增加。
4. 销售费用增长 49.76%，主要是随主营业务收入增长，销售费用同比增长。
5. 财务费用减少 54.42%，主要是本年度通过灵活使用银行承兑汇票，减少贷款金额，同比贷款利息减少。
6. 其他收益增长 72.08%，主要是政府补贴增加。
7. 投资收益亏损增加 42,064.17%，主要是美元兑人民币汇率变动大，远期结汇损失增加。
8. 公允价值变动收益-186.11%，主要是年末合约期内远期结汇损失增加。
9. 信用减值损失减少 75.61%，主要是上年应收账款增长，对应计提的信用减值损失增加，而本年虽收入增长迅速但应收账款周转率有所上升，应收账款余额变化不大，对应计提的信用减值损失减少所致。
10. 资产处理收益减少 100%，主要是本年度公司无资产处置。
11. 营业利润增长 526.86%，主要是营业收入的增长导致。

12. 营业外收入增长 351,877.86%，主要是供应商质保金扣款收入增加。
13. 营业外支出增加 165.16%，主要是处置固定资产损失及法律纠纷补偿。
14. 利润总额增长 531.38%，主要是营业收入的增长导致。
15. 所得税费用增长 441.70%，主要是营业收入的增长导致。
16. 净利润增长 377.63%，主要是营业收入的增长导致。

1. 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	388,962,253.74	186,694,945.18	108.34%
其他业务收入	6,845,467.16	6,401,759.34	6.93%
主营业务成本	297,152,711.80	145,102,186.18	104.79%
其他业务成本	3,913,373.50	1,343,082.04	191.37%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
紧固件收入	388,962,253.74	297,152,711.80	23.60%	108.34%	104.79%	1.33%
其他收入	6,845,467.16	3,913,373.50	42.83%	6.93%	191.37%	-36.19%

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
国内	166,112,247.86	117,606,588.62	29.20%	25.11%	17.94%	4.31%
国外	229,695,473.04	183,459,496.68	20.13%	280.74%	292.61%	-2.41%

收入构成变动的原因：

国内汽车市场销售恢复带动我司国内业务收入增长；国外开拓光伏新客户，带动国外收入大幅增长。

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	客户 1	202,471,375.53	51.15%	否
2	客户 2	20,877,649.98	5.27%	否
3	客户 3	18,985,196.55	4.80%	否
4	客户 4	16,744,641.74	4.23%	否
5	客户 5	9,808,367.62	2.48%	否
合计		268,887,231.41	67.93%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	29,379,963.51	9.96%	否
2	供应商 2	24,025,792.19	8.14%	否
3	供应商 3	19,432,737.98	6.59%	否
4	供应商 4	15,878,676.27	5.38%	否
5	供应商 5	12,094,666.73	4.10%	否
合计		100,811,836.69	34.16%	-

(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	82,143,636.82	51,965,992.63	58.07%
投资活动产生的现金流量净额	-27,818,872.31	16,520,877.00	-268.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-40,921,211.18	-21,648,090.58	89.03%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额增长 58.07%，主要系海外出口订单增加，海外订单对应应收款账期较国内销售缩短；
2. 投资活动产生的现金流量净额较上年-268.39%，主要系公司资本性支出项目投资增加，新增白城施必牢项目及连云港施必牢产能扩建项目。

3、筹资活动生产的现金流量净额减少 89.03%，主要系归还银行贷款。

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
苏州施必牢精密紧固件有限公司	控股子公司	开发、生产、加工精密紧固件、机械设备及零配件、刀具	85,000,000.00	343,224,805.05	128,979,091.46	312,272,538.36	27,034,717.20
连云港施必牢精密紧固件有限公司	控股子公司	机械设备销售；紧固件销售；通用设备制造	40,000,000.00	61,921,029.56	31,303,537.36	33,015,955.68	-680,869.17
上海施必牢紧固系统有限公司	控股子公司	一般项目：紧固件销售；机械设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技	2,000,000.00	1.00	0	0	0

		术转 让、技 术推 广。许 可项 目：技 术进 出口；进 出口代 理					
白城施必 牢紧固系 统有限公 司	控 股 子 公 司	紧 固 件 制 造； 货 物 进 出 口； 技 术 进 出 口； 进 出 口 代 理； 紧 固 件 销 售； 机 械 设 备 销 售； 通 用 设 备 制 造 （ 不 含 特 种 设 备 制 造 ）； 专 用 设 备 制 造 （ 不 含 许 可 类 专 业 设 备 制 造 ）； 通 用 零 部 件 制 造； 技 术 服 务、 技 术 开 发、 技 术 咨	10,000,000.00	39,050,392.02	9,815,860.93	0	-170,597.44

		询、技术交流、技术转让、技术推广。					
DTF Lock Fastener Inc.	控股子公司	开发、生产、加工精密紧固件、机械设备及零配件、刀具，销售公司自产产品，并提供相关技术咨询和技术服务，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。	20 万美元	0	0	0	0

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
DTF LockFastener Inc.	对外投资	提高公司盈利能力，对公司未来的财务状况和经营成果产生积极影响

(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	0	0	不存在
合计	-			-

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	15,989,589.89	13,772,641.34
研发支出占营业收入的比例%	4.04%	7.13%
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	5	4
本科以下	31	34
研发人员合计	36	38
研发人员占员工总量的比例%	15.65%	12.75%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	100	102
公司拥有的发明专利数量	4	3

(四) 研发项目情况

研发项目及进度:

1. 研发项目：航空用钢丝螺套紧固件的研发 项目编号：SHDT22001
项目计划完成时间：2022.01~2023.12
2. 研发项目：紧固件光学分选系统的研发 项目编号：SHDT22002
项目计划完成时间：2022.01~2023.12
3. 研发项目：轻量化紧固件的研发 项目编号：SHDT22004
项目计划完成时间：2022.01~2023.12
4. 研发项目：盾构机国产化用高强度紧固件 项目编号：SHDT23001
项目计划完成时间：2023.01~2024.12
5. 研发项目：电气化铁路筒统化接触网防松螺栓副 项目编号：SHDT23002
项目计划完成时间：2023.01~2024.12
6. 研发项目：氢能源用紧固件的研发 项目编号：SZSBL22001
项目计划完成时间：2022.01~2023.12
7. 研发项目：光伏用K型螺纹的研发 项目编号：SZSBL22002
项目计划完成时间：2022.01~2023.12
8. 研发项目：超大螺母(M64/M72/M96)全自动攻丝设备的研发 项目编号：SZSBL22003
项目计划完成时间：2022.01~2023.12
9. 研发项目：高速动车组制动盘防松螺栓副 项目编号：TECH123001
项目计划完成时间：2023.01~2024.12
10. 研发项目：热锻高温合金紧固件的研发 项目编号：TECH23002

项目计划完成时间：2023.01~2024.12

研发项目对公司的影响：

在“双碳”目标下，全球能源转型步伐正在加速，公司抓住风口，积极加强新能源行业的紧固件开发，优化战略布局做好铺垫，有利于进一步开拓业务，增强盈利能力和持续发展能力。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

1、事项描述

上海底特公司 2023 年度营业收入为 395,807,720.90 元。由于收入是上海底特公司的关键业绩指标之一且对公司经营成果影响重大，存在上海底特公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。收入确认的会计政策详见后附财务报表附注三、（三十四），收入的披露详见后附财务报表附注五、注释 33。

2、审计应对

北京大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

- （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；
- （2）选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价上海底特公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （3）获取销售清单，对记录的收入交易选取样本，核对销售合同、对账单、签收单、报关单、提单、发票及回款单据等支持性文件，评价相关收入确认是否符合上海底特公司的会计政策；
- （4）对主要客户实施函证程序，确认本期收入金额及往来款项余额，评价营业收入的真实性与完整性；
- （5）对收入及毛利率按月度、产品类别等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，复核收入的合理性；
- （6）对资产负债表日前后记录的收入实施截止性测试，检查收入是否被计入恰当的会计期间。

基于已执行的审计工作，北京大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)认为，管理层对营业收入的确认符合企业会计准则的相关规定。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司在日常的经营活动中，严格承担所应负有的谋求和增进社会利益的义务，遵守法律法规、社会公德、商业道德以及行业规则，照章纳税，诚实守信，安全生产，依法为员工按时足额缴纳养老金、工伤保险金、医疗保险金等“三险”，并在“安全第一，预防为主”的方针下积极排查安全隐患，保障生产安全以及员工的人身安全，保护劳动者的合法权益，满足人的发展需求。

在公司各项目实施过程中，严格投入工程措施和环境保护措施费用，保护环境，节约和爱护资源，使生态破坏得到有效控制和减缓，使污染物排放满足国家和地方标准。公司一直在制度、资源和人员上保障公司经营活动满足安全、高效、绿色、和谐的要求，确保企业全面、全员、全过程履行社会责任。

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
1、受宏观经济波动及汽车制造行业影响的风险	公司目前主要产品为施必牢防松螺母和螺栓，主要应用于汽车、发动机制造行业。公司客户所在行业较为集中，公司对汽车制造行业的依赖程度较高。由于汽车制造行业属于与宏观经济波动密切相关的周期性行业，未来汽车制造行业的发展将会在很大程度上取决于外部环境的走势。
2、坏账风险	报告期末公司应收账款账面价值为9,123.64万元，占流动资产比例达24.66%。公司应收账款绝大多数账龄在一年以内，账龄结构良好，但如果宏观经济、客户经营状况发生重大不利变化，或未来公司不能加强应收账款回收，公司面临着应收账款不能按期或无法收回的风险，影响公司资金周转，进而对公司的经营业绩产生不利影响。
3、核心人才流失风险	公司主营业务对技术人员要求较高，然而国内目前紧固件行业高素质专业技术人才资源相对匮乏。近年来，公司技术人才队伍保持稳定，流失率较低。但随着紧固件行业在国内的高速发展，对人才的需求也将相应增加，若公司核心技术人员离职，可能导致公司核心技术泄密、研

	发进程缓慢、竞争优势削弱等不利影响。此外，随着公司业务规模的扩大和技术应用领域的拓宽，公司也面临着人才短缺的风险。
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. 1
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. 2
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. 3
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. 4
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. 5
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. 6
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. 7
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 诉讼、仲裁事项

(1) 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	0	0%
作为被告/被申请人	64,000	0.02%
作为第三人	0	0%
合计	64,000	0.02%

(2) 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

2、公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	苏州施必牢精密紧固件有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	0	2023年3月29日	2023年9月28日	连带	否	已事前及时履行
2	苏州施必牢精密紧固件	8,900,000.00	8,900,000.00	8,900,000.00	2023年3月29日	2026年3月28日	连带	否	已事前及

	固件有限公司								时履行
3	苏州施必牢精密紧固件有限公司	21,000,000.00	21,000,000.00	0	2020年3月13日	2023年5月6日	连带	否	已事前及时履行
4	苏州施必牢精密紧固件有限公司0	4,000,000.00	4,000,000.00	0	2020年5月22日	2023年5月6日	连带	否	已事前及时履行
5	苏州施必牢精密紧固件有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	0	2020年5月22日	2023年5月23日	连带	否	已事前及时履行
6	苏州施必牢精密紧固件有限公司	5,500,000.00	5,500,000.00	0	2020年4月15日	2023年5月23日	连带	否	已事前及时履行
7	苏州施必牢精密紧固件有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	0	2022年12月22日	2023年11月9日	连带	否	已事前及时履行
8	江苏振江新能源装备股	50,000,000.00	50,000,000.00	0	2022年10月28日	2023年10月27日	连带	是	已事前及时

	份有限公司								履行
9	江苏振江新能源装备股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	2023年10月27日	2024年10月26日	连带	是	已事前及时履行
10	江苏振江新能源装备股份有限公司	28,000,000.00	28,000,000.00	0	2022年3月1日	2023年7月1日	连带	是	已事前及时履行
合计	-	192,900,000	192,900,000	58,900,000	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	142,900,000.00	58,900,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	78,000,000.00	50,000,000.00
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	10,934,831.08	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

3、股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	2,500,000.00	2,255,925.30
销售产品、商品，提供劳务	111,000,000.00	48,404,315.24
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	2,200,000.00	1,948,098.13
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	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	100,000,000.00	50,000,000.00
委托理财	-	-
采购电力工程	3,610,000.00	2,511,759.88
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

以上关联交易符合公司生产经营发展的需要，属于正常的商业行为，依照市场公允价格进行定价，严格根据合同约定条款履行付款义务，不存在损害公司和其他非关联股东利益的情形，也不影响公司的独立性，公司主要业务不会因此类交易而对关联方形成依赖。

违规关联交易情况

适用 不适用

4、股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

(1) 股权激励计划的审议及表决情况

2023年6月26日，公司召开了第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于股权激励计划（草案）的议案》、《关于激励对象名单的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》、《关于与激励对象签署的议案》、《关于认定

公司核心员工的议案》、《关于拟修订〈公司章程〉的议案》、《关于提请召开 2023 年度第一次临时股东大会的议案》。

2023 年 6 月 26 日，公司召开了第四届监事会第四次会议，审议通过了《关于股权激励计划（草案）的议案》、《关于激励对象名单的议案》、《关于与激励对象签署的议案》、《关于认定公司核心员工的议案》、《关于拟修订的议案》。2023 年 6 月 27 日，公司公告了《2023 年股权激励对象名单公告》。同时，公司于 2023 年 6 月 27 日至 2023 年 7 月 7 日对激励对象的姓名和职务通过公司公示栏进行了公示，公示期间，公司全体员工未对本次激励对象名单提出异议。

2023 年 7 月 11 日，公示期届满后，公司监事会对本次激励计划相关事项发表了核查意见，详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 (www. neeq. com. cn) 披露的《监事会关于公司股权激励计划相关事项的核查意见》（公告编号：2023-030）。2023 年 7 月 12 日，公司主办券商东吴证券就公司股权激励计划的合法合规性出具核查意见，详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 (www. neeq. com. cn) 披露的《东吴证券股份有限公司关于上海底特精密紧固件股份有限公司 2023 年股权激励计划草案的合法合规性意见》。

2023 年 7 月 18 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于修订的议案》、《关于认定公司核心员工的议案》、《关于股权激励计划（草案）的议案》、《关于激励对象名单的议案》、《关于与激励对象签署的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。为更加完整、及时、准确披露本次股权激励计划的相关信息，公司根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于本次股权激励计划（草案）的反馈意见要求，对《上海底特精密紧固件股份有限公司 2023 年股权激励计划（草案）》内容做了进一步的补充修订。

2023 年 9 月 7 日，公司召开了第四届董事会第七次会议，第四届监事会第六次会议，审议通过了《上海底特精密紧固件股份有限公司 2023 年股权激励计划（草案）（修订稿）》、《关于 2023 年股权激励对象名单（修订稿）》等议案。2023 年 9 月 18 日，监事会对本次股权激励计划的修订事项进行了核查并发表核查意见，详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 (www. neeq. com. cn) 披露的《监事会关于公司股权激励计划相关事项的核查意见》（公告编号：2023-046）。

2023年9月20日，公司主办券商东吴证券就公司股权激励计划的合法合规性出具核查意见，详见公司在中国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《东吴证券股份有限公司关于上海底特精密紧固件股份有限公司2023年股权激励计划草案(修订稿)的合法合规性意见》(公告编号:2022-047)。

2023年9月25日，公司召开了2023年第二次临时股东大会，审议通过了《上海底特精密紧固件股份有限公司2023年股权激励计划(草案)(修订稿)》、《关于2023年股权激励对象名单(修订稿)》。

(2) 股权激励计划的概述

为进一步提升完善公司治理结构，建立健全公司长效激励机制，吸引和保留优秀人才，有效地将股东利益、公司利益和核心员工利益结合在一起，提升公司凝聚力，增强公司竞争力，促进公司持续、稳健、快速地发展，在充分保障股东利益的前提下，公司按照收益与贡献对等的原则，根据《公司法》、《证券法》、《公众公司办法》、《监管指引》等有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定，制定本激励计划。

本次激励计划主要内容：

1. 本激励计划采取的激励形式为限制性股票。
2. 本激励计划标的股票来源方式公司为向激励对象定向发行股票，股票种类为人民币普通股。
3. 本计划涉及的激励对象为董事、高管及核心员工，共计29人，不包括公司监事。
4. 本次限制性股票的授予价格为4.26元/股。在本激励计划公告当日至激励对象完成限制性股票解除限售期间，若公司发生资本公积转增股本、派发股票红利、股票拆细或缩股、配股等事宜，限制性股票的数量和价格将做相应的调整。
5. 本激励计划拟向激励对象授予的限制性股票数量为不超过3,280,000股(最终以实际认购数量为准)，占本激励计划公告时公司股本总额52,363,290股的6.26%。本计划不设置预留权益。
6. 本激励计划的有效期限为限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过48个月。激励计划授予董事长胡震的限制性股票的限售期为36个月，其余人员的限制性股票的限售期为24个月。激励对象根据激励计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保、偿还债务。

(3) 限制性股票的授予情况

1. 授予日：2023年9月25日
2. 授予价格：4.26元/股
3. 授予对象类型：董事、高级管理人员、核心员工
4. 拟授予人数：29人
5. 拟授予数量：3,280,000股
6. 股票来源：向激励对象发行股票
7. 实际授予明细表

序号	姓名	职务	拟授予数量(股)	实际授予数量(股)	实际授予数量占授予总量的比例(%)	实际授予数量占授予后总股本的比例(%)
一、董事、高级管理人员						
1	胡震	董事长	1,000,000	1,000,000	30.49%	1.80%
2	朱晓秋	董事	162,000	162,000	4.94%	0.29%
3	卢强	董事	100,000	100,000	3.05%	0.18%
4	杨大泓	董事、总经理	80,000	80,000	2.44%	0.14%
5	薛瑜婷	董事、董事会秘书	80,000	80,000	2.44%	0.14%
6	屠玮林	财务总监	50,000	50,000	1.52%	0.09%
董事、高级管理人员小计			1,472,000	1,472,000	44.88%	2.65%
二、核心员工						
1	刘彦杰	核心员工	80,000	80,000	2.44%	0.14%
2	胡绍鑫	核心员工	80,000	80,000	2.44%	0.14%
3	何国平	核心员工	50,000	50,000	1.52%	0.09%
4	赵从云	核心员工	135,000	135,000	4.12%	0.24%
5	赵清成	核心员工	10,000	10,000	0.30%	0.02%
6	贲培良	核心员工	100,000	100,000	3.05%	0.18%
7	曹成	核心员工	150,000	150,000	4.57%	0.27%
8	宋鹏	核心员工	150,000	150,000	4.57%	0.27%
9	张燕芳	核心员工	20,000	20,000	0.61%	0.04%
10	张丽华	核心员工	20,000	20,000	0.61%	0.04%
11	段松年	核心员工	20,000	20,000	0.61%	0.04%
12	李占雨	核心员工	20,000	20,000	0.61%	0.04%
13	于义	核心员工	70,000	70,000	2.13%	0.13%
14	谭劲松	核心员工	180,000	180,000	5.49%	0.32%
15	顾建丰	核心员工	85,000	85,000	2.59%	0.15%
16	叶东艳	核心员工	20,000	20,000	0.61%	0.04%
17	石栋	核心员工	20,000	20,000	0.61%	0.04%

18	富海丽	核心员工	45,000	45,000	1.37%	0.08%
19	江华	核心员工	210,000	210,000	6.40%	0.38%
20	熊裕军	核心员工	30,000	30,000	0.91%	0.05%
21	刘卫兵	核心员工	28,000	28,000	0.85%	0.05%
22	张进	核心员工	80,000	80,000	2.44%	0.14%
23	代嵩	核心员工	205,000	205,000	6.25%	0.37%
核心员工小计			1,808,000	1,808,000	55.12%	3.25%
合计			3,280,000	3,280,000	100%	5.89%

5、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	2018年12月19日	-	收购	规范关联交易承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年12月19日	-	收购	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	2018年12月19日	-	收购	独立性的承诺	公司控股股东承诺，其作为上海底特股东期间，将保证上海底特在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性，不以任何方式影响上海底特的独立运营。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

6、被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	质押	19,575,000.00	3.58%	票据保证金

货币资金	货币资金	质押	196,602.27	0.04%	保函保证金
固定资产-房屋建筑物	固定资产	抵押	55,859,461.77	10.21%	银行借款抵押
无形资产-土地使用权	固定资产	抵押	8,365,263.89	1.53%	银行借款抵押
总计	-	-	83,996,327.93	15.35%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无形资产、固定资产的抵押以及货币资金的质押为公司提供了流动资金的补充，有助于公司的生产经营。

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	52,160,507	99.61%	14,875	52,175,382	93.77%
	其中：控股股东、实际控制人	45,245,229	86.41%	4,500,000	40,745,229	73.23%
	董事、监事、高管	72,594	0.14%	-14,996	57,598	0.10%
	核心员工	448,808	0.86%	-10,208	438,600	0.79%
有限售条件股份	有限售股份总数	202,783	0.39%	3,265,125	3,467,908	6.23%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	1,000,000	1,000,000	1.80%
	董事、监事、高管	157,783	0.30%	487,013	644,796	1.16%
	核心员工	45,000	0.09%	1,763,000	1,808,000	3.25%
总股本		52,363,290	-	3,280,000	55,643,290	-
普通股股东人数						100

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	江苏振江新能源装备股份有限公司	45,245,229	- 4,500,000	40,745,229	73.23%	0	40,745,229	0	0
2	上海奥柯兰投资管理合伙企业（有限合伙）	4,621,761	0	4,621,761	8.31%	0	4,621,761	0	0
3	上海惠畅投资管理合伙企业（有限合伙）—嘉兴惠畅五号投资合伙企业（有限合伙）	0	4,500,000	4,500,000	8.09%	0	4,500,000	0	0
4	胡震	0	1,000,000	1,000,000	1.80%	1,000,000	0	0	0
5	赵从云	389,900	135,000	524,900	0.94%	135,000	389,900	0	0
6	李云霞	226,696	0	226,696	0.41%	0	226,696	0	0
7	柏鲁	223,598	0	223,598	0.40%	0	223,598	0	0
8	江华	0	210,000	210,000	0.38%	210,000	0	0	0
9	代嵩	0	205,000	205,000	0.37%	205,000	0	0	0

10	高伟	180,100	0	180,100	0.32%	0	180,100	0	0
合计		50,887,284	1,550,000	52,437,284	94.24%	1,550,000	50,887,284	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：胡震、江苏振江新能源装备股份有限公司与上海奥柯兰投资管理合伙企业（有限合伙）为一致行动人。									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

控股股东：江苏振江新能源装备股份有限公司

法人代表：胡震

成立日期：2004-03-01

统一社会信用代码：91320200758486753F

注册资本：14262.55 万元人民币

主要经营业务：钢结构件、通用设备的制造、加工、销售；钣金加工；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（二）实际控制人情况

实际控制人为胡震先生、卜春华女士。

实际控制人胡震先生、卜春华女士通过控股股东能够实际支配的公司有表决权股份总数占公司表决权股份总数的比例为 83.33%。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.5	0	0

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				
胡震	董事长	男	1971年8月	2022年12月5日	2025年12月4日	0	1,000,000	1,000,000	1.80%
朱晓秋	董事	女	1988年6月	2022年12月5日	2025年12月4日	0	162,000	162,000	0.29%
卢强	董事	男	1982年1月	2022年12月5日	2025年12月4日	0	100,000	100,000	0.18%
杨大泓	董事、总经理	男	1968年2月	2022年12月5日	2025年12月4日	70,377	90,017	160,394	0.29%
薛瑜婷	董事、董事会秘书	女	1993年12月	2022年12月5日	2025年12月4日	0	80,000	80,000	0.14%
刘震	独立董事	男	1976年7月	2023年12月25日	2025年12月4日	0	0	0	0%
张知烈	独立董事	男	1978年3月	2023年12月25日	2025年12月4日	0	0	0	0%
袁惠新	独立董事	男	1957年8月	2023年12月25日	2025年12月4日	0	0	0	0%
吕东	监事会主席	男	1967年12月	2022年12月5日	2025年12月4日	37,500	0	37,500	0.07%
赵科	职工代表监事	男	1983年4月	2022年12月5日	2025年12月4日	0	0	0	0%

杨勇	监事	男	1981年 8月	2022年 12月5 日	2023年 12月24 日	10,000	10,149	20,149	0.04%
代洋	监事	女	1986年 8月	2023年 12月25 日	2025年 12月4 日	0	0	0	0%
屠玮林	财务总 监	女	1964年 11月	2022年 12月5 日	2025年 12月4 日	37,500	50,000	87,500	0.16%
任忠良	副总经 理	男	1963年 8月	2022年 12月5 日	2025年 12月4 日	37,500	0	37,500	0.07%
吴明然	副总经 理	男	1961年 12月	2022年 12月5 日	2025年 12月4 日	37,500	0	37,500	0.07%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

1. 胡震、卜春华为公司控股股东振江股份的实际控制人。
 2. 胡震与公司股东振江股份、奥柯兰为一致行动人。
 3. 朱晓秋任振江股份副总经理，卢强任振江股份监事。
- 除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨勇	监事	离任	-	因个人原因辞去 监事
代洋	监事	新任	监事	选举
刘震	-	新任	独立董事	聘任
张知烈	-	新任	独立董事	聘任
袁惠新	-	新任	独立董事	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

刘震，男，1976年7月生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1998年8月至2000年6月，任江苏中瑞会计师事务所审计助理；2000年7月至2004年5月，任浩信国际北京永拓会计师事务所江苏分所项目经理；2004年6月至2017年5月任常熟天瑞会计师事务所有限公司总经理；2017年6月迄今，任公证天业会计师事务所（特

殊普通合伙)常熟分所负责人;2018年1月迄今,任苏州新天平工程咨询有限公司常熟分公司负责人。2023年12月迄今,任上海底特精密紧固件股份有限公司独立董事。

张知烈,男,1973年3月生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历。2001年3月-2011年4月,任江苏海侨律师事务所律师;2014年12月至2020年12月任江苏振江新能源装备股份有限公司独立董事;2021年2月至2023年3月任河南新宁现代物流股份有限公司独立董事;2011年5月迄今,任江苏合展兆丰律师事务所律师;2023年迄今,任苏州肯美特集成设备股份有限公司独立董事。2023年12月,任上海底特精密紧固件股份有限公司独立董事。

袁惠新,男,1957年8月生,中国国籍,无境外永久居留权,博士学历。1982年8月-1992年10月,任无锡轻工业学院机械工程系,助教、讲师;1997年4月-2001年5月,任江南大学机械工程学院过程装备与控制工程系主任,副教授,分离工程研究所所长;2001年6月-2005年6月,任江南大学机械工程学院装备与控制工程系首席学科带头人,教授,博导,分离工程研究所所长;2005年7月-2010年12月,任江苏工业学院机械工程系学科带头人,教授,江南大学博导,分离工程研究所所长,怀德学院副院长;2010年12月-2012年9月,任常州大学教授,博导,分离工程研究所所长;2012年9月-2014年4月,任常州大学机械工程学院城市轨道交通学院党委书记,教授(江苏省二级教授),博导,动力工程与工程热物理学科首席带头人,分离工程研究所所长;2014年4月-2017年2月,任常州大学机械工程学院城市轨道交通学院院长,教授(江苏省二级教授),博导,动力工程与工程热物理学科带头人,分离工程研究所所长;2017年3月迄今,任无锡太湖学院智能装备工程学院院长,江苏省二级教授,博导,无锡市高端装备重点实验室主任。2023年12月迄今,任上海底特精密紧固件股份有限公司独立董事。

代洋,女,1986年8月出生,中国国籍,无境外永久居留权,大学本科学历。2009年7月至2010年9月,任J&AMarineConsultantLtd.总经理助理;2010年9月至2014年9月,任摩托罗拉移动技术(中国)有限公司上海分公司行政岗位;2018年9月至2020年10月,任韦博国际英语课程顾问;2020年11月迄今,任苏州施必牢精密紧固件有限公司行政主管;2023年12月迄今,任上海底特精密紧固件股份有限公司监事。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

单位:元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价(元/股)	报告期末市价(元/股)
胡震	董事长、董事	限制性股票	0	1,000,000	0	0	-	6.00
卢强	董事	限制性股票	0	100,000	0	0	-	6.00
朱晓秋	董事	限制性股票	0	162,000	0	0	-	6.00
杨大泓	董事、总经理	限制性股票	0	80,000	0	0	-	6.00
薛瑜婷	董事、董事会秘书	限制性股票	0	80,000	0	0	-	6.00
屠玮林	财务总监	限制性股票	0	50,000	0	0	-	6.00
合计	-	-	0	1,472,000	0	0	-	-

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	27	13	12	28
生产人员	135	85	21	199
销售人员	24	2	2	24
技术人员	36	2	0	38
财务人员	8	3	2	9
员工总计	230	105	37	298

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	5
本科	39	43
专科	68	90
专科以下	117	160
员工总计	230	298

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、培训计划

公司历来重视员工的培训和发展、集合岗位的特点，制定了一系列的培训计划与人才培训项目，全面加强员工培训工作，包括：新员工入职培训、公司企业文化培训、体系管理、岗位技能培训、专业技术培训等，致力于打造学习型企业，培养一个具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务的可持续发展。

2、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规，与所有员工签订劳动合同，及时向员工支付薪酬；公司依据相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工代扣代缴个人所得税。

3、承担费用

需公司承担费用的离退休职工人数共计 14 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
刘彦杰	新增	连云港工厂厂长	0	80,000	80,000
胡绍鑫	新增	风电技术总监	0	80,000	80,000
何国平	新增	项目总监	0	50,000	50,000
赵从云	新增	总经理助理	389,900	135,000	135,000
赵清成	新增	财务部部长	0	10,000	10,000
贲培良	新增	质量部部长	0	100,000	100,000
曹成	新增	技术部副部长	0	150,000	150,000
宋鹏	新增	生产计划部长	0	150,000	150,000
张燕芳	新增	采购部副部长	0	20,000	20,000
张丽华	新增	物料部副部长	0	20,000	20,000
段松年	新增	工具车间主任	0	20,000	20,000
李占雨	新增	工具车间副主任	0	20,000	20,000
于义	新增	螺纹车间主任	70,377	70,000	70,000
谭劲松	新增	设备部主任	0	180,000	180,000
顾建丰	新增	机加工车间主任	0	85,000	85,000

叶东艳	新增	销售内勤主管	0	20,000	20,000
石栋	新增	丝锥技术工程师	0	20,000	20,000
富海丽	新增	进货检验组长	0	45,000	45,000
江华	新增	电商销售组长	0	210,000	210,000
熊裕军	新增	销售副部长	0	30,000	30,000
刘卫兵	新增	销售部副部长	4,500	28,000	28,000
张进	新增	销售员	0	80,000	80,000
代嵩	新增	风电班长	0	205,000	205,000

核心员工的变动情况

公司于2023年6月26日召开第四届董事会第四次会议和第四届监事会第四次会议，审议通过《关于认定公司核心员工的议案》，认定刘彦杰、赵从云等20人。

公司根据《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定，由公司董事会提名核心员工的认定，并向全体员工公示和征求意见，由监事会发表明确意见后，经股东大会审议批准。该认定符合公司发展的需要，不会对公司的经营状况产生不利的影响。

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律、法规的要求，修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等内部管理制度，新制订了《内部审计制度》、《信息披露管理制度》等管理制度；公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序按照相关法律、法规的要求运行。根据全国股转公司《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》的要求，公司进行了公司治理专项自查。经自查，公司已建立相关内部管理制度；组织机构健全合理；董事、监事、高级管理人员的任职符合相关法律法规，相关履职情况良好；公司三会运行决策均履行了必要的程序和信息披露；公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面

保持了独立性。公司不存在资金占用、违规担保、违规关联交易、虚假披露、内幕交易及操纵市场情形。公司将不断完善公司治理结构及相关管理制度，确保公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，切实保障股东的合法权益。

(二) 监事会对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立了健全的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

(一) 资产独立、完整

本公司拥有独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的生产经营场所、机器设备、商标、专利及其他辅助配套设施和权利，对所属资产拥有完全控制支配权。公司资产完整，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与股东或实际控制人之间的资产产权界定清晰，生产经营场所独立，不存在依靠股东的生产经营场所进行生产经营的情况。截至报告期末，公司不存在被控股股东、实际控制人占用资金、资产及其他资源的情况。

(二) 人员独立

公司拥有独立的人力资源部门，独立负责员工劳动、人事和工资管理；制订了一整套完整独立的劳动、人事及工资管理制度，公司董事、监事及高级管理人员的任职，均严格按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件、公司章程规定的程序推选和任免，不存在股东超越公司股东大会和董事会而做出人事任免决定的情况。公司的高级管理人员以及财务人员均具有独立性。公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员及其他核心人员均为专职工作人员，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务且未在控股股东、实际控制人及其控

制的其他企业领薪；公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（三）财务独立

公司已按照《企业会计准则》的要求建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况；公司财务人员与公司控股股东、实际控制人及董事、监事和高级管理人员之间不存在关联关系或亲属关系。

（四）机构独立

公司按照《公司法》、《公司章程》及其他相关法律、法规及规范性文件规定，建立了符合公司实际情况、独立、健全的内部管理机构。公司建立了较为高效完善的职能结构，各职能机构分工明确、各司其职，独立行使经营管理权，公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

（五）业务独立

公司拥有必要的人员、资金、技术和设备，建立了完整、有效的组织系统，能够独立进行生产经营，不存在依赖或委托股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。公司在业务经营上与控股股东、实际控制人及其控制的企业不存在同业竞争，不存在从事相同或相似业务的情况。同时，公司控股股东、实际控制人出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺不与公司发生任何同业竞争。

（四）对重大内部管理制度的评价

公司重大内部管理工作是公司治理工作的重中之重，也是一项长期而持续的系统工作，公司根据实际情况不断改进、完善该项工作。

1、关于会计核算体系

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。

2、关于财务管理体系

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。

3、关于风险控制体系

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。

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	北京大华审字[2024]00000275号			
审计机构名称	北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街31号5层519A			
审计报告日期	2024年4月18日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吉正山	张晔	会计师	会计师
	1年	2年	0年	0年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1年			
会计师事务所审计报酬（万元）	30			

审 计 报 告

北京大华审字[2024]00000275号

错误!未找到引用源。全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海底特精密紧固件股份有限公司（以下简称**错误!未找到引用源。**）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相关财务报表附注。

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

三、 关键审计事项

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

我们确定收入确认是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 事项描述

上海底特公司 2023 年度营业收入为 395,807,720.90 元。由于收入是上海底特公司的关键业绩指标之一且对公司经营成果影响重大，存在上海底特公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。收入确认的会计政策详见后附财务报表附注三、（三十四），收入的披露详见后附财务报表附注五、注释 33。

2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

- （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；
 - （2）选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价上海底特公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
 - （3）获取销售清单，对记录的收入交易选取样本，核对销售合同、对账单、签收单、报关单、提单、发票及回款单据等支持性文件，评价相关收入确认是否符合上海底特公司的会计政策；
 - （4）对主要客户实施函证程序，确认本期收入金额及往来款项余额，评价营业收入的真实性与完整性；
 - （5）对收入及毛利率按月度、产品类别等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，复核收入的合理性；
 - （6）对资产负债表日前后记录的收入实施截止性测试，检查收入是否被计入恰当的会计期间。
- 基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对营业收入的确认符合企业会计准则的相关规定。

四、其他信息

错误!未找到引用源。管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年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

错误!未找到引用源。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，**错误!未找到引用源。**管理层负责评估**错误!未找到引用源。**的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算**错误!未找到引用源。**

源。、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督**错误!未找到引用源。**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。

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**错误!未找到引用源。**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告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**错误!未找到引用源。**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**错误!未找到引用源。**中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五. 注释 1	99,925,599.90	79,217,144.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五. 注释 2	55,007.89	395,887.27
衍生金融资产			
应收票据	五. 注释 3	8,906,864.92	6,506,137.95
应收账款	五. 注释 4	91,236,358.46	91,497,948.74
应收款项融资	五. 注释 5	16,498,951.85	11,014,907.63
预付款项	五. 注释 6	3,285,392.59	1,702,709.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五. 注释 7	203,132.60	146,919.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五. 注释 8	143,482,359.65	131,123,622.08
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五. 注释 9	6,375,403.24	3,310,495.00
流动资产合计		369,969,071.10	324,915,771.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五. 注释 10	113,577,367.55	102,998,563.57
在建工程	五. 注释 11	28,669,633.01	9,890,739.80
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五. 注释 12	9,857.15	11,048.57
无形资产	五. 注释 13	19,717,842.25	8,774,297.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五. 注释 14	5,644,293.52	1,394,652.04
递延所得税资产	五. 注释 15	8,571,841.92	10,329,129.25
其他非流动资产	五. 注释 16	1,130,711.46	2,273,150.00
非流动资产合计		177,321,546.86	135,671,580.90
资产总计		547,290,617.96	460,587,352.87
流动负债:			
短期借款	五. 注释 17	27,982,944.77	30,027,020.82
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五. 注释 18	89,391,000.00	45,879,885.71
应付账款	五. 注释 19	117,252,165.77	73,915,870.68
预收款项			
合同负债	五. 注释 20	1,125,964.96	8,456,348.20
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五. 注释 21	6,447,784.44	4,555,854.98
应交税费	五. 注释 22	4,514,077.96	3,179,894.68
其他应付款	五. 注释 23	14,106,213.62	430,391.06
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五. 注释 24	4,993,667.50	23,580,460.42
其他流动负债	五. 注释 25	2,669,593.90	4,634,138.50
流动负债合计		268,483,412.92	194,659,865.05
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	五. 注释 26	8,920,000.00	38,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	五. 注释 27	5,863,333.34	7,211,333.34
递延所得税负债	五. 注释 15	93,533.85	172,701.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,876,867.19	45,384,034.77
负债合计		283,360,280.11	240,043,899.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五. 注释 28	55,643,290.00	52,363,290.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五. 注释 29	16,316,928.80	4,315,476.43
减：库存股		13,972,800.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五. 注释 30	16,381,189.92	15,018,727.52
一般风险准备			
未分配利润	五. 注释 31	189,561,729.13	148,845,959.10
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		263,930,337.85	220,543,453.05
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		263,930,337.85	220,543,453.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		547,290,617.96	460,587,352.87

法定代表人：杨大泓 主管会计工作负责人：屠玮林 会计机构负责人：赵清成

（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		32,383,459.85	8,133,856.64
交易性金融资产			
衍生金融资产		-	
应收票据		8,906,864.92	5,666,233.61
应收账款	十七. 注释 1	49,616,546.14	43,681,644.10
应收款项融资		7,917,933.41	5,548,566.39
预付款项		8,344,038.36	6,598,854.13

其他应收款	十七. 注释 2	191,568.21	144,311.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		73,932,190.87	79,609,736.46
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		351,567.73	
流动资产合计		181,644,169.49	149,383,202.33
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		-	
长期股权投资	十七. 注释 2	85,000,000.00	85,000,000.00
其他权益工具投资		-	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		11,983,325.36	12,284,910.74
在建工程		664,601.79	656,460.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,790,319.68	4,205,150.82
其他非流动资产		127,961.46	609,350.00
非流动资产合计		101,566,208.29	102,755,871.77
资产总计		283,210,377.78	252,139,074.10
流动负债：			
短期借款			10,012,020.82
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		20,809,158.40	6,157,205.50
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,828,777.61	3,006,007.60
应交税费		2,594,691.14	2,946,728.39
其他应付款		14,040,993.03	265,065.53
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债		724,693.90	1,031,108.54
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,663,840.65	3,738,524.25
流动负债合计		44,662,154.73	27,156,660.63
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,863,333.34	7,211,333.34
递延所得税负债		8,335.72	27,802.54
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,871,669.06	7,239,135.88
负债合计		50,533,823.79	34,395,796.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本		55,643,290.00	52,363,290.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,316,928.80	4,315,476.43
减：库存股		13,972,800.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,381,189.92	15,018,727.52
一般风险准备			
未分配利润		158,307,945.27	146,045,783.64
所有者权益（或股东权益）合计		232,676,553.99	217,743,277.59
负债和所有者权益（或股东权益）合计		283,210,377.78	252,139,074.10

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入	五. 注释 32	395,807,720.90	193,096,704.52
其中：营业收入		395,807,720.90	193,096,704.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		345,043,175.36	182,022,294.25
其中：营业成本	五. 注释 32	301,066,085.30	146,445,268.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五. 注释 33	2,493,933.82	1,400,557.34
销售费用	五. 注释 34	14,281,397.45	9,536,427.25
管理费用	五. 注释 35	9,682,387.82	7,510,847.40
研发费用	五. 注释 36	15,989,589.89	13,772,641.34
财务费用	五. 注释 37	1,529,781.08	3,356,552.70
其中：利息费用		3,089,054.94	4,231,823.49
利息收入		721,610.70	235,203.61
加：其他收益	五. 注释 38	3,860,011.79	2,243,130.20
投资收益（损失以“-”号填列）	五. 注释 39	-1,950,510.33	-4,625.99
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）	五. 注释 40	-340,879.38	395,887.27
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五. 注释 41	-310,799.57	-1,274,534.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五. 注释 42	-5,004,784.06	-5,899,876.32

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五. 注释 43		966,091.86
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,017,583.99	7,500,483.11
加：营业外收入	五. 注释 44	36,253.72	10.30
减：营业外支出	五. 注释 45	219,102.90	82,628.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,834,734.81	7,417,864.45
减：所得税费用	五. 注释 46	4,756,502.38	-1,392,019.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,078,232.43	8,809,884.23
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）		42,078,232.43	8,809,884.23
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		42,078,232.43	8,809,884.23
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			

(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备		-	
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		42,078,232.43	8,809,884.23
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		42,078,232.43	8,809,884.23
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.80	0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.80	0.17

法定代表人：杨大泓 主管会计工作负责人：屠玮林 会计机构负责人：赵清成

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十七. 注释 4	145,932,481.90	116,341,383.93
减：营业成本	十七. 注释 4	110,844,776.36	93,594,662.16
税金及附加		764,163.92	619,502.75
销售费用		6,638,299.61	5,545,729.55
管理费用		4,043,841.90	1,770,625.83
研发费用		5,881,038.57	6,651,904.52
财务费用		205,502.21	359,800.48
其中：利息费用		288,360.66	386,603.72
利息收入		91,411.46	41,324.33
加：其他收益		2,663,683.80	1,669,081.51
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-690,029.64	224,192.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,131,000.16	-5,268,691.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）			576.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,397,513.33	4,424,317.76
加：营业外收入		36,253.72	0.17
减：营业外支出		203,771.27	22,628.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,229,995.78	4,401,688.97
减：所得税费用		1,605,371.75	-306,896.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,624,624.03	4,708,585.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,624,624.03	4,708,585.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备		-	
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		13,624,624.03	4,708,585.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.24	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.24	0.09

（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		319,553,940.67	149,851,349.19
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		18,922,869.06	7,822,123.06
收到其他与经营活动有关的现金	五. 注释 47.1	2,730,442.74	1,188,986.66
经营活动现金流入小计		341,207,252.47	158,862,458.91
购买商品、接受劳务支付的现金		194,672,940.56	51,887,794.15
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		38,420,266.14	30,819,692.33

支付的各项税费		11,612,476.85	6,878,843.94
支付其他与经营活动有关的现金	五. 注释 47.2	14,357,932.10	17,310,135.86
经营活动现金流出小计		259,063,615.65	106,896,466.28
经营活动产生的现金流量净额		82,143,636.82	51,965,992.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,000,000.00
取得投资收益收到的现金			174,485.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		55,716.48	13,477,978.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五. 注释 47.3	1,496,621.29	
投资活动现金流入小计		1,552,337.77	23,652,463.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,420,699.75	5,634,965.18
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五. 注释 47.4	1,950,510.33	1,496,621.29
投资活动现金流出小计		29,371,210.08	7,131,586.47
投资活动产生的现金流量净额		-27,818,872.31	16,520,877.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		13,972,800.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		81,430,700.01	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		95,403,500.01	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		131,278,683.34	55,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,902,600.85	4,205,723.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五. 注释 47.5	2,143,427.00	2,142,367.40
筹资活动现金流出小计		136,324,711.19	61,648,090.58
筹资活动产生的现金流量净额		-40,921,211.18	-21,648,090.58

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		831,349.38	636,611.65
五、现金及现金等价物净增加额		14,234,902.71	47,475,390.70
加：期初现金及现金等价物余额		65,919,094.92	18,443,704.22
六、期末现金及现金等价物余额		80,153,997.63	65,919,094.92

法定代表人：杨大泓 主管会计工作负责人：屠玮林 会计机构负责人：赵清成

(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		79,177,894.78	59,949,113.51
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		903,915.51	362,406.01
经营活动现金流入小计		80,081,810.29	60,311,519.52
购买商品、接受劳务支付的现金		18,680,959.26	3,870,635.73
支付给职工以及为职工支付的现金		23,906,002.65	19,091,055.68
支付的各项税费		9,662,316.99	6,056,761.46
支付其他与经营活动有关的现金		4,350,450.53	7,948,018.24
经营活动现金流出小计		56,599,729.43	36,966,471.11
经营活动产生的现金流量净额		23,482,080.86	23,345,048.41
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		202,510.68	162,645.20
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		202,510.68	162,645.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,383,499.42
投资支付的现金			24,450,000.00
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		1,964,358.13	
投资活动现金流出小计		1,964,358.13	25,833,499.42
投资活动产生的现金流量净额		-1,761,847.45	-25,670,854.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		13,972,800.00	

取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		23,972,800.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		268,069.41	348,312.50
支付其他与筹资活动有关的现金		1,380,000.00	1,380,000.00
筹资活动现金流出小计		21,648,069.41	6,728,312.50
筹资活动产生的现金流量净额		2,324,730.59	3,271,687.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,036.94	276.02
五、现金及现金等价物净增加额		24,053,000.94	946,157.71
加：期初现金及现金等价物余额		8,133,856.64	7,187,698.93
六、期末现金及现金等价物余额		32,186,857.58	8,133,856.64

(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	52,363,290.00				4,315,476.43				15,250,839.33		150,902,918.46		222,832,524.22
加：会计政策变更													
前期差错更正								-232,111.81		-2,056,959.36			-2,289,071.17
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	52,363,290.00				4,315,476.43				15,018,727.52		148,845,959.10		220,543,453.05
三、本期增减变动金额	3,280,000.00				12,001,452.37	13,972,800.00			1,362,462.40		40,715,770.03		43,386,884.80

(减少以 “-”号填 列)												
(一) 综合 收益总额										42,078,232.43		42,078,232.43
(二) 所有 者投入和减 少资本	3,280,000			12,001,452.37	13,972,800.00							1,308,652.37
1. 股东投入 的普通股	3,280,000			10,692,800.00	13,972,800.00							
2. 其他权益 工具持有者 投入资本												1,308,652.37
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额				1,308,652.37								
4. 其他												
(三) 利润 分配							1,362,462.40	-1,362,462.40				
1. 提取盈余 公积							1,362,462.40	-1,362,462.40				
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	55,643,290.00			16,316,928.80	13,972,800.00		16,381,189.92		189,561,729.13	0.00	263,930,337.85
----------	---------------	--	--	---------------	---------------	--	---------------	--	----------------	------	----------------

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		
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	52,363,290.00				6,758,455.70				14,780,339.77		142,700,294.02	216,602,379.49
加：会计政策变更												
前期差错更正					557,500				-232470.83		-2193360.57	-1,868,331.40
同一控制下企业合并												
其他												0.00
二、本年期初余额	52,363,290.00				7,315,955.70				14,547,868.94		140,506,933.45	214,734,048.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-3,000,479.27				470,858.58		8,339,025.65	5,809,404.96

(一) 综合收益总额										8,809,884.23	8,809,884.23
(二) 所有者投入和减少资本				-							-3,000,479.27
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				-							-3,000,479.27
4. 其他				3,000,479.27							0.00
(三) 利润分配							470,858.58		-470,858.58		0.00
1. 提取盈余公积							470,858.58		-470,858.58		0.00
2. 提取一般风险准备											0.00
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											0.00
(四) 所有者权益内部结转											0.00

1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00
6. 其他													0.00
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	52,363,290.00				4,315,476.43				15,018,727.52			148,845,959.10	220,543,453.05

法定代表人：杨大泓 主管会计工作负责人：屠玮林 会计机构负责人：赵清成

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	52,363,290.00				4,315,476.43				15,250,839.33		148,134,789.88	220,064,395.64
加：会计政策变更												
前期差错更正									-232,111.81		-2,089,006.24	-2,321,118.05
其他												
二、本年期初余额	52,363,290.00				4,315,476.43				15,018,727.52		146,045,783.64	217,743,277.59
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	3,280,000.00				12,001,452.37	13,972,800.00			1,362,462.40		12,262,161.63	14,933,276.40
(一) 综合收益总额											13,624,624.03	13,624,624.03

(二) 所有者投入和减少资本	3,280,000.00				12,001,452.37	13,972,800.00						1,308,652.37
1. 股东投入的普通股	3,280,000.00				10,692,800.00	13,972,800.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,308,652.37							1,308,652.37
4. 其他												
(三) 利润分配								1,362,462.40	-1,362,462.40			
1. 提取盈余公积								1,362,462.40	-1,362,462.40			
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	55,643,290.00			16,316,928.80	13,972,800.00			16,381,189.92	158,307,945.27	232,676,553.99	

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	52,363,290.00				6,758,455.70				14,780,339.77		143,900,293.88	217,802,379.35
加：会计政策变更												
前期差错更正					557,500.00				-232,470.83		-2,092,237.47	-1,767,208.30
其他												
二、本年期初余额	52,363,290.00				7,315,955.70				14,547,868.94		141,808,056.41	216,035,171.05
三、本期增减变动金额（减少以“—”					-3,000,479.27				470,858.58		4,237,727.23	1,708,106.54

号填 列)											
(一) 综合收 益总额										4,708,585.81	4,708,585.81
(二) 所有者 投入和 减少资 本					-3,000,479.27						-3,000,479.27
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					-3,000,479.27						-3,000,479.27
4. 其他											

(三) 利润分配									470,858.58		-470,858.58	
1. 提取 盈余公 积									470,858.58		-470,858.58	
2. 提取 一般风 险准备												
3. 对所 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	52,363,290.00				4,315,476.43				15,018,727.52		146,045,783.64	217,743,277.59

上海底特精密紧固件股份有限公司

2023 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

上海底特精密紧固件股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由上海底特精密紧固件有限公司于 2013 年 9 月整体变更设立的股份有限公司。

公司于 2014 年 2 月 21 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：430646，证券简称：上海底特，现持有统一社会信用代码为 913100007294476671 的营业执照。

2023 年 9 月，公司召开了第四届董事会第七次会议及 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了 2023 年股权激励计划，确定以 2023 年 9 月 25 日为授予日，通过定向增发方式向 29 名股权激励对象授予 328 万股限制性股票。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 5,564.329 万股，注册资本为 5,564.329 万元，注册地址：上海市嘉定工业区福海路 1055 号第七幢 3 楼，实际经营地址：江苏省太仓市城厢镇胜泾路 169 号，母公司为江苏振江新能源装备股份有限公司（以下简称“振江股份”），集团最终实际控制人为胡震、卜春华夫妇。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属通用零部件制造行业，主要产品和服务为防松螺母、防松螺栓、丝锥、量规的研发、生产及销售，主要应用于汽车、铁路、工程机械、电子、风电、光伏等行业。

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 18 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合

称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2023年修订)的规定,编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策、会计估计

(一) 具体会计政策和会计估计提示

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计,主要体现在存货的计价方法(附注三(十七))、应收款项坏账准备计提的方法(附注三(十四))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注三(二十二)、(二十六))、收入的确认时点(附注三(三十四))等。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(四) 营业周期

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

(五) 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(六) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程项目	单项在建工程项目预算超过1000万元
具有重要影响的单项无形资产	单项无形资产账面价值占非流动资产总额的10%且金额超过100万元
账龄超过一年的重要应付账款	单项账龄超过1年的应付账款占应付账款总额的10%以上且金额超过100万元

账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额超过 100 万元
账龄超过一年的重要其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付款占其他应付款总额的 10%以上且金额超过 100 万元
重要的投资活动项目	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额超过 100 万元
重要的承诺事项	资产质押及抵押、开立保函等事项
重要的或有事项	极大可能产生或有义务的事项

(七) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(八) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当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时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3） 购买子公司少数股权

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

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（九） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利

和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(十) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十一) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

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

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十二) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损

益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，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。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移, 且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的, 则终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债, 账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的, 按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例, 对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时, 评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度, 并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资

产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融资产减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及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量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内

预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化,但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,在评估预期信用损失时,考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

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

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

3) 对于财务担保合同,信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,

信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十三) 应收票据

本公司对 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本附注三(十二) 6. 金融资产减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。	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，不计量预期信用损失。
商业承兑汇票	出票人较银行相比，信用评级较低，信用损失风险较银行承兑汇票高。	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，计量预期信用损失。

(十四) 应收账款

本公司对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本附注三(十二) 6. 金融资产减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
销售货款组合	根据以往的历史经验对应收款项坏账比例做出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	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，计量预期信用损失。

(十五) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三（十二）金融工具。

(十六) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三（十二）6. 金融资产减值。

(十七) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- (2) 包装物采用一次转销法进行摊销。

(3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

(十八) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三(十二)6. 金融资产减值。

(十九) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (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，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司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。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(二十) 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三(十二)6. 金融资产减值。

(二十一) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三(七)同一控制下和

非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(二十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3	5	31.67

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(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。

(二十三) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(二十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

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。

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时

性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

(二十五) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:

1. 租赁负债的初始计量金额;
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;
3. 本公司发生的初始直接费用;
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十六) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括土地使用权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地出让年限
软件	5	受益期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本期无使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十七) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十八) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限（年）	备注
租入房屋改良支出	10	受益期

(二十九) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(三十) 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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根

据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指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给予职工的补偿，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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(三十一) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司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。

本公司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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

（三十二） 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（三十三） 股份支付

1. 股份支付的种类

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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(三十四) 收入

本公司的收入主要来源于各类精密紧固件的销售。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某

一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

(1) 国内销售的收入确认：采用寄售模式的，本公司将产品运抵第三方仓库或客户自有仓库，客户按需领用，本公司依据客户出具的结算清单确认产品销售收入；采用非寄售模式的，本公司将产品按照合同运至约定交货地点或由买方自行提货，并由买方签收确认后，确认产品销售收入。

(2) 国外销售的收入确认：采用 EXW 条款的，本公司于买方指定承运人上门提货并完成海关出口报关程序时确认产品销售收入；采用 FOB、CIF 条款的，本公司将产品按照合同规定办理出口报关手续并装船越过船舷时确认产品销售收入；采用 DDP、DAP、LDP 条款的，本公司以产品交付至买方指定收货地点时确认产品销售收入。

(三十五) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十六) 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与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	所有政府补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关

的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

(三十八) 租赁

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

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分进行分拆,租赁部分按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时,合并为一份合同进行会计处理:

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易,若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注三(二十五)和(三十二)。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

5. 售后租回交易

(1) 本公司为卖方兼承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司为买方兼出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

（三十九） 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- （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。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

（四十） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。	按照要求执行	

会计政策变更说明：

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，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。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税资产	2,464.29
递延所得税负债	2,464.29

执行上述会计政策对 2023 年度合并利润表无影响。

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	10,326,367.11	2,762.14	10,329,129.25
递延所得税负债	169,939.29	2,762.14	172,701.43

执行上述会计政策对 2022 年度合并利润表无影响。

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022 年 1 月 1 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	8,764,408.04	284,756.86	9,049,164.90
递延所得税负债		284,756.86	284,756.86

2. 重要会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%	
教育费附加	实缴流转税税额	5%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
苏州施必牢精密紧固件有限公司	15%
连云港施必牢精密紧固件有限公司	20%
上海施必牢紧固系统有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
白城施必牢紧固系统有限公司	20%
DTF Lock Fastener Inc.	21%

(二) 税收优惠政策及依据

企业所得税：

本公司于 2023 年 8 月继续被认定为高新技术企业（有效期 3 年），享受自认定年度起三年内减按 15% 的税率缴纳企业所得税的优惠政策。因此，本公司本期实际减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

子公司苏州施必牢精密紧固件有限公司于 2021 年 11 月继续被认定为高新技术企业（有效期 3 年），享受自认定年度起三年内减按 15% 的税率缴纳企业所得税的优惠政策。因此，该子公司本期实际减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。孙公司连云港施必牢精密紧固件有限公司、白城施必牢紧固系统有限公司、子公司上海施必牢紧固系统有限公司本期符合上述企业所得税优惠政策条件。

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，上期期末指 2022 年 12 月 31 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,906.00	3,677.00
银行存款	80,139,758.87	65,915,415.56
其他货币资金	19,773,935.03	13,298,051.81
合计	99,925,599.90	79,217,144.37

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	19,575,000.00	11,801,428.16
信用证保证金		1,496,621.29
保函保证金	196,602.27	
合计	19,771,602.27	13,298,049.45

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	55,007.89	395,887.27
其中：远期外汇合约	55,007.89	395,887.27
合计	55,007.89	395,887.27

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	8,906,864.92	6,506,137.95
合计	8,906,864.92	6,506,137.95

2. 应收票据坏账准备分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	9,375,647.28	100.00	468,782.36	5.00	8,906,864.92
其中：商业承兑汇票	9,375,647.28	100.00	468,782.36	5.00	8,906,864.92
合计	9,375,647.28	100.00	468,782.36		8,906,864.92

续：

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	6,848,566.26	100.00	342,428.31	5.00	6,506,137.95
其中：商业承兑汇票	6,848,566.26	100.00	342,428.31	5.00	6,506,137.95
合计	6,848,566.26	100.00	342,428.31		6,506,137.95

3. 期末无单项计提坏账准备的应收票据。

4. 按组合计提坏账准备的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	9,375,647.28	468,782.36	5.00
合计	9,375,647.28	468,782.36	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收票据						
按组合计提坏账准备的应收票据	342,428.31	126,354.05				468,782.36
其中：商业承兑汇票	342,428.31	126,354.05				468,782.36
合计	342,428.31	126,354.05				468,782.36

6. 期末公司无已质押的应收票据。

7. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		2,591,095.25
合计		2,591,095.25

8. 本期公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	94,553,510.94	94,656,462.49
1—2年	1,511,699.37	1,842,767.14
2—3年	402,327.15	200,191.32
3年以上	177,937.74	73,478.93
小计	96,645,475.20	96,772,899.88
减：坏账准备	5,409,116.74	5,274,951.14
合计	91,236,358.46	91,497,948.74

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	96,645,475.20	100.00	5,409,116.74	5.60	91,236,358.46
其中：销售货款组合	96,645,475.20	100.00	5,409,116.74	5.60	91,236,358.46
合计	96,645,475.20	100.00	5,409,116.74		91,236,358.46

续：

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	96,772,899.88	100.00	5,274,951.14	5.45	91,497,948.74
其中：销售货款组合	96,772,899.88	100.00	5,274,951.14	5.45	91,497,948.74
合计	96,772,899.88	100.00	5,274,951.14		91,497,948.74

3. 期末无单项计提坏账准备的应收账款。

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 销售货款组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	94,553,510.94	4,727,675.55	5.00
1—2年	1,511,699.37	302,339.87	20.00
2—3年	402,327.15	201,163.58	50.00
3年以上	177,937.74	177,937.74	100.00
合计	96,645,475.20	5,409,116.74	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	5,274,951.14	134,165.60				5,409,116.74
其中：销售货款组合	5,274,951.14	134,165.60				5,409,116.74
合计	5,274,951.14	134,165.60				5,409,116.74

6. 本期无实际核销的应收账款。

7. 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名的单位情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
江苏振江新能源装备股份有限公司	21,530,572.77		21,530,572.77	22.28	1,076,528.64
客户 1	6,452,050.70		6,452,050.70	6.68	322,602.54
客户 2	4,146,180.66		4,146,180.66	4.29	207,309.03
客户 3	4,116,280.49		4,116,280.49	4.26	205,814.02
客户 4	3,082,595.39		3,082,595.39	3.19	154,129.77
合计	39,327,680.01		39,327,680.01	40.70	1,966,384.00

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9. 期末无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债。

注释5. 应收款项融资

1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,498,951.85	11,014,907.63
合计	16,498,951.85	11,014,907.63

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期增减变动金额		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
银行承兑汇票	11,014,907.63		5,484,044.22		16,498,951.85	
合计	11,014,907.63		5,484,044.22		16,498,951.85	

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资（银行承兑汇票），因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

3. 坏账准备情况

于 2023 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收款项融资（银行承兑汇票）不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

4. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	50,057,266.61	
合计	50,057,266.61	

注释6. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,285,392.59	100.00	1,702,709.84	100.00
合计	3,285,392.59	100.00	1,702,709.84	100.00

2. 期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

3. 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	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
供应商 1	901,250.00	27.43	1年以内	尚未到货
供应商 2	774,113.70	23.56	1年以内	尚未到货
供应商 3	708,000.00	21.55	1年以内	尚未到货
供应商 4	260,000.00	7.91	1年以内	尚未到货
供应商 5	173,527.32	5.28	1年以内	尚未到货
合计	2,816,891.02	85.73		

注释7. 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	213,823.79	91,245.36
1-2年		12,795.00
2-3年		100,000.00
3年以上	104,000.00	7,290.00
小计	317,823.79	211,330.36
减：坏账准备	114,691.19	64,411.27
合计	203,132.60	146,919.09

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	293,649.75	208,585.00
其他	24,174.04	2,745.36
合计	317,823.79	211,330.36

3. 按金融资产减值三阶段披露

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
第一阶段	317,823.79	114,691.19	203,132.60	211,330.36	64,411.27	146,919.09
第二阶段						
第三阶段						
合计	317,823.79	114,691.19	203,132.60	211,330.36	64,411.27	146,919.09

4. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	64,411.27			64,411.27
期初余额在本期	—	—	—	—
—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	50,279.92			50,279.92
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	114,691.19			114,691.19

5. 本期无实际核销的其他应收款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	保证金	100,000.00	3 年以上	31.46	100,000.00
单位 2	保证金	95,000.00	1 年以内	29.89	4,750.00
单位 3	保证金	47,065.75	1 年以内	14.81	2,353.29
单位 4	保证金	22,000.00	1 年以内	6.92	1,100.00
单位 5	保证金	12,410.00	1 年以内	3.90	620.50
合计		276,475.75		86.98	108,823.79

7. 期末无涉及政府补助的其他应收款。

8. 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9. 期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

注释8. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	26,251,252.61	131,175.28	26,120,077.33	19,841,885.63		19,841,885.63
委托加工物资	5,443,664.77		5,443,664.77	1,234,295.04		1,234,295.04
在产品	28,147,988.61	1,205,118.99	26,942,869.62	29,063,788.20	1,375,837.52	27,687,950.68
自制半成品	12,374,359.63	1,934,988.96	10,439,370.67	10,851,279.72	1,691,909.60	9,159,370.12
库存商品	58,041,342.79	5,978,993.66	52,062,349.13	61,087,683.24	5,281,452.04	55,806,231.20
发出商品	25,249,621.66	3,574,893.52	21,674,728.14	20,677,907.26	3,996,007.71	16,681,899.55
合同履约成本	799,299.99		799,299.99	711,989.86		711,989.86
合计	156,307,530.06	12,825,170.41	143,482,359.65	143,468,828.95	12,345,206.87	131,123,622.08

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	其他	转回	转销	其他	
原材料		131,175.28					131,175.28
在产品	1,375,837.52	487,233.91			657,952.44		1,205,118.99
自制半成品	1,691,909.60	572,431.85			329,352.49		1,934,988.96
库存商品	5,281,452.04	2,297,589.74			1,600,048.12		5,978,993.66
发出商品	3,996,007.71	1,516,353.28			1,937,467.47		3,574,893.52
合计	12,345,206.87	5,004,784.06			4,524,820.52		12,825,170.41

注释9. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		2,081,758.47
增值税留抵扣额	6,375,403.24	1,228,723.71
预缴企业所得税		12.82
合计	6,375,403.24	3,310,495.00

注释10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	113,577,367.55	102,998,563.57
固定资产清理		
合计	113,577,367.55	102,998,563.57

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	72,178,764.56	71,100,992.41	2,019,780.83	5,255,999.52	150,555,537.32
2. 本期增加金额	203,743.12	20,985,875.18	587,238.94	978,976.10	22,755,833.34
在建工程转入	203,743.12	20,985,875.18	587,238.94	978,976.10	22,755,833.34
3. 本期减少金额		1,433,983.31			1,433,983.31
处置或报废		1,433,983.31			1,433,983.31
4. 期末余额	72,382,507.68	90,652,884.28	2,607,019.77	6,234,975.62	171,877,387.35
二. 累计折旧					
1. 期初余额	12,592,465.71	30,849,405.42	1,617,043.88	2,498,058.74	47,556,973.75
2. 本期增加金额	3,930,580.20	7,004,065.54	234,224.93	872,017.94	12,040,888.61
本期计提	3,930,580.20	7,004,065.54	234,224.93	872,017.94	12,040,888.61
3. 本期减少金额		1,297,842.56			1,297,842.56
处置或报废		1,297,842.56			1,297,842.56
4. 期末余额	16,523,045.91	36,555,628.40	1,851,268.81	3,370,076.68	58,300,019.80
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	55,859,461.77	54,097,255.88	755,750.96	2,864,898.94	113,577,367.55
2. 期初账面价值	59,586,298.85	40,251,586.99	402,736.95	2,757,940.78	102,998,563.57

2. 期末无暂时闲置的固定资产。

3. 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

4. 期末无未办妥产权证书的固定资产。

注释11. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	28,669,633.01	9,890,739.80

项目	期末余额	期初余额
合计	28,669,633.01	9,890,739.80

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

（一）在建工程

1. 在建工程情况

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
设备采购与安装	2,131,976.34		2,131,976.34	920,088.53		920,088.53
连云港基地工程	1,768,977.16		1,768,977.16	7,566,215.93		7,566,215.93
白城基地工程	24,768,679.51		24,768,679.51	1,404,435.34		1,404,435.34
合计	28,669,633.01		28,669,633.01	9,890,739.80		9,890,739.80

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
连云港基地工程	7,566,215.93	9,208,729.50	15,005,968.27		1,768,977.16
白城基地工程	1,404,435.34	23,364,244.17			24,768,679.51
合计	8,970,651.27	32,572,973.67	15,005,968.27		26,537,656.67

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
连云港基地工程	3,000.00	86.49	87.00				自筹
白城基地工程	5,000.00	49.54	50.00				自筹
合计	8,000.00						

注释12. 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	18,940.40	18,940.40
2. 本期增加金额	1,918,093.45	1,918,093.45
租赁	1,918,093.45	1,918,093.45
3. 本期减少金额	1,917,319.56	1,917,319.56
租赁到期	1,917,319.56	1,917,319.56
4. 期末余额	19,714.29	19,714.29
二. 累计折旧		
1. 期初余额	7,891.83	7,891.83
2. 本期增加金额	1,919,284.87	1,919,284.87

项目	房屋及建筑物	合计
本期计提	1,919,284.87	1,919,284.87
3. 本期减少金额	1,917,319.56	1,917,319.56
租赁到期	1,917,319.56	1,917,319.56
4. 期末余额	9,857.14	9,857.14
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	9,857.15	9,857.15
2. 期初账面价值	11,048.57	11,048.57

注释13. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	9,725,276.20	357,547.17	10,082,823.37
2. 本期增加金额	10,950,570.66	375,840.71	11,326,411.37
购置	10,950,570.66	375,840.71	11,326,411.37
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	20,675,846.86	733,387.88	21,409,234.74
二. 累计摊销			
1. 期初余额	1,165,506.83	143,018.87	1,308,525.70
2. 本期增加金额	267,509.28	115,357.51	382,866.79
本期计提	267,509.28	115,357.51	382,866.79
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,433,016.11	258,376.38	1,691,392.49
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	19,242,830.75	475,011.50	19,717,842.25
2. 期初账面价值	8,559,769.37	214,528.30	8,774,297.67

2. 具有重要影响的单项无形资产情况

项 目	账面价值	剩余摊销期限（月）
土地 1（太仓：14,332.7 平方米）	3,511,419.63	501
土地 2（太仓：18,750.5 平方米）	4,853,844.26	523
土地 3（白城：46,835.34 平方米）	10,877,566.86	596

3. 期末未办妥使用权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥使用权证书的原因
土地 3（白城：46,835.34 平方米）	10,877,566.86	土地使用权证正在办理中

注释14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋改良支出	1,394,652.04	4,605,300.96	355,659.48		5,644,293.52
合计	1,394,652.04	4,605,300.96	355,659.48		5,644,293.52

注释15. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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
资产减值准备	18,817,760.70	2,842,951.33	18,026,997.59	2,777,239.08
内部交易未实现利润	6,032,338.93	904,850.84	7,610,982.81	1,141,647.42
预提费用	5,910,671.05	886,600.66	2,175,977.42	326,396.61
递延收益	5,863,333.34	879,500.00	7,211,333.34	1,081,700.00
未弥补亏损	11,436,707.73	2,859,176.94	26,717,780.65	4,999,384.00
股权激励	1,308,652.37	196,297.86		
租赁负债	9,857.15	2,464.29	11,048.56	2,762.14
合计	49,379,321.27	8,571,841.92	61,754,120.37	10,329,129.25

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
交易性金融资产	55,007.89	8,251.18	395,887.27	59,383.09
固定资产加速折旧	552,122.50	82,818.38	737,041.35	110,556.20
使用权资产	9,857.15	2,464.29	11,048.56	2,762.14
合计	616,987.54	93,533.85	1,143,977.18	172,701.43

注释16. 其他非流动资产

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
预付购建长期资产款项	1,130,711.46		1,130,711.46	2,273,150.00		2,273,150.00
合计	1,130,711.46		1,130,711.46	2,273,150.00		2,273,150.00

注释17. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押+保证借款		20,000,000.00
保证借款	27,752,016.67	10,000,000.00
未到期应付利息	230,928.10	27,020.82
合计	27,982,944.77	30,027,020.82

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款。

注释18. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	89,391,000.00	45,879,885.71
合计	89,391,000.00	45,879,885.71

本期末无已到期未支付的应付票据。

注释19. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料费用款	100,861,940.66	67,227,754.76
应付工程设备款	16,390,225.11	6,688,115.92
合计	117,252,165.77	73,915,870.68

期末无账龄超过一年的重要应付账款。

注释20. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同价款	1,125,964.96	8,456,348.20
合计	1,125,964.96	8,456,348.20

注释21. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,458,356.59	37,529,457.19	35,622,470.20	6,365,343.58
离职后福利-设定提存计划	97,498.39	2,878,200.33	2,893,257.86	82,440.86
合计	4,555,854.98	40,407,657.52	38,515,728.06	6,447,784.44

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,307,705.90	33,991,282.60	32,085,849.87	6,213,138.63
职工福利费		822,561.32	822,561.32	-
社会保险费	62,778.37	1,502,251.82	1,512,904.08	52,126.11
其中：基本医疗保险费	58,727.32	1,250,144.85	1,262,801.68	46,070.49
工伤保险费	3,974.55	140,882.51	142,258.24	2,598.82
生育保险费	76.50	111,224.46	107,844.16	3,456.80
住房公积金	85,305.00	1,174,159.00	1,169,903.00	89,561.00
工会经费和职工教育经费	2,567.32	39,202.45	31,251.93	10,517.84
合计	4,458,356.59	37,529,457.19	35,622,470.20	6,365,343.58

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	94,453.91	2,790,068.16	2,804,455.38	80,066.69
失业保险费	3,044.48	88,132.17	88,802.48	2,374.17
合计	97,498.39	2,878,200.33	2,893,257.86	82,440.86

注释22. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,187,934.42	2,176,260.49
企业所得税	2,807,655.31	513,688.59
房产税	157,544.82	157,544.80
城建税	90,385.21	98,532.45
教育费附加	72,500.82	97,682.04
个人所得税	86,589.11	76,827.15
土地使用税	24,812.40	32,216.04
印花税	86,655.87	27,143.12
合计	4,514,077.96	3,179,894.68

注释23. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	13,972,800.00	

款项性质	期末余额	期初余额
其他款项	133,413.62	430,391.06
合计	14,106,213.62	430,391.06

2. 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

注释24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,980,000.00	23,500,000.00
长期借款未到期应付利息	13,667.50	80,460.42
合计	4,993,667.50	23,580,460.42

注释25. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	78,498.65	128,999.52
已背书未到期的商业承兑汇票	2,591,095.25	4,505,138.98
合计	2,669,593.90	4,634,138.50

注释26. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	8,900,000.00	
抵押借款	5,000,000.00	57,500,000.00
保证借款		4,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	4,980,000.00	23,500,000.00
合计	8,920,000.00	38,000,000.00

注释27. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与政府补助相关的递延收益	7,211,333.34		1,348,000.00	5,863,333.34	详见表 1
合计	7,211,333.34		1,348,000.00	5,863,333.34	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高强度抗过扭施必牢防松螺纹连接副项目	4,833,333.34			1,000,000.00			3,833,333.34	与资产相关
电气化铁道接触网可靠防松紧固件试制应用项目	2,378,000.00			348,000.00			2,030,000.00	与资产相关
合计	7,211,333.34			1,348,000.00			5,863,333.34	

注释28. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	52,363,290.00				3,280,000.00	3,280,000.00	55,643,290.00

股本变动情况说明：

公司于2023年9月7日召开了第四届董事会第七次会议及第四届监事会第六次会议，于2023年9月25日召开了2023年第二次临时股东大会，审议通过了《上海底特精密紧固件股份有限公司2023年股权激励计划（草案）（修订稿）》、《关于2023年股权激励对象名单（修订稿）》，同意向29名股权激励对象授予328万股限制性股票，授予价格为4.26元/股。截至2023年10月26日止，公司实际收到29名股权激励对象缴纳的限制性股票认购款合计13,972,800.00元，其中计入股本3,280,000.00元，计入资本公积（股本溢价）10,692,800.00元。本次股份变动业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“大华验字[2023]000651号”《验资报告》验证确认。

注释29. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,315,476.43	10,692,800.00		15,008,276.43
其他资本公积		1,308,652.37		1,308,652.37
合计	4,315,476.43	12,001,452.37		16,316,928.80

资本公积的说明：

公司本期实施股权激励计划，发行限制性股票增加资本溢价（股本溢价）10,692,800.00元，并根据资产负债表日可行权情况的最佳估计数确认其他资本公积1,308,652.37元。

注释30. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股份支付		13,972,800.00		13,972,800.00
合计		13,972,800.00		13,972,800.00

注释31. 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	15,018,727.52	1,362,462.40		16,381,189.92
合计	15,018,727.52	1,362,462.40		16,381,189.92

注释32. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	150,902,918.46	142,700,294.02

项目	本期	上期
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,056,959.36	-2,193,360.57
调整后期初未分配利润	148,845,959.10	140,506,933.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,078,232.43	8,809,884.23
减：提取法定盈余公积	1,362,462.40	470,858.58
期末未分配利润	189,561,729.13	148,845,959.10

期初未分配利润调整说明：

由于前期会计差错更正，调减期初未分配利润 2,056,959.36 元，详见附注十六、（一）前期会计差错。

注释33. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	388,962,253.74	297,152,711.80	186,694,945.18	145,102,186.18
其他业务	6,845,467.16	3,913,373.50	6,401,759.34	1,343,082.04
合计	395,807,720.90	301,066,085.30	193,096,704.52	146,445,268.22

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	
	紧固件产品分部	合计
一、商品类型		
产品销售	388,962,253.74	388,962,253.74
其他收入	6,845,467.16	6,845,467.16
二、按经营地区分类		
境内销售	166,112,247.86	166,112,247.86
境外销售	229,695,473.04	229,695,473.04
合计	395,807,720.90	395,807,720.90

续：

合同分类	上期发生额	
	紧固件产品分部	合计
一、商品类型		
产品销售	186,694,945.18	186,694,945.18
其他收入	6,401,759.34	6,401,759.34
二、按经营地区分类		
境内销售	132,768,700.77	132,768,700.77
境外销售	60,328,003.75	60,328,003.75
合计	193,096,704.52	193,096,704.52

注释34. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	630,179.22	600,553.49
城市维护建设税	768,448.61	290,241.69
教育费附加	648,302.53	288,355.13
土地使用税	238,206.45	106,653.27
其他	208,797.01	114,753.76
合计	2,493,933.82	1,400,557.34

注释35. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售代理费	7,360,085.16	3,013,858.98
工资薪酬	3,696,017.00	3,470,890.76
仓储费	1,092,019.73	1,089,951.78
差旅及招待费	1,129,713.67	732,142.36
服务费	456,378.30	562,488.40
办公费	105,990.39	216,354.89
折旧费	141,474.58	106,969.39
其他	299,718.62	343,770.69
合计	14,281,397.45	9,536,427.25

注释36. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	4,458,433.42	3,357,968.72
折旧费	1,263,365.01	1,897,153.60
咨询费	765,518.49	807,543.90
股份支付费用	1,308,652.37	
办公费	701,518.82	535,652.56
差旅及招待费	460,393.92	303,488.36
摊销费	309,862.99	266,014.91
汽车费用	242,207.14	176,913.68
其他	172,435.66	166,111.67
合计	9,682,387.82	7,510,847.40

注释37. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	9,570,452.14	8,674,671.04

项目	本期发生额	上期发生额
投入材料	4,953,790.05	3,607,669.62
折旧费	939,016.35	876,219.47
装备调试与试验费	258,326.99	478,142.86
其他	268,004.36	135,938.35
合计	15,989,589.89	13,772,641.34

注释38. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,089,054.94	4,231,823.49
减：利息收入	721,610.70	235,203.61
汇兑损益	-990,376.46	-712,582.17
银行手续费	152,713.30	72,514.99
合计	1,529,781.08	3,356,552.70

注释39. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,341,155.00	2,226,762.00
增值税进项税额加计抵减	503,179.75	
代扣个税手续费返还	15,677.04	16,368.20
合计	3,860,011.79	2,243,130.20

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
高强度抗过扭施必牢防松螺纹连接副项目	1,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关
电气化铁道接触网可靠防松紧固件试制及应用项目	348,000.00	348,000.00	与资产相关
嘉定区财政补贴收入	613,000.00	310,000.00	与收益相关
2021 年度“促进航空航天产业发展”奖励资金（城厢镇配套奖励）	300,000.00		与收益相关
2022 年度推动企业质量和标准等高质量发展项目	300,000.00		与收益相关
灌云县提质增效优秀企业奖金	100,000.00		与收益相关
灌云县工业企业奖补资金-规上企业培育	100,000.00		与收益相关
太仓市“四星上云”扶持资金	100,000.00		与收益相关
太仓市知识产权质押融资奖励	100,000.00		与收益相关
太仓市安全生产标准化一、二级达标企业奖励	100,000.00		与收益相关
上海市 2022 年度小巨人计划奖励资金	100,000.00		与收益相关
企业岗位技能提升培训补贴	87,568.00		与收益相关

2021年度工业经济高质量发展政策项目免申即享部分资金	50,000.00		与收益相关
稳岗补贴资金	26,087.00	46,762.00	与收益相关
员工技能补贴操作员奖励	10,000.00		与收益相关
灌云县战疫情渡难关强信心惠企奖补资金	5,500.00		与收益相关
太仓市2022年科技创新企业梯度培育政策奖励	1,000.00		与收益相关
太仓财政补助款		202,400.00	与收益相关
太仓市场监督管理局资质认定款		150,000.00	与收益相关
太仓研发投入奖励		148,000.00	与收益相关
太仓航空体系认证补贴		21,600.00	与收益相关
合计	3,341,155.00	2,226,762.00	

注释40. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产或交易性金融负债取得的投资收益	-1,950,510.33	174,485.12
应收款项融资贴现利息		-179,111.11
合计	-1,950,510.33	-4,625.99

注释41. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-340,879.38	395,887.27
合计	-340,879.38	395,887.27

注释42. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-310,799.57	-1,274,534.18
合计	-310,799.57	-1,274,534.18

注释43. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-5,004,784.06	-5,899,876.32
合计	-5,004,784.06	-5,899,876.32

注释44. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		160,005.73
在建工程处置利得或损失		740,961.33

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用处置利得或损失		65,124.80
合计		966,091.86

注释45. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	36,253.72	10.30	36,253.72
合计	36,253.72	10.30	36,253.72

注释46. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00	10,000.00	10,000.00
非流动资产毁损报废损失	106,295.31	12,628.96	106,295.31
罚款、滞纳金	102,807.59	60,000.00	102,807.59
合计	219,102.90	82,628.96	219,102.90

注释47. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,078,382.63	
递延所得税费用	1,678,119.75	-1,392,019.78
合计	4,756,502.38	-1,392,019.78

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	46,834,734.81
按适用税率计算的所得税费用	7,025,210.22
子公司适用不同税率的影响	-101,876.15
调整以前期间所得税的影响	57,290.14
不可抵扣的成本、费用和损失影响	118,299.43
研发费用加计扣除	-2,342,421.26
所得税费用	4,756,502.38

注释48. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助及代扣个税手续费返还	2,008,832.04	895,130.20

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入收到的现金	721,610.70	235,203.61
收回保证金及其他		58,652.85
合计	2,730,442.74	1,188,986.66

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用支付的现金	13,644,770.37	17,096,890.75
保证金支付的现金	196,602.27	142,685.11
其他支付的现金	516,559.46	70,560.00
合计	14,357,932.10	17,310,135.86

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回远期结售汇保证金	1,496,621.29	
合计	1,496,621.29	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付远期结售汇投资损失	1,950,510.33	
支付远期结售汇保证金		1,496,621.29
合计	1,950,510.33	1,496,621.29

5. 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债	2,143,427.00	2,142,367.40
合计	2,143,427.00	2,142,367.40

7. 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
短期借款	30,027,020.82	71,530,700.01	75,053,407.21	1,478,251.91		379.24	27,982,944.77
长期借款	61,580,460.42	9,900,000.00	59,127,876.98	1,561,084.06			13,913,667.50
租赁负债			2,143,427.00	49,718.97	-	2,093,708.03	
合计	91,607,481.24	81,430,700.01	136,324,711.19	3,089,054.94		2,094,087.27	41,896,612.27

注释49. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	42,078,232.43	8,809,884.23
加：信用减值损失	310,799.57	1,274,534.18
资产减值准备	5,004,784.06	5,899,876.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,040,888.61	10,933,468.39
使用权资产折旧	1,919,284.87	1,906,270.90
无形资产摊销	309,862.99	266,014.91
长期待摊费用摊销	355,659.48	157,885.20
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)		-966,091.86
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	106,295.31	12,628.96
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	340,879.38	-395,887.27
财务费用(收益以“-”号填列)	2,257,705.56	3,595,211.84
投资损失(收益以“-”号填列)	1,950,510.33	-174,485.12
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,757,287.33	-1,561,959.07
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-79,167.58	169,939.29
存货的减少(增加以“-”号填列)	-17,363,521.63	-25,713,124.24
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-37,905,949.36	7,395,037.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	69,099,433.10	44,705,267.81
其他	-39,347.63	-4,348,479.27
经营活动产生的现金流量净额	82,143,636.82	51,965,992.63
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增使用权资产	1,918,093.45	1,917,319.47
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	80,153,997.63	65,919,094.92
减：现金的期初余额	65,919,094.92	18,443,704.22
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	14,234,902.71	47,475,390.70

说明：“其他”本期金额中，递延收益的变动影响-1,348,000.00元，确认股份支付的影响1,308,652.37元。

2. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为2,143,427.00元(上期：2,142,367.40元)。

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	80,153,997.63	65,919,094.92
其中：库存现金	11,906.00	3,677.00
可随时用于支付的银行存款	80,139,758.87	65,915,415.56
可随时用于支付的其他货币资金	2,332.76	2.36
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	80,153,997.63	65,919,094.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	19,575,000.00	19,575,000.00	质押	票据保证金
货币资金	196,602.27	196,602.27	质押	保函保证金
固定资产-房屋建筑物	72,382,507.68	55,859,461.77	抵押	银行借款抵押
无形资产-土地使用权	9,725,276.20	8,365,263.89	抵押	银行借款抵押
合计	101,879,386.15	83,996,327.93		

续：

项目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	11,801,428.16	11,801,428.16	质押	票据保证金
货币资金	1,496,621.29	1,496,621.29	质押	远期结汇保证金
固定资产-机器设备	17,693,842.69	9,603,583.87	抵押	为振江股份的融资提供担保
固定资产-房屋建筑物	72,178,764.56	59,586,298.85	抵押	银行借款抵押
无形资产-土地使用权	9,725,276.20	8,559,769.37	抵押	银行借款抵押
合计	112,895,932.90	91,047,701.54		

注释51. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	9,443.81	7.0827	66,887.67
欧元	95,622.69	7.8592	751,517.85
应收账款			
其中：美元	1,339,376.55	7.0827	9,486,402.29
欧元	141,096.69	7.8592	1,108,907.12

注释52. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助		1,348,000.00	详见本附注五、注释 27
计入其他收益的政府补助	1,993,155.00	1,993,155.00	详见本附注五、注释 39
合计	1,993,155.00	3,341,155.00	

六、 研发支出

(一) 研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
工资薪酬	9,570,452.14		8,674,671.04	
投入材料	4,953,790.05		3,607,669.62	
折旧费	939,016.35		876,219.47	
装备调试与试验费	258,326.99		478,142.86	
其他	268,004.36		135,938.35	
合 计	15,989,589.89		13,772,641.34	

七、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

本公司于 2023 年 10 月通过全资子公司苏州施必牢精密紧固件有限公司投资设立境外全资孙公司 DTF Lock Fastener Inc.，持股比例为 100.00%，注册资本为 20 万美元，注册地址为美国德克萨斯州休斯敦市。本公司自该公司设立之日起将其纳入合并报表范围。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资 本	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		取得方 式
					直接	间接	
苏州施必牢精密紧固件有限 公司	8,500 万 元	苏州市	苏州市	制造业	100.00		出资设 立
连云港施必牢精密紧固件有 限公司	4,000 万 元	连云港 市	连云港 市	制造业		100.00	出资设 立
白城施必牢紧固系统有限公 司	1,000 万 元	白城市	白城市	制造业		100.00	出资设 立
上海施必牢紧固系统有限公 司	200 万 元	上海市	上海市	制造业	100.00		出资设 立

子公司名称	注册资 本	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		取得方 式
					直接	间接	
DTF Lock Fastener Inc.	20 万美 元	美国	美国	贸易业		100.00	出资设 立

九、 与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由管理层按照董事会批准的政策开展。管理层通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险

源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十三、承诺及或有事项所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	9,375,647.28	468,782.36
应收账款	96,645,475.20	5,409,116.74
其他应收款	317,823.79	114,691.19
合计	106,338,946.27	5,992,590.29

于 2023 年 12 月 31 日，本公司对外提供财务担保的具体情况参见附注十一、关联方及关联交易。

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义

务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	28,467,720.00				28,467,720.00
应付票据	89,391,000.00				89,391,000.00
应付账款	117,252,165.77				117,252,165.77
其他应付款	133,413.62				133,413.62
长期借款	5,335,389.03	4,188,250.27	4,977,324.44		14,500,963.74
合计	240,579,688.42	4,188,250.27	4,977,324.44		249,745,263.13

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

（1）本年度公司签署的远期外汇合约或货币互换合约情况如下：

本期公司签署的美元兑人民币远期外汇合约共计 16,567,901.43 美元，截至本期末未到期 1,700,000.00 美元，确认为衍生金融工具的远期外汇合约公允价值为人民币 55,007.89 元，公允价值变动已计入损益。

本期公司签署的人民币兑美元远期外汇合约共计 2,200,000.00 美元，截至本期末均已交割。

本期公司签署的欧元兑人民币远期外汇合约共计 740,599.87 欧元，截至本期末均已交割。

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日, 本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项目	期末余额		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产:			
货币资金	66,887.67	751,517.85	818,405.52
应收账款	9,486,402.29	1,108,907.12	10,595,309.41
小计	9,553,289.96	1,860,424.97	11,413,714.93

(3) 敏感性分析:

截止 2023 年 12 月 31 日, 对于本公司各类美元及欧元金融资产, 如果人民币对美元及欧元升值或贬值 10%, 其他因素保持不变, 则本公司将减少或增加净利润约 13 万元。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出, 并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响, 管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止 2023 年 12 月 31 日, 如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点, 而其他因素保持不变, 本公司的净利润会减少或增加约 30 万元。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动, 并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险, 主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十、 公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2023 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时, 依据的是公允价值

计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
交易性金融资产		55,007.89		55,007.89
应收款项融资			16,498,951.85	16,498,951.85
资产合计		55,007.89	16,498,951.85	16,553,959.74

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司以第二层次公允价值计量的交易性金融资产系购买的远期外汇合约，以产品管理人公布的估值结果为准。

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

本公司第三层次公允价值计量的应收款项融资（银行承兑汇票），其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，所以本公司以账面金额确认公允价值。

(五) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
江苏振江新能源装备股份有限公司	江苏省江阴市	制造业	14,203.0934	73.23	83.33

1. 本公司的母公司情况的说明

本公司母公司除直接持有本公司 73.23%股权外，其一致行动人胡震和上海奥柯兰投资管理合伙企业（有限合伙）直接持有本公司 10.10%股份，二者合计母公司共计拥有本公司 83.33%的表决权。

2. 本公司最终控制方是胡震、卜春华夫妇

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 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
江阴振江电力工程有限公司	原实际控制人参股的其他企业，现与本公司同一母公司
苏州振江新能源有限公司	江阴振江电力工程有限公司的全资子公司
连云港振江轨道交通设备有限公司	同一母公司
天津振江新能科技有限公司	同一母公司
Danish Zhenjiang New Energy Trading Aps	同一母公司
高铭科维科技无锡有限公司	母公司参股的公司

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江阴振江电力工程有限公司	采购电力工程	2,511,759.88	1,143,541.08
苏州振江新能源有限公司	采购光伏电力	259,483.17	256,139.24
连云港振江轨道交通设备有限公司	采购水电、燃气	1,996,442.13	349,524.47
合计		4,767,685.18	1,749,204.79

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏振江新能源装备股份有限公司	销售产品	12,228,052.91	10,082,373.37
连云港振江轨道交通设备有限公司	销售产品	4,229.80	2,411.22
天津振江新能科技有限公司	销售产品	228,496.68	
江阴振江电力工程有限公司	销售产品	434,014.69	

Danish Zhenjiang New Energy Trading Aps	销售产品	116,990.32	
合计		13,011,784.40	10,084,784.59

注：上述发生额中贸易类收入已按净额法处理，还原为总额法核算的发生额如下：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏振江新能源装备股份有限公司	销售产品	45,953,794.07	54,142,543.76
连云港振江轨道交通设备有限公司	销售产品	39,514.73	27,014.89
天津振江新能科技有限公司	销售产品	2,411,006.44	
江阴振江电力工程有限公司	销售产品	434,014.69	
Danish Zhenjiang New Energy Trading Aps	销售产品	116,990.32	
合计		48,955,320.25	54,169,558.65

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
苏州振江新能源有限公司	厂房屋面		4,587.16
合计			4,587.16

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
连云港振江轨道交通设备有限公司	车间厂房	1,948,098.13	1,948,098.15	49,718.97	49,719.08	1,898,379.16	1,898,379.07
合计		1,948,098.13	1,948,098.15	49,718.97	49,719.08	1,898,379.16	1,898,379.07

5. 关联担保情况

(1) 本公司（母公司）作为担保方

被担保方	贷款银行（全称）	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏州施必牢精密紧固件有限公司	招商银行股份有限公司苏州分行	1,000,000.00	2023/3/29	2023/9/28	是
苏州施必牢精密紧固件有限公司	招商银行股份有限公司苏州分行	8,900,000.00	2023/3/29	2026/3/28	否
苏州施必牢精密紧固件有限公司	招商银行股份有限公司苏州分行	21,000,000.00	2020/3/13	2023/5/6	是
苏州施必牢精密紧固件有限公司	招商银行股份有限公司苏州分行	4,000,000.00	2020/5/22	2023/5/6	是
苏州施必牢精密紧固件有限公司	招商银行股份有限公司苏州分行	4,500,000.00	2020/5/22	2023/5/23	是

被担保方	贷款银行（全称）	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏州施必牢精密紧固件有限公司	招商银行股份有限公司苏州分行	5,500,000.00	2020/4/15	2023/5/23	是
苏州施必牢精密紧固件有限公司	中国建设银行股份有限公司太仓南区分理处	20,000,000.00	2022/12/22	2023/11/9	是
江苏振江新能源装备股份有限公司	北京银行股份有限公司南京分行	50,000,000.00	2022/10/28	2023/10/27	是
江苏振江新能源装备股份有限公司	北京银行股份有限公司南京分行	50,000,000.00	2023/10/27	2024/10/26	否

(2) 本公司（母公司）作为被担保方

担保方	贷款银行（全称）	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏振江新能源装备股份有限公司	中国交通银行股份有限公司嘉定支行	5,000,000.00	2022/3/23	2023/3/17	是
江苏振江新能源装备股份有限公司	中国交通银行股份有限公司嘉定支行	5,000,000.00	2022/3/23	2023/2/22	是
江苏振江新能源装备股份有限公司	中国交通银行股份有限公司嘉定支行	5,000,000.00	2023/3/27	2023/12/8	是
江苏振江新能源装备股份有限公司	中国交通银行股份有限公司嘉定支行	5,000,000.00	2023/3/28	2023/12/8	是

(3) 子公司作为被担保方

担保方	被担保方	贷款银行（全称）	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏振江新能源装备股份有限公司	苏州施必牢精密紧固件有限公司	招商银行股份有限公司苏州分行	1,000,000.00	2023/3/29	2023/9/28	是
江苏振江新能源装备股份有限公司	苏州施必牢精密紧固件有限公司	招商银行股份有限公司苏州分行	8,900,000.00	2023/3/29	2026/3/28	否
江苏振江新能源装备股份有限公司	苏州施必牢精密紧固件有限公司	招商银行股份有限公司苏州分行	21,000,000.00	2020/3/13	2023/5/6	是
江苏振江新能源装备股份有限公司	苏州施必牢精密紧固件有限公司	招商银行股份有限公司苏州分行	4,000,000.00	2020/5/22	2023/5/6	是
江苏振江新能源装备股份有限公司	苏州施必牢精密紧固件有限公司	招商银行股份有限公司苏州分行	4,500,000.00	2020/5/22	2023/5/23	是
江苏振江新能源装备股份有限公司	苏州施必牢精密紧固件有限公司	招商银行股份有限公司苏州分行	5,500,000.00	2020/4/15	2023/5/23	是
江苏振江新能源装备股份有限公司	苏州施必牢精密紧固件有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司太仓支行	2,500,000.00	2020/7/30	2023/7/28	是
江苏振江新能源装备股份有限公司	苏州施必牢精密紧固件有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司太仓支行	500,000.00	2020/8/27	2023/3/17	是
江苏振江新能源装备股份有限公司	苏州施必牢精密紧固件有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司太仓支行	500,000.00	2020/8/27	2023/8/18	是
江苏振江新能源装备股份有限公司	苏州施必牢精密紧固件有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司太仓支行	3,000,000.00	2020/8/27	2025/8/22	否
江苏振江新能源装备股份有限公司	苏州施必牢精密紧固件有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司太仓支行	2,000,000.00	2021/1/21	2023/3/17	是
江苏振江新能源装备股份有限公司	苏州施必牢精密紧固件有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司太仓支行	2,000,000.00	2021/1/21	2023/8/18	是

担保方	被担保方	贷款银行（全称）	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏振江新能源装备股份有限公司	苏州施必牢精密紧固件有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司太仓支行	10,000,000.00	2021/1/21	2023/12/1	是
江苏振江新能源装备股份有限公司	苏州施必牢精密紧固件有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司太仓支行	2,000,000.00	2021/1/21	2025/8/22	否
江苏振江新能源装备股份有限公司	苏州施必牢精密紧固件有限公司	江苏银行股份有限公司太仓支行	10,000,000.00	2023/3/24	2023/4/13	是
江苏振江新能源装备股份有限公司	苏州施必牢精密紧固件有限公司	江苏银行股份有限公司太仓支行	1,900,000.00	2023/6/9	2023/12/8	是
江苏振江新能源装备股份有限公司	苏州施必牢精密紧固件有限公司	江苏银行股份有限公司太仓支行	100,000.00	2023/6/9	2024/5/24	否
江苏振江新能源装备股份有限公司	苏州施必牢精密紧固件有限公司	中国建设银行股份有限公司太仓南区分理处	20,000,000.00	2022/12/22	2023/11/9	是
江苏振江新能源装备股份有限公司、苏州施必牢精密紧固件有限公司	连云港施必牢精密紧固件有限公司	江苏灌云农村商业银行股份有限公司	150,000.00	2021/3/9	2023/1/20	是
江苏振江新能源装备股份有限公司、苏州施必牢精密紧固件有限公司	连云港施必牢精密紧固件有限公司	江苏灌云农村商业银行股份有限公司	150,000.00	2021/3/9	2023/7/20	是
江苏振江新能源装备股份有限公司、苏州施必牢精密紧固件有限公司	连云港施必牢精密紧固件有限公司	江苏灌云农村商业银行股份有限公司	1,100,000.00	2021/3/9	2023/11/22	是
江苏振江新能源装备股份有限公司、苏州施必牢精密紧固件有限公司	连云港施必牢精密紧固件有限公司	江苏灌云农村商业银行股份有限公司	350,000.00	2021/3/10	2023/1/20	是
江苏振江新能源装备股份有限公司、苏州施必牢精密紧固件有限公司	连云港施必牢精密紧固件有限公司	江苏灌云农村商业银行股份有限公司	350,000.00	2021/3/10	2023/7/20	是
江苏振江新能源装备股份有限公司、苏州施必牢精密紧固件有限公司	连云港施必牢精密紧固件有限公司	江苏灌云农村商业银行股份有限公司	1,900,000.00	2021/3/10	2023/11/22	是
江苏振江新能源装备股份有限公司	苏州施必牢精密紧固件有限公司	广发银行股份有限公司太仓支行	15,000,000.00	2023/10/30	2024/10/29	否
江苏振江新能源装备股份有限公司	苏州施必牢精密紧固件有限公司	招商银行股份有限公司苏州分行	2,000,000.00	2023/3/29	2023/9/26	是
江苏振江新能源装备股份有限公司	苏州施必牢精密紧固件有限公司	招商银行股份有限公司苏州分行	2,000,000.00	2023/3/29	2023/10/26	是
江苏振江新能源装备股份有限公司	苏州施必牢精密紧固件有限公司	招商银行股份有限公司苏州分行	3,000,000.00	2023/3/29	2023/11/27	是
江苏振江新能源装备股份有限公司	苏州施必牢精密紧固件有限公司	招商银行股份有限公司苏州分行	3,000,000.00	2023/3/29	2024/1/26	否
江苏振江新能源装备股份有限公司	苏州施必牢精密紧固件有限公司	招商银行股份有限公司苏州分行	10,000,000.00	2023/6/21	2024/6/21	否
江苏振江新能源装备股份有限公司	苏州施必牢精密紧固件有限公司	广发银行股份有限公司太仓支行	15,000,000.00	2023/6/30	2023/6/30	是

(4) 本公司及关联方为振江股份的融资租赁提供担保

担保方	被担保方	融资租赁公司	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
胡震、卜春华、无锡航工机械制造有限公司、苏州施必牢精密紧固件有限公司	江苏振江新能源装备股份有限公司	海尔融资租赁股份有限公司	28,000,000.00	2022-3	2023-7	是

6. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
连云港振江轨道交通设备有限公司	热镀线转让		11,972,831.89
连云港振江轨道交通设备有限公司	电镀线转让		10,811,389.72
天津振江新能科技有限公司	出售设备	18,584.07	
合计		18,584.07	22,784,221.61

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	418.05	336.24

8. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	江苏振江新能源装备股份有限公司	21,530,572.77	1,076,528.64	26,489,710.31	1,324,485.52
	连云港振江轨道交通设备有限公司	8,343.04	417.15	13,242,371.85	662,118.59
	天津振江新能科技有限公司	636,283.52	31,814.18		

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	江阴振江电力工程有限公司		498,583.92
	苏州振江新能源有限公司	22,748.91	18,487.13
	连云港振江轨道交通设备有限公司	445,809.52	
	高铭科维科技无锡有限公司	11,750.00	11,750.00

十二、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事长、董事及高级管理人员	1,472,000	6,270,720.00						
中层管理人员及核心员工	1,808,000	7,702,080.00						
合计	3,280,000	13,972,800.00						

本公司于 2023 年 9 月向 29 名股权激励对象授予 328 万股限制性股票，行权价格为 4.26 元/股，自授予日起分两期解锁。截止 2023 年 12 月 31 日，公司实际控制人即董事长胡震第一期合同剩余期限为 23 个月，第二期合同剩余期限为 35 个月。其余人员第一期合同剩余期限为 11 个月，第二期合同剩余期限为 23 个月。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	按授予日的收益法评估结果确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	公司未来可预见的收益额、收益期限、折现率
可行权权益工具数量的确定依据	根据可行权员工人数变动、业绩达标程度等后续信息做出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,308,652.37

（三）本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
董事长、董事及高级管理人员	482,931.64	
中层管理人员及核心员工	825,720.73	
合计	1,308,652.37	

（四）股份支付的修改、终止情况

股份支付的修改情况	无
股份支付的终止情况	无

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 资产抵押情况

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司对外质押及抵押资产情况详见本附注五/注释 50. 所有权或使用权受到限制的资产。

2. 开出保函、信用证

保函类别	保函金额（元）	起始日	到期日
履约保证金保函	196,602.27	2023/12/29	2024/12/31

除存在上述承诺事项外，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

1. 对外提供债务担保形成的或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司为母公司振江股份提供担保情况详见本附注十一/（四）关联方交易/5. 关联担保情况。

2. 已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司已背书未到期（已终止确认）的银行承兑汇票金额为 50,057,266.61 元。

除存在上述或有事项外，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

（一） 利润分配情况

拟分配的利润或股利	8,346,493.50
经审议批准宣告发放的利润或股利	
利润分配方案	本公司于 2024 年 4 月 18 日召开第四届董事会第十二次会议，审议通过了《关于 2023 年年度权益分派预案的议案》：以现有总股本 55,643,290 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.5 元（含税）。上述议案尚需提交公司股东大会审议通过。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、 租赁

（一） 作为承租人

1. 租赁活动

本公司与连云港振江轨道交通设备有限公司签订租赁合同，租入其位于江苏省连云港灌云县的部分厂房，租期 1 年，期限自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日止，年租金为 212.34 万元（含税）。

2. 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

本公司无简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况。

3. 未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

1) 可变租赁付款额

本公司所签订租赁合同中无可变租赁付款额相关条款。

2) 续租选择权

本公司的部分租赁包含续租选择权，这些条款用以最大化合同操作灵活性。在许多情况下，这些条款并未纳入租赁负债的计量，因此无法合理确定是否会行使这些选择权。

3) 终止租赁选择权

本公司所签订租赁合同中无终止租赁选择权相关条款。

4) 余值担保

本公司所签订租赁合同中无余值担保情况。

5) 承租人已承诺但尚未开始的租赁

无

4. 租赁导致的限制或承诺

本公司本期无租赁导致的限制或承诺。

十六、 其他重要事项说明

(一) 前期会计差错

1. 追溯重述法

本公司于2024年4月18日召开第四届董事会第十二次会议、第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，对以下事项进行了追溯调整：

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间报表项目名称	累计影响数（2022年12月31日/2022年度）
按业务实质将贸易类业务的收入确认方法由总额法更正为净额法	营业收入	-44,084,774.06
	营业成本	-44,084,774.06
跨期收入及成本调整	应收账款	2,402,726.13
	存货	-1,540,187.49
	应交税费	292,691.00
	年初未分配利润	629,399.61
	营业收入	333,616.62
	营业成本	375,750.32

	信用减值损失	-17,418.27
	年初未分配利润	-2,236,896.97
存货跌价准备余额调整	资产减值损失	-331,912.96
	营业成本	46,728.26
	存货	-2,615,538.19
	管理费用	-557,500.00
股份支付费用跨期调整	年初未分配利润	-557,500.00
	营业成本	533,108.36
按全额法列示研发废料收入与成本	营业收入	533,108.36
	销售商品、提供劳务收到的现金	533,108.36
	购买商品、接受劳务支付的现金	533,108.36
	营业成本	141,211.71
研发费用归集不准确	销售费用	963,732.99
	管理费用	113,900.00
	研发费用	-1,218,844.70
	递延所得税资产	174,754.29
由于上述更正事项导致的所得税费用及盈余公积调整	所得税费用	-17,453.42
	应交税费	418,134.91
	年初未分配利润	-28,363.21
	盈余公积	-232,111.81

十七、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	50,818,165.21	44,448,438.80
1-2年	1,422,657.02	1,694,414.47
2-3年	402,327.15	200,191.32
3年以上	177,937.74	73,478.93
小计	52,821,087.12	46,416,523.52
减：坏账准备	3,204,540.98	2,734,879.42
合计	49,616,546.14	43,681,644.10

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收					

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 (%)	
账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	52,821,087.12	100.00	3,204,540.98	6.07	49,616,546.14
其中：销售货款组合	52,821,087.12	100.00	3,204,540.98	6.07	49,616,546.14
合计	52,821,087.12	100.00	3,204,540.98		49,616,546.14

续：

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	46,416,523.52	100.00	2,734,879.42	5.89	43,681,644.10
其中：销售货款组合	46,416,523.52	100.00	2,734,879.42	5.89	43,681,644.10
合计	46,416,523.52	100.00	2,734,879.42		43,681,644.10

3. 期末无单项计提坏账准备的应收账款。

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 销售货款组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	50,818,165.21	2,540,908.26	5.00
1—2 年	1,422,657.02	284,531.40	20.00
2—3 年	402,327.15	201,163.58	50.00
3 年以上	177,937.74	177,937.74	100.00
合计	52,821,087.12	3,204,540.98	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	2,734,879.42	469,661.56				3,204,540.98
其中：销售货款组合	2,734,879.42	469,661.56				3,204,540.98
合计	2,734,879.42	469,661.56				3,204,540.98

6. 本期无实际核销的应收账款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	4,146,180.66		4,146,180.66	7.85	207,309.03
客户 2	4,116,280.49		4,116,280.49	7.79	205,814.02
客户 3	3,082,595.39		3,082,595.39	5.84	154,129.77
客户 4	2,797,497.97		2,797,497.97	5.30	139,874.90
客户 5	1,889,836.42		1,889,836.42	3.58	94,491.82
合计	16,032,390.93		16,032,390.93	30.36	801,619.54

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9. 期末无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债。

注释2. 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	201,650.75	88,500.00
1—2 年		12,795.00
2—3 年		100,000.00
3 年以上	104,000.00	7,290.00
小计	305,650.75	208,585.00
减：坏账准备	114,082.54	64,274.00
合计	191,568.21	144,311.00

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
保证金及押金	293,649.75	208,585.00
其他	12,001.00	
小计	305,650.75	208,585.00
减：坏账准备	114,082.54	64,274.00
合计	191,568.21	144,311.00

3. 按金融资产减值三阶段披露

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
第一阶段	305,650.75	114,082.54	191,568.21	208,585.00	64,274.00	144,311.00
第二阶段						

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
第三阶段						
合计	305,650.75	114,082.54	191,568.21	208,585.00	64,274.00	144,311.00

4. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	64,274.00			64,274.00
期初余额在本期	—	—	—	—
—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	49,808.54			49,808.54
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	114,082.54			114,082.54

5. 本期无实际核销的其他应收款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	保证金	100,000.00	3 年以上	32.72	100,000.00
单位 2	保证金	95,000.00	1 年以内	31.08	4,750.00
单位 3	保证金	47,065.75	1 年以内	15.40	2,353.29
单位 4	保证金	22,000.00	1 年以内	7.20	1,100.00
单位 5	保证金	12,410.00	1 年以内	4.06	620.50
合计		276,475.75		90.45	108,823.79

7. 期末无涉及政府补助的其他应收款。

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9. 期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

注释3. 长期股权投资

款项性质	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
对子公司投资	85,000,000.00		85,000,000.00	85,000,000.00		85,000,000.00
合计	85,000,000.00		85,000,000.00	85,000,000.00		85,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州施必牢精密紧固件有限公司	85,000,000.00	85,000,000.00			85,000,000.00		
上海施必牢紧固系统有限公司							
合计	85,000,000.00	85,000,000.00			85,000,000.00		

注：本公司于 2021 年 11 月投资成立全资子公司上海施必牢紧固系统有限公司，上海施必牢紧固系统有限公司的注册资本为人民币 200 万元，认缴出资期限为 2051 年 1 月 1 日。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司尚未实缴出资。

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	143,235,350.77	108,182,938.24	114,322,799.14	91,747,344.26
其他业务	2,697,131.13	2,661,838.12	2,018,584.79	1,847,317.90
合计	145,932,481.90	110,844,776.36	116,341,383.93	93,594,662.16

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	
	紧固件产品分部	合计
一、商品类型		
产品销售	143,235,350.77	143,235,350.77
其他收入	2,697,131.13	2,697,131.13
二、按经营地区分类		
境内销售	145,750,309.20	145,750,309.20
境外销售	182,172.70	182,172.70
合计	145,932,481.90	145,932,481.90

续：

合同分类	上期发生额	
	紧固件产品分部	合计
一、商品类型		

上期发生额		
合同分类	紧固件产品分部	合计
产品销售	114,322,799.14	114,322,799.14
其他收入	2,018,584.79	2,018,584.79
二、按经营地区分类		
境内销售	116,309,645.17	116,309,645.17
境外销售	31,738.76	31,738.76
合计	116,341,383.93	116,341,383.93

十八、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	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	3,341,155.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-2,291,389.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-182,849.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	15,677.04	
非经常性损益总额	882,593.15	
减：非经常性损益的所得税影响数	158,318.02	
非经常性损益净额	724,275.13	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	724,275.13	

(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	17.37	0.80	0.80
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.07	0.79	0.79

上海底特精密紧固件股份有限公司

二〇二四年四月十八日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

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
应收账款	89,095,222.61	91,497,948.74	-	-
存货	135,279,347.76	131,123,622.08	-	-
递延所得税资产	10,151,612.82	10,326,367.11	-	-
应交税费	2,469,068.77	3,179,894.68	-	-
资本公积	4,315,476.43	4,315,476.43	-	-
盈余公积	15,250,839.33	15,018,727.52	-	-
未分配利润	150,902,918.46	148,845,959.10	-	-
营业收入	236,314,753.60	193,096,704.52	-	-
营业成本	189,433,243.63	146,445,268.22	-	-
销售费用	8,572,694.26	9,536,427.25	-	-
管理费用	7,954,447.40	7,510,847.40	-	-
研发费用	14,991,486.04	13,772,641.34	-	-
信用减值损失	-1,257,115.91	-1,274,534.18	-	-
资产减值损失	-5,567,963.36	-5,899,876.32	-	-
所得税费用	-1,374,566.36	-1,392,019.78	-	-
净利润	8,673,124.00	8,809,884.23	-	-

(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

(一) 按业务实质将贸易类业务的收入确认方法由总额法更正为净额法
 本公司存在外购紧固件直接销售的贸易类业务。根据《企业会计准则第14号——收入》第三十四条规定“企业应当根据其向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人”，本公司对该等商品的所有权具有瞬时性，属于代理人，应当以净额法确认收入。

本公司 2021 年度、2022 年度的上述交易原以全额法确认收入，现根据业务实质予以追溯调整：调减 2021 年度营业收入和营业成本 24,726,096.05 元，调减 2022 年度营业收入和营业成本 44,084,774.06 元。

（二）跨期收入及成本调整

本公司存在以前年度收入确定及成本结转跨期的情况，现根据权责发生制原则予以追溯调整，调整内容如下：

1、2021 年度

本公司因收入跨期事项调增 2021 年 12 月 31 日应收账款 2,180,820.30 元，调增 2021 年 12 月 31 日应交税费 277,942.52 元，调减 2021 年 12 月 31 日存货 1,164,437.17 元，调增 2021 年年初未分配利润 1,185,229.30 元，调减 2021 年度营业收入 1,631,295.66 元，调减 2021 年度营业成本 1,184,506.97 元。

根据公司坏账准备政策重新厘定坏账准备，调增 2021 年 12 月 31 日应收账款坏账准备 109,041.00 元，调减 2021 年年初未分配利润 198,944.71 元，调减 2021 年度信用减值损失 89,903.71 元。

2、2022 年度

本公司因收入跨期事项调增 2022 年 12 月 31 日应收账款 2,529,185.40 元，调增 2022 年 12 月 31 日应交税费 292,691.00 元，调减 2022 年 12 月 31 日存货 1,540,187.49 元，调增 2022 年年初未分配利润 738,440.61 元，调增 2022 年度营业收入 333,616.62 元，调增 2022 年度营业成本 375,750.32 元。

根据公司坏账准备政策重新厘定坏账准备，调增 2022 年 12 月 31 日应收账款坏账准备 126,459.27 元，调减 2022 年年未分配利润 109,041.00 元，调增 2022 年度信用减值损失 17,418.27 元。

（三）存货跌价准备余额调整

本公司对 2021 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日的存货可变现净值进行了更加严谨的测算，对各期末的存货跌价准备余额进行了调整，并对各期的存货跌价准备转销金额予以更正：调增 2021 年 12 月 31 日存货跌价准备 2,236,896.97 元，调减 2021 年年初未分配利润 594,361.32 元，调增 2021

年度资产减值损失 741,052.50 元，调增 2021 年度营业成本 901,483.15 元；调增 2022 年 12 月 31 日存货跌价准备 2,615,538.19 元，调减 2022 年年初未分配利润 2,236,896.97 元，调增 2022 年度资产减值损失 331,912.96 元，调增 2022 年度营业成本 46,728.26 元。

（四）研发费用归集不准确

本公司存在部分提供兼职研发活动的人员，而在归集研发费用时将该部分人员的工资全部归集至研发费用中，导致研发费用归集不准确。本公司现根据上述人员实际参与研发项目的工时分配情况将其产生的研发费用调至其他损益科目中，现予以追溯调整：调增 2021 年度营业成本 136,837.23 元，调增 2021 年度销售费用 1,256,855.14 元，调减 2021 年度研发费用 1,393,692.37 元；调增 2022 年度营业成本 141,211.71 元，调增 2022 年度管理费用 113,900.00 元，调增 2022 年度销售费用 963,732.99 元，调减 2022 年度研发费用 1,218,844.70 元。

（五）股份支付费用跨期调整

本公司的母公司于 2021 年度授予了部分管理人员限制性股票，本公司没有结算义务。作为接受服务企业，本公司应当于 2021 年末根据预计解锁情况确认相关股份支付费用，存在跨期现象，现予以追溯调整：调增 2022 年 12 月 31 日资本公积 557,500.00 元，调增 2021 年度管理费用 557,500.00 元；调减 2022 年年初未分配利润 557,500.00 元，调减 2022 年度管理费用 557,500.00 元。

（六）还原因研发活动产生的废料收入及成本

根据《企业会计准则解释第 15 号》中“一、关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，应当对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。而本公司存在将研发过程中形成的废料收入直接冲减研发费用的情况，导致废料收入与成本不完整，现予以追溯调整：调增 2021 年度营业收入和营业成本 900,374.78 元，调增 2022 年度营业收入和营业成本 533,108.36 元。

(七) 更正所得税费用及盈余公积等会计科目

由于上述前期会计差错及企业所得税纳税事项进一步梳理，各期所得税费用及盈余公积等会计科目产生了相应的联动影响，现对各受影响的会计科目进行追溯调整：调增 2021 年 12 月 31 日递延所得税资产 162,439.05 元，调增 2021 年 12 月 31 日应交税费 423,273.09 元，调减 2021 年 12 月 31 日盈余公积 232,470.83 元，调增 2021 年年初未分配利润 389,932.37 元，调增 2021 年度所得税费用 648,018.37 元；调增 2022 年 12 月 31 日递延所得税资产 174,754.29 元，调增 2022 年 12 月 31 日应交税费 418,134.91 元，调减 2022 年 12 月 31 日盈余公积 232,111.81 元，调减 2022 年年初未分配利润 28,363.21 元，调减 2022 年度所得税费用 17,453.42 元。

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	
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	3,341,155.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-2,291,389.71
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投	

资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-182,849.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目	15,677.04
非经常性损益合计	882,593.15
减：所得税影响数	158,318.02
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	724,275.14

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用