

公司代码：688188

公司简称：柏楚电子

上海柏楚电子科技股份有限公司 2024 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 重大风险提示

详情请参阅本报告第三节“管理层讨论与分析”之“五、风险因素”。

三、 公司全体董事出席董事会会议。

四、 本半年度报告未经审计。

五、 公司负责人唐晔、主管会计工作负责人韩冬蕾及会计机构负责人（会计主管人员）张少琼声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

六、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 7.18 元（含税）。本次派发现金红利总额将以实施权益分派股权登记日实际有权参与股数为准计算。若以截至 2024 年 6 月 30 日公司总股本 205,452,708 股计算，拟派发现金红利总额为人民币 147,515,044.34 元（含税），占公司 2024 年半年度合并报表归属于母公司股东净利润的 30.03%。

如在本报告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司总股本因股权激励归属等发生变动的，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额，并将另行公告具体调整情况。

根据公司 2023 年年度股东大会审议通过的《关于提请股东大会授权董事会进行 2024 年度中期分红的议案》，股东大会授权公司董事会在授权范围内经董事会三分之二以上董事审议通过，可进行中期分红。因此本次利润分配方案无需提交股东大会审议。上述预案已经公司董事会审议通过，实际分派的金额以公司发布的权益分派实施公告为准。

七、 是否存在公司治理特殊安排等重要事项

适用 不适用

八、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

九、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

十、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

十一、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十二、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	5
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	管理层讨论与分析	10
第四节	公司治理	31
第五节	环境与社会责任	34
第六节	重要事项	36
第七节	股份变动及股东情况	56
第八节	优先股相关情况	65
第九节	债券相关情况	66
第十节	财务报告	67

备查文件目录	(一) 载有公司负责人、主管会计工作责任人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	(二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	(三) 董事长签名的2024年半年度报告文本原件。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、柏楚电子	指	上海柏楚电子科技股份有限公司
柏楚数控	指	上海柏楚数控科技有限公司，柏楚电子全资子公司
控软网络	指	上海控软网络科技有限公司，柏楚电子全资子公司
波刺自动化	指	上海波刺自动化科技有限公司，柏楚数控控股子公司
常州戴芮珂	指	常州戴芮珂机电科技有限公司，柏楚数控参股子公司
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《上海柏楚电子科技股份有限公司章程》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
A股	指	向境内投资者发行的人民币普通股
保荐人、保荐机构	指	中信证券股份有限公司
会计师事务所	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
大族激光	指	大族激光科技产业集团股份有限公司
领创激光	指	苏州领创激光科技有限公司
华工法利莱	指	华工法利莱切焊系统工程股份有限公司
蓝思科技	指	蓝思科技股份有限公司
杰普特光电	指	深圳市杰普特光电股份有限公司
百超迪能	指	百超(深圳)激光科技有限公司，曾用名深圳迪能激光科技有限公司
宏石激光	指	佛山市宏石激光技术有限公司
庆源激光	指	无锡庆源激光科技有限公司
嘉泰激光	指	浙江嘉泰激光科技股份有限公司
镭鸣激光	指	山东镭鸣数控激光装备有限公司
亚威机床	指	江苏亚威机床股份有限公司
激光切割	指	利用激光束高功率密度的性质，将激光汇聚到很小的光点上，将材料快速加热，使其达到沸点后汽化形成空洞，再通过移动激光光束在材料表面造成切缝，完成对加工物体的切割
光纤激光器	指	以加入了稀土元素的玻璃光纤作为工作物质的激光器
光纤激光切割	指	使用光纤激光器作为光源的激光切割
中低功率	指	激光器功率小于等于 3000 瓦
高功率	指	激光器功率大于 3000 瓦
开环控制系统	指	信号输出仅受信号输入影响的控制系统
闭环控制系统	指	输出信号在受输入信号影响的同时，还会根据

		反馈结果进行调节的控制系统
随动控制技术	指	在激光加工过程中，控制激光切割头与被切割材料间距的技术
随动控制系统	指	在激光加工过程中，控制激光切割头与被切割材料之间距离的软件及其硬件载体
电容调高器	指	通过激光切割头与被切割物体之间电容大小对其距离进行控制的装置
板卡控制系统	指	依托板卡及烧录在内的控制软件，对激光加工运动轨迹，外接设备、加工工艺进行控制的普适型控制系统，需要连接电脑进行使用
总线	指	计算机内各功能部件之间传送信息的通道
EtherCAT	指	一种开放的实时以太网网络通讯协议
总线控制系统	指	将运动控制器、计算机、调高器进行集成，以网线连接外设并通过实时以太网协议与其他外设通讯，具有更高实时性、稳定性的专业型控制系统
总线主站	指	将板卡、显示器、电脑主机、调高器进行集成而成的设备
钣金加工	指	由剪切、拼接、焊接等加工工艺生成的金属板材
PCB	指	印制电路板
CAD	指	ComputerAidedDesign，意即利用计算机及其图形设备帮助设计人员进行设计工作
CAM	指	ComputerAidedManufacturing，意即利用计算机进行生产设备管理控制和操作的过程
NC	指	NumericalControl，技术是指用数字、文字和符号组成的数字指令来实现一台或多台机械设备动作控制的技术，数控一般是采用通用或专用计算机实现数字程序控制，因此数控也称为计算机数控(CNC, ComputerizedNumericalControl)
报告期	指	2024年1月1日-2024年6月30日
报告期末、期末	指	2024年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司基本情况

公司的中文名称	上海柏楚电子科技股份有限公司
公司的中文简称	柏楚电子
公司的外文名称	Shanghai BOCHU Electronic Technology Corporation Limited.

公司的外文名称缩写	Bochu
公司的法定代表人	唐晔
公司注册地址	上海市闵行区兰香湖南路1000号
公司注册地址的历史变更情况	/
公司办公地址	上海市闵行区兰香湖南路1000号
公司办公地址的邮政编码	200241
公司网址	http://www.fscut.com/
电子信箱	bochu@fscut.com

二、联系人和联系方式

	董事会秘书（信息披露境内代表）	证券事务代表
姓名	周苻	周志禹
联系地址	上海市闵行区兰香湖南路1000号	上海市闵行区兰香湖南路1000号
电话	021-64306968	021-64306968
电子信箱	bochu@fscut.com	bochu@fscut.com

三、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》(www.cnstock.com)《中国证券报》(www.cs.com.cn)《证券时报》(www.stcn.com)
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn/
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部

四、公司股票/存托凭证简况

(一) 公司股票简况

√适用 □不适用

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所及板块	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所科创板	柏楚电子	688188	不适用

(二) 公司存托凭证简况

□适用 √不适用

五、其他有关资料

√适用 □不适用

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26
	签字会计师姓名	何双、沈重、沈洁
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信证券股份有限公司
	办公地址	广东省深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场(二期)北座
	签字的保荐代表人姓名	郭丹、于海跃
	持续督导的期间	2019年8月8日至2024年12月31日

六、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	883,586,052.18	661,096,231.97	33.65
归属于上市公司股东的净利润	491,178,098.42	362,034,702.67	35.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	471,259,443.48	341,174,241.51	38.13
经营活动产生的现金流量净额	403,521,828.39	395,544,496.47	2.02
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	5,162,731,607.37	4,971,637,403.99	3.84
总资产	5,445,288,326.41	5,334,791,173.42	2.07

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	2.39	1.77	35.03
稀释每股收益(元/股)	2.38	1.77	34.46
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	2.30	1.67	37.72
加权平均净资产收益率(%)	9.58	8.13	增加1.45个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	9.19	7.66	增加1.53个百分点

研发投入占营业收入的比例 (%)	11.83	12.64	减少0.81个百分点
------------------	-------	-------	------------

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1、报告期内，公司实现营业收入同比增长 33.65%，主要系公司持续加大技术研发及市场开拓的投入，不断开拓新市场，进一步优化产品结构，激光加工控制系统业务订单量持续增长，智能切割头业务订单量大幅增长所致。

归属于上市公司股东的净利润同比增长 35.67%、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比增长 38.13%，主要系本期营业收入增长带动收益增长所致。

基本每股收益同比增长 35.03%、稀释每股收益同比增长 34.46%及扣除非经常性损益后的基本每股收益同比增长 37.72%，主要系本期归属于上市公司股东的净利润增长所致。

2、根据相关规定，公司股本因资本公积金转增股本的原因发生变化且不影响股东权益金额的，应当按照最新股本调整并列报基本每股收益和稀释每股收益。故公司实施完成 2023 年度权益分派方案后，按照调整后的股数重新计算上年同期每股收益。

七、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

八、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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	-54,575.40	
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	838,596.93	
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	22,358,331.37	
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	-806,089.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,269,882.96	
少数股东权益影响额（税后）	147,725.43	
合计	19,918,654.94	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

九、非企业会计准则业绩指标说明

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

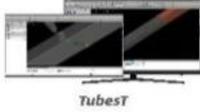
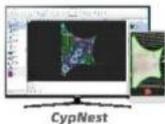
一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）主要业务、主要产品或服务情况

公司是一家从事工业自动化系统研发、生产和销售的高新技术企业和重点软件企业，是国家首批从事光纤激光切割成套控制系统开发的民营企业，致力于提供稳定、高效的自动化控制解决方案，推动中国工业自动化的发展。公司主营业务系为各类激光切割设备制造商提供以激光切割控制系统为核心的各类自动化产品。目前公司的主要产品包括随动控制系统、板卡控制系统，总线控制系统及其他相关配套产品。

公司代表性产品的名称、图示、主要特点如下表所示：

产品分类	产品名称	图示	主要特点
随动控制系统	BCS100随动控制系统		根据电容反馈信号，实时控制切割头与待切工件间高度的控制系统；搭配激光切割系统使用，可以实现蛙跳、抖动抑制等多种能大大改善切割质量或切割效率的特殊工艺过程。
板卡控制系统	FSCUT1000—低功率板卡系统		由中功率板卡系统裁剪而成的经济型控制系统，主要应用于低功率切割设备。
	FSCUT2000—中功率板卡系统		专门针对钣金加工行业推出的全功能开环控制系统。
	FSCUT3000—管材切割板卡系统		针对管材加工的一款开环控制系统。支持方管、圆管、跑道型和椭圆形等拉伸管及角钢、槽钢的高精度、高效率切割。
	FSCUT4000—全闭环板卡系统		高速、高精度全闭环激光控制系统。支持自动调整，交叉耦合控制、智能穿孔、PSO位置同步输出等高级功能。

总线控制系统	FSCUT5000—管材切割总线系统		针对专用切管机推出的总线切割系统；搭配管材套料软件，可实现组合排样、共边切割等功能。
	FSCUT8000—超高功率总线系统		针对高功率光纤激光切割需求推出的一款高端智能总线系统。具备稳定可靠，部署方便，生产安全等特点；支持并提供模块化、个性化等的方案。
其他相关产品	高精度视觉定位系统		针对公司各类激光切割系统开发的视觉辅助定位系统。采用千兆以太网工业相机，运用自主研发的高适应性识别算法，能实现对不锈钢、铜、铝、钛合金、陶瓷、玻璃、电路板等多种材料的精确定位加工。
	I/O扩展模块		通用及专用扩展板，可提供丰富的IO资源。
	轴扩展模块		用于扩展切管设备的同步轴或旋转轴。
	管材套料软件		应用于管材激光切割数控系统的套料软件。可实现图纸处理，共边套料，焊缝补偿等工艺设置以及零件绘制等功能。
	平面套料软件		应用于平面激光切割数控系统的套料软件。可实现快速套料、图纸处理、刀路编辑、生成表单等功能。

BLT系列智能激光切割头		针对钣金加工行业推出的一款全功能的总线控制切割头。通过与切割系统无缝对接、融合最终实现对激光切割的智能化控制。
--------------	---	---

(二) 主要经营模式

公司日常业务的经营主要涉及产品规划中心下属的市场开拓部，市场服务中心下属的销售部、技术服务部、客户服务部及生产运营中心下属的采购部、计划部、集成检测部等相关部门。市场开拓部主要负责新产品的开拓及细分市场的洞察；销售部主要负责产品的销售及客户关系维护；客户服务部主要负责订单的执行与闭环管理，售后维修处理等；技术服务部主要负责现场技术支持；采购部主要负责相关生产原材料的采购及外协厂商的生产安排；计划部主要负责制定生产计划；集成检测部主要负责产品的组装测试。

(三) 所处行业情况

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业属于“I65软件和信息技术服务业”行业；根据中华人民共和国国家统计局2017年发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业属于“I65软件和信息技术服务业”行业。

从应用领域来看，公司主要从事激光切割控制系统的研发、生产和销售，为各类激光切割设备制造商提供以激光切割控制系统为核心的各类自动化产品，所处行业为激光切割设备控制系统软件设计行业。

1、行业的发展阶段、基本特点、主要技术门槛

公司所属行业为软件设计行业，细分领域为光纤激光切割设备控制系统。

激光切割是一种可用于切割各种厚度的金属与非金属材料的切割工艺，以经光学系统引导成型、集束的激光束对材料进行完全穿透，达到切割效果。相比传统的刀具切割方法，激光切割不接触材料本身、无切头磨损、切割速度快、具有适应性和灵活性，可提升加工效率，降低加工成本，提高工件质量。

本行业是集激光技术、数控技术、软件技术于一体的技术密集型行业。公司发展需要有专业的技术团队、丰富的研发经验、持续的资金投入作为支撑。主流激光切割运动控制系统研发公司在行业内深耕多年，投入了大量的资源与时间，积累了大量专利技术，所研发的产品极大地迎合了行业发展的需要，因此行业门槛较高，新公司很难短时间内在行业内立足。

2、公司所处的行业地位分析及其变化情况

中低功率激光切割控制系统领域，国产系统凭借良好的使用性能和综合性价比，已基本实现进口替代，2024年公司国内中低功率市场占有率维持领先。高功率激光切割控制系统领域，公司在产品销售，产品技术指标与使用性能等方面均实现新突破，且仍然保持高功率激光切割控制系统厂商国内第一的市场地位。

3、报告期内新技术、新产业、新业态、新模式的发展情况和未来发展趋势

报告期内，中国激光加工行业在高速发展中不断实现自我技术革新，激光加工方式向传统行业渗透的进程加速，主流切割功率段下限均有上移趋势。

公司持续基于激光切割业务进行纵向拓展，建设总线激光切割系统智能化升级募投项目，布局智能切割头方向，实现“软硬件协调，智能化控制”，顺应更高功率、

更快速度、更高精度方向发展的行业趋势。此外，公司继续同步投向工业互联网领域，建设设备健康云及 MES 系统数据平台募投项目，分别开发面向设备制造商和终端工厂的云数据平台系统，引领信息技术和激光工业相结合的未来趋势，拓展相关服务，打造完整的激光加工生态圈体系。

另基于工业自动化领域的横向拓展，公司持续布局精密加工领域，建设超快精密微纳加工系统建设项目，把握 5G 网络建设大规模推进并开始商用的产业机会，启动超高精密驱控一体方向研究，以期未来实现亚微米级、纳米级的高精度多轴运动控制，突破超高精度运动控制系统技术壁垒，推动国产高端装备中高精度运动控制系统的进口替代。

而作为横向布局的智能焊接领域，公司通过智能焊接离线编程软件、智能焊缝跟踪系统、智能焊接控制系统的成套解决方案，以期解决小批量、多种类非标工件的柔性加工场景下较难实现高度自动化的痛点现状。

二、 核心技术 with 研发进展

1. 核心技术及其先进性以及报告期内的变化情况

公司核心技术均系自主研发，集中在计算机图形学(CAD)、计算机辅助制造(CAM)、数字控制(NC)、传感器和硬件技术五大方面，拥有能够覆盖激光切割、智能焊接、精密加工等多流程的技术链，技术体系的完整性全球领先。

(1) CAD 技术

①激光切割路径优化技术

本技术以激光切割路径优化技术结合人工智能算法，使加工中切割头的空移长度尽可能短，减少切割过程中单段长距离空移的安全隐患。

②技术兼容性

CAD 核心模块可以兼容市面上绝大部分工业设计软件所生成的图纸，且图纸读取成功率和读取速度超出行业平均水平。

③排样算法

排样软件产品 CypNest 使用自动排样算法，在单零件排样、自动组合排样领域材料利用率已超过竞争对手。

(2) CAM 技术

①基于图形直接加工能力

公司核心技术完整覆盖了激光切割全流程，可以直接基于图形完成加工，所有的信息在加工时仍然是完整的，可以根据加工进程进行丰富的自适应操作。

②切割工艺模块化处理技术

对激光切割的控制过程进行了良好的分层梳理，将数千种激光加工工艺以数字化、模块化的方式良好地解决了工艺难题，实现切割工艺的最优选择。

③逆向工程技术

本技术可以实现在三维切割领域识别建模图形与切割实物的差异，并做出相应实时补偿，从而保证切割精度。

(3) NC 技术

①闭环控制模型参数自动检测技术

本技术通过程序自动测定伺服系统控制模型参数，支持数控系统对激光切割机床的闭环控制，大大减少人工参与，降低人为错误的可能性，提升系统稳定性。

②轨迹预处理

针对加工图形的拐角部分进行轨迹预处理，利用回旋线提前对拐角部分进行曲线平滑处理，在同等参数条件下使得加工效率优于竞争对手。

③速度规划算法

ASBO(Algebraic S-type Bidirectional Optimization)速度规划算法是一种基于代数S型的双向寻优速度规划插补算法，能够确保曲线各点在满足速度约束条件下，以恒定加加速度进行插补，达到高速高精度的数控要求。

(4) 传感器控制技术

①数字式电容传感调高控制技术

通过高精度的电容采样，精准测量激光加工头与被切割板材或障碍物之间的间距，从而实现切割随动、电容寻边、智能避障、一键标定、一键切断、方管寻中等激光切割高级功能。

②激光加工智能传感控制技术

光电传感器在切割过程中搜集、反馈控制参考信号，系统根据反馈的信息针对不同加工情况做精度补偿，实现对整个激光加工过程的智能监控和自动化控制。

(5) 硬件设计技术

①嵌入式开发技术

通过对芯片进行嵌入式开发，将高速高精度的运动控制算法集成在微处理器中，提高系统的运算效率，保持系统的稳定性。

②硬件可靠性设计

通过信号完整性分析、电源完整性分析、EMC 电磁抗干扰分析等技术实现高级 PCB 设计能力（从单层板到最高二十层电路板）。

国家科学技术奖项获奖情况

适用 不适用

国家级专精特新“小巨人”企业、制造业“单项冠军”认定情况

适用 不适用

认定主体	认定称号	认定年度	产品名称
上海柏楚电子科技股份有限公司	国家级专精特新“小巨人”企业	2022年	/

2. 报告期内获得的研发成果

2024年上半年公司研发成果仍以专有技术为主，共获得11项发明专利授权，2项实用新型专利授权，2项外观设计专利以及5项软件著作权，其他为商标。

(1) 专利权

2024年上半年度公司共新获得5项发明专利授权，1项实用新型专利授权，2项外观设计专利。另外，公司控股子公司江苏睿腾智能科技有限公司受让来自南京云上自动化科技有限公司的6项发明专利和1项实用新型。

序号	类型	名称	专利号	授权日期	所属公司
1	发明	一种圆弧焊缝的轨迹搜索方法、装置、设备及存储介质	CN202210152737.X	2024-04-16	柏楚电子

2	发明	激光切割的控制方法、装置、设备与介质	CN202210151215.8	2024-04-16	
3	发明	自动焊接方法、装置以及系统	CN202211212881.4	2024-04-16	
4	发明	对机床加工头的实际摆长进行测量的方法及装置	CN202210420021.3	2024-02-23	
5	发明	一种手眼标定方法、装置、设备及存储介质	CN202210242818.9	2024-02-09	
6	外观设计	驱动器	CN202330701362.3	2024-06-18	柏楚数控
7	实用新型	焦点标定装置	CN202321925419.9	2024-01-30	波刺自动化
8	外观设计	激光切割头	CN202330694242.5	2024-06-07	
9	发明	一种长条形四边翻边钣金件的折弯设备及方法	CN202010736044.6	2022-08-05	江苏睿腾
10	发明	一种全自动折弯设备的模具拼刀装置及方法	CN202011076993.2	2022-05-06	
11	发明	一种具有三自由度的金属工件折边机	CN202011144494.2	2022-01-04	
12	发明	一种全自动双向折边机精度补偿机构	CN202011079801.3	2021-11-30	
13	实用新型	一种高柔性数控折边加工机	CN202022395887.2	2021-07-20	
14	发明	一种高速、高精数控折边机及折边梁位移求解方法	CN202010717109.2	2021-07-13	
15	发明	一种高精、重载数控折边机	CN202010717127.0	2021-07-13	

(2) 软件著作权

2024 年上半年度，公司共取得 5 项软件著作权。

序号	名称	证书号	登记日期	所属公司
1	柏楚CypNumeric数字控制软件[简称：CypNumeric]V1.0	2024SR0121074	2024-1-18	柏楚电子
2	柏楚UltraGalvoPro激光切割控制软件[简称：UltraGalvoPro]V1.0	2024SR0288096	2024-2-21	
3	柏楚FACut(型钢切割版)激光切割控制软件[简称：FACut-H]V1.0	2024SR0491506	2024-4-11	
4	控软智能FMS中控软件	2024SR0875827	2024-6-26	上海控软
5	睿腾CypBend折弯中心控制软件 [简称：CypBend] V1.0	2024SR0317025	2024-2-27	江苏睿腾

报告期内获得的知识产权列表：

	本期新增		累计数量	
	申请数(个)	获得数(个)	申请数(个)	获得数(个)
发明专利	21	11	230	97
实用新型专利	3	2	66	63
外观设计专利	3	2	18	11
软件著作权	5	5	98	98
其他	21	40	398	262

合计	53	60	810	531
----	----	----	-----	-----

3. 研发投入情况表

单位：元

	本期数	上年同期数	变化幅度 (%)
费用化研发投入	104,537,376.28	83,546,520.46	25.12
资本化研发投入			
研发投入合计	104,537,376.28	83,546,520.46	25.12
研发投入总额占营业收入比例 (%)	11.83	12.64	减少 0.81 个百分点
研发投入资本化的比重 (%)			

研发投入总额较上年发生重大变化的原因

适用 不适用

报告期内，研发投入总额较上年同期增加 25.12%，主要系基于客户需求与技术创新双轮驱动，公司持续加大研发投入，研发人员增加，人工费用增长较快。

研发投入资本化的比重大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

4. 在研项目情况

适用 不适用

单位：万元

序号	项目名称	预计总投资规模	本期投入金额	累计投入金额	进展或阶段性成果	拟达到目标	技术水平	具体应用前景
1	智能焊接控制系统	4,960.00	833.05	4,135.22	项目正常推进中，已完成运动学仿真，焊接专家库及焊接路径生成，智能路径规划等阶段性开发工作。	通过焊缝跟踪传感器，精确探测焊缝的空间位置，配合智能焊接控制系统实现焊缝实时跟踪焊接。	国内领先。涉及视觉识别、随动控制等多个跨领域高精尖方向，国内尚无成熟完整的解决方案。	主要应用于钢结构及其他柔性生产场景。
2	超高精度运动驱控一体技术	5,880.00	743.32	3,161.91	项目正常推进中，已阶段性完成迭代优化自整定算法及龙门双驱控制算法的开发工作。	通过超高精度驱控一体技术，实现亚微米甚至纳米级别的加工精度。	国内领先。涉及 NC 控制技术、驱控技术等多个跨领域高精尖方向，国内尚无成熟完整的解决方案。	主要应用于新能源、半导体制造等超高精度加工场景。

3	针对复杂钢构零件焊接的智能机器人控制系统研发项目	4,600.00	1,191.91	5,127.91	项目正常推进中,突破多自由度焊接机器人快速高精度感知驱动及运动控制技术。	构建机器人数字孪生模型,研制自动焊接机器人系统,实现钢构焊接的智能化。	国内领先。涉及CAD、运动控制、机器视觉等多个跨领域高精尖方向,国内尚无成熟完整的解决方案。	主要应用于钢结构及其他柔性生产场景。
4	基于精密驱动器领域的调试方法及控制策略研究	6,500.00	2,529.03	6,761.76	项目正常推进中,研究多信号类型&多扫频对象&多FFT计算方式的扫频方案	通过频域回路整形策略及算法,高性能离散域滤波器设计,摩擦力补偿算法等攻克超高精度加工场景。	国内领先。涉及NC控制技术、驱动技术等多个跨领域高精尖方向,国内尚无成熟完整的解决方案。	主要应用于新能源、半导体制造等超高精度加工场景。
5	智能激光切割头	12,000.00	844.02	9,541.75	项目正常推进中,已完成切割头机械结构的优化,并搭配各类传感器,进一步提升产品的智能化水平。	通过自动调节光斑直径大小和焦点位置等参数,实现高质量、高效率、低成本的快速加工。	国内领先。涉及传感器控制、机械设计等多个跨领域高精尖方向,国内尚无成熟完整的解决方案。	主要应用于汽车、轮船、建筑材料等金属加工应用场景。
6	金属切割成型及自动化应用	6,500.00	1,003.50	2,974.50	项目正常推进中,已完成视觉辅助生产模块,二次开发模块,远程管理模块,JS脚本编辑器等模块的开发工作。	通过运用视觉和众多传感器实现切割成型全生命周期的精细化控制,实现长时间高效率稳定切割,自动化远程无人控制。	国内领先。涉及CAD、运动控制、机器视觉等多个跨领域高精尖方向,国内尚无成熟完整的解决方案。	主要应用于金属成型自动化应用解决方向。
7	型材切割关键技术与控制系统研发及其应用	8,000.00	1,629.32	5,607.68	项目正常推进中,通过控制多轴联动实现加工轨迹控制与矢量跟随,通过视觉传感器对实际工件进行	以研究五轴运动控制为导向,提升加工效率与精度为基础,解决场景通用工艺难题为核心,为H型钢的实际加工场景提供	国内领先。涉及CAD、运动控制、机器视觉等多个跨领域高精尖方向,国内尚无成熟完整的解决方案。	主要应用于钢结构等型材加工方向。

					定位与三维建模。	完整产品解决方案。		
8	高速高精度振镜激光加工系统控制策略和工艺研究	5,500.00	831.93	2,533.22	项目正常推进中,已完成竞品调研,需求梳理,技术方案研讨,系统架构设计,原理图和电路设计等工作。	旨在通过对高速高精度振镜激光加工系统控制策略和工艺的研发,实现半导体、光伏、精密电子等领域的精密加工需求。	国内领先。涉及高精度运动控制、计算机图形学、光学等多个跨领域高精尖方向,国内尚无成熟完整的解决方案。	主要应用于半导体、光伏、精密电子等精密加工方向。
9	基于精密机床控制的多轴驱动器研发项目	4,000.00	713.12	2,179.79	项目正常推进中,已完成竞品调研,需求梳理,技术方案研讨,系统架构设计,原理图和PCB设计等工作。	围绕高精度,高易用性/多场景预测,同轴同步等方面全面提升精密机床控制的加工效率及精度,多场景柔性适应的速度。	国内领先。涉及高精度运动控制、机械设计等多个跨领域高精尖方向,国内尚无成熟完整的解决方案。	主要应用于半导体、精密加工、激光加工等方向。
合计	/	57,940.00	10,319.20	42,023.74	/	/	/	/

注：除上述项目，公司累计投入低于 100 万项目暂未在此列示。

5. 研发人员情况

单位:万元币种:人民币

基本情况		
	本期数	上年同期数
公司研发人员的数量(人)	404	316
研发人员数量占公司总人数的比例(%)	43.30	41.20
研发人员薪酬合计	6,557.55	4,723.21
研发人员平均薪酬	16.23	14.95

教育程度		
学历构成	数量(人)	比例(%)
博士研究生	12	2.97
硕士研究生	151	37.38
本科	229	56.68
大专及以下	12	2.97
合计	404	100
年龄结构		
年龄区间	数量(人)	比例(%)
30岁以下(不含30岁)	314	77.72
30-40岁(含30岁,不含40岁)	75	18.56

40-50 岁（含 40 岁，不含 50 岁）	15	3.71
50-60 岁（含 50 岁，不含 60 岁）	0	0
合计	404	100

6. 其他说明

适用 不适用

三、 报告期内核心竞争力分析

（一） 核心竞争力分析

适用 不适用

（1） 先发优势

公司是国内首批从事光纤激光切割控制系统开发的技术型民营企业。十余年来不断完善产品功能、稳定产品性能，提高产品质量和客户接受度，保持产品竞争力，在业内积累了良好的品牌声誉。由于公司是业内首批推出激光专业加工成套系统的开发厂商，相较于国内外其他通用系统厂商，公司在国内激光加工控制系统市场中具有显著的先发优势。

（2） 技术优势

公司联合创始人均来自上海交通大学自动化相关学科，建立柏楚电子后在运动控制领域深耕十余年，积累了深厚的技术实力及行业经验，现作为公司董事、高管、技术团队带头人活跃在公司研发一线。公司核心技术团队为激光切割控制系统领域的专业人才，从事工业自动化产品研制十余年，积累了丰富的技术研发与产品经验，对行业技术发展拥有深刻见解。在创始人及核心技术团队的带领下，目前公司已组建了一支稳定、专业、高素质的研发团队，截至 2024 年 6 月 30 日，公司员工 933 人，研发人员 404 人，占公司总人数的 43.30%，其中硕士及以上学历 163 人、占研发人员的 40.35%。在经验丰富的核心技术团队的带领下，公司已拥有 175 项专利技术及集中于五大技术领域的多项专有核心技术，形成了能够覆盖激光切割、智能焊接、精密加工等多流程的技术链，技术体系的完整性全球领先，得到了客户的广泛认可。

（3） 资源优势

公司早期的进口替代模式打破了原本由国外企业垄断的激光切割控制系统市场格局，目前已有包括大族激光、华工法利莱、亚威机床、领创激光、百超迪能、嘉泰激光、镭鸣激光、庆源激光、宏石激光、蓝思科技、杰普特光电等在内的 600 多家国内激光设备制造商客户、合作伙伴，在国内大量激光设备制造商自行组装生产设备的大背景下，公司已经积累的客户资源以及坚持提供优质产品和服务的理念为持续提升公司市场占有率奠定了坚实基础。

（二） 报告期内发生的导致公司核心竞争力受到严重影响的事件、影响分析及应对措施

适用 不适用

四、 经营情况的讨论与分析

1. 持续巩固国内竞争优势，借力攻占海外新增市场

报告期内，虽然国内外下游环境仍在一定程度上受到宏观经济的部分影响，但是受益于国内高功率厚板切割需求的持续增长及国外应用场景的持续拓展，公司主营业务依然实现较快增长，其中营业收入 88,358.61 万元，同比增长 33.65%，归属于母公司股东的净利润 49,117.81 万元，同比增长 35.67%。

国内市场方面，中低功率系统国内市场占有率仍稳居第一，高功率系统+智能切割头的组合策略的产品优势持续扩大。公司在不断夯实五大基础能力建设的同时，还通过光学能力的补充，进一步巩固超高功率的技术领先地位，同步带动国内厚板市场需求，从而保证高功率市场占有率的持续提升；海外市场方面，配合国内设备制造商的“集体出海计划”，持续扩大品牌及产品在终端用户端的被认可度与影响力，实现海外市场的新突破。

2. 加强跨领域研发能力建设，优化预研资源模块配置

报告期内，公司持续加大对平台基础能力建设的投入，以五大核心技术为基础，坚持技术预研+下沉终端双向驱动，既能始终保有技术的领先性，也能保证业务落地的确定性及商业成功的必然性。

(1) 激光切割：通过“软硬件协同，智能化控制”实现更高级的自动化功能。平面切割方向，搭配智能切割头，可实现喷嘴质量检测、自动清洁喷嘴、自动更换喷嘴、自动对中、缝宽闭环等智能化功能，进一步提升激光切割设备的自动化生产能力；管材切割方向，在智能寻管与管面偏差补偿的基础上，利用智能传感器自动识别管材形变，将原始图纸与管材形变进行智能比对，并将差异反馈至三维图形，能极大地提高图纸处理效率及管材加工精度。

(2) 智能焊接：完善模型分析技术，快速提取焊缝，分析焊接位置；开发工艺匹配功能和工艺库，模型分析完成后，软件可以自动匹配对应焊接工艺，进一步降低用户设置时间和操作难度。完善钢结构领域工艺功能开发，新增 L 型、三角、月牙等多种摆动动作，并开发与之匹配的电弧跟踪等功能。与焊机配合优化电弧跟踪参数设置，进一步提升电弧跟踪极限性能和稳定性。拓宽焊接接头领域，实现箱型柱主焊缝熔透焊接打样测试，圆柱接头，任意曲线连续焊接等新构件的焊接。

(3) 精密加工：研发高性能振镜控制系统，配合驱一体产品、视觉定位模块，提供 Topcon 电池激光加工的成套解决方案；储备 BC 电池激光图形化、钙钛矿电池激光制程的技术方案；储备圆柱电池激光焊接产线的技术方案；实现雾面玻璃加工效率及加工工艺升级。

3. 体系优化与人才激励并举，共同为组织赋能增效

报告期内，公司不断适应市场变化与业务拓展的要求，持续打造与优化兼具柏楚特色的高效流程化组织，以实际业务为支点，聚焦更有价值的市场机会，基于客户需求与技术创新双轮驱动，通过强有力且能落地的体系来支撑，最终保证高质量低成本的交付。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

五、 风险因素

适用 不适用

(一) 核心竞争力风险

公司所处行业属于技术密集型行业，对技术创新能力要求较高，未来如公司不能准确地把握新技术发展趋势，可能使公司丧失技术和市场的领先地位，从而影响公司盈利能力。

（二）经营风险

公司采购的主要原材料为基础电子元器件，未来如受外部宏观环境或其他因素影响供应暂时受阻，价格上涨，短期内会对公司生产经营产生一定不利影响。

此外，公司的盈利能力还取决于自身经营策略与管理能力等多方面因素，未来若公司不能在技术创新、产品研发、市场开拓、服务质量等方面不断增强实力，持续保持竞争优势，则可能出现客户流失、公司市场份额下降的风险。

（三）行业风险

公司销售收入与下游行业景气度密切相关，如未来下游行业增长放缓或出现重大不利变化，公司将有可能面临业绩增速下滑的风险。

（四）宏观环境风险

目前全球经济处于周期性波动当中，国内外经济形势复杂多变，经济尚未全面复苏。

如果未来国内外宏观经济持续走低，可能会对公司的经营情况产生不利影响，进而影响公司的盈利能力。

六、 报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 88,358.61 万元，同比增长 33.65%；实现归属于母公司股东的净利润 49,117.81 万元，同比增长 35.67%。

（一）主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	883,586,052.18	661,096,231.97	33.65
营业成本	165,413,947.81	129,833,588.70	27.40
销售费用	42,545,736.03	28,456,073.62	49.51
管理费用	46,121,074.34	35,984,279.10	28.17
财务费用	-17,242,276.64	-20,216,633.20	不适用
研发费用	104,537,376.28	83,546,520.46	25.12
经营活动产生的现金流量净额	403,521,828.39	395,544,496.47	2.02
投资活动产生的现金流量净额	-95,271,828.55	-229,039,425.78	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-344,244,566.18	-164,516,165.90	不适用

营业收入变动原因说明：主要系公司持续加大技术研发及市场开拓投入，不断开拓新市场，进一步优化产品结构，激光加工控制系统业务和智能切割头业务订单量持续增长所致。

营业成本变动原因说明：主要系本期营业收入增长，销量增加所致。

销售费用变动原因说明：主要系本期销售人员数量增加，职工薪酬增加所致。

管理费用变动原因说明：主要系本期管理人员数量增加，职工薪酬增加所致。

财务费用变动原因说明：主要系本期利息收入减少所致。

研发费用变动原因说明:主要系基于客户需求与技术创新双轮驱动,公司持续加大研发投入,研发人员增加,人工费用增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期销售商品收到的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期收回投资收到的现金增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期分配股利支付的现金增加所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二)非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三)资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
应收票据	31,947,433.36	0.59	15,447,787.71	0.29	106.81	主要系本期与客户进行银行承兑汇票结算增加所致。
应收款项融资	46,717,340.14	0.86	19,243,335.09	0.36	142.77	主要系期末高信用等级银行承兑汇票增加所致。
预付款项	6,249,748.70	0.11	3,678,942.25	0.07	69.88	主要系本期预付材料款增加所致。
其他应收款	5,334,037.41	0.10	9,154,181.69	0.17	-41.73	主要系本期员工借款减少所致。
长期股权投资	35,476,557.13	0.65	21,021,201.13	0.39	68.77	主要系本期对联营企业的投资增加所致。
固定资产	432,953,850.45	7.95	274,860,443.32	5.15	57.52	主要系本期研发生产中心项目转入固定资产所致。
在建工程	33,640.72		125,525,632.19	2.35	-99.97	主要系本期研发生产中心项目转入固定资产所致。
其他非流动资产	7,304,965.98	0.13	3,276,910.47	0.06	122.92	主要系本期预付长期资产增加所致。
应付账款	42,121,949.27	0.77	32,390,142.22	0.61	30.05	主要系本期应付材料款增加所致。
应付职工薪酬	23,762,704.42	0.44	116,661,446.17	2.19	-79.63	主要系本期发放上年度年终奖所致。
其他应付款	24,162,558.60	0.44	37,874,725.07	0.71	-36.20	主要系本期其他应付工程款减少所致。
一年内到期的非流动负债	932,355.60	0.02	2,009,841.40	0.04	-53.61	主要系一年内到期的租赁付款额减少所致。
其他流动负债	13,826,087.89	0.25	10,126,921.17	0.19	36.53	主要系本期已背书但未终止确认的票据增加所致。

其他说明

无

2. 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 924,806.57(单位：元 币种：人民币)，占总资产的比例为 0.0170%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

其他说明

无

3. 截至报告期末主要资产受限情况

□适用 √不适用

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
16,000,000.00	0	不适用

1. 重大的股权投资

□适用 √不适用

2. 重大的非股权投资

□适用 √不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
交易性金融资产	1,768,615,668.63	5,832,727.61			1,779,900,000.00	1,753,000,000.00		1,801,348,396.24
应收款项融资	19,243,335.09						27,474,005.05	46,717,340.14
其他非流动金融资产	30,300,000.00							30,300,000.00
合计	1,818,159,003.72	5,832,727.61			1,779,900,000.00	1,753,000,000.00	27,474,005.05	1,878,365,736.38

证券投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

4. 私募股权投资基金投资情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

私募基金名称	投资协议签署时点	投资目的	拟投资总额	报告期内投资金额	截至报告期末已投资金额	参与身份	报告期末出资比例 (%)	是否控制该基金或施加重大影响	会计核算科目	是否存在关联关系	基金底层资产情况	报告期利润影响	累计利润影响
南通市交大未来小苗创业投资合伙企业（有限合伙）	2023年9月	获得投资回报	4,000.00		2,000.00	有限合伙人	22.22%	否	其他非流动资产	否	截止本报告期末，该基金累计投资6个项目，投资范围为交大系项目，重点投资于科技成果转化、前沿科技等领域。	0	0
上海紫竹小苗朗锐创业投资合伙企业（有限合伙）	2022年8月	获得投资回报	1,000.00		1,000.00	有限合伙人	2%	否	其他非流动资产	否	截止本报告期末，该基金累计投资29个项目，投资范围包括新一代信息技术、生物健康、高端	0	0

											制造、新材料、 新能源等领域。		
合计	/	/	5,000.00		3,000.00	/		/	/	/	/	0	0

其他说明
无

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

序号	名称	成立时间	注册资本 (万元)	持股比例		主营业务	2024年1-6月 /2024年6月30日				是否 经审 计
				直接	间接		总资产	净资产	营业收入	净利润	
							(万元)	(万元)	(万元)	(万元)	
控股公司											
1	上海柏楚数控科技有限公司	2016/5/27	6,000.00	100.00%		激光自动化产品及衍生系统的集成及销售	85,939.12	43,958.33	84,519.76	5,640.60	否
2	上海控软网络科技有限公司	2018/10/26	5,000.00	100.00%		生产管理MES系统及云服务软件产品的开发和销售	1,751.88	1,141.24	535.77	125.90	否

3	上海柏甯企业管理有限公司	2020/12/2	10,000.00	100.00%		企业管理	10,090.78	10,090.75		-99.92	否
4	上海波刺自动化科技有限公司	2018/10/23	3,200.00		79.50%	智能传感器设备及配件的研发、生产及销售	37,581.26	29,860.91	25,433.09	12,227.62	否
5	上海波刺企业管理中心(有限合伙)	2020/7/15	640.00		28.75%	企业管理	640.33	640.33		661.85	否
6	上海波锋科技有限公司	2022/7/7	1,000.00		85.8495%	光学部件制造	6,027.96	1,856.37	2,678.93	784.52	否
7	上海波锋企业管理中心(有限合伙)	2022/6/30	150.00		60.33%	企业管理	150.59	150.59		8.82	否
8	上海柏徕科技有限公司	2022/11/24	1,000.00		100.00%	激光自动化产品销售管理	1,945.21	1,196.43	1,922.16	155.38	否
9	江苏睿腾智能科技有限公司	2023/6/1	1,000.00		100.00%	折弯产品研发、生产	462.53	439.36	29.17	-71.43	否
10	扬州柏跃企业管理中心(有限合伙)	2023/5/30	400.00		66.6667%	企业管理	150.06	150.06		0.12	否
11	江苏波斩精密机械有限公司	2023/9/22	2,000.00		57.8242%	机械零部件加工	1,993.83	1,632.83	195.95	-237.73	否
12	上海柏楚贸易有限公司	2023/12/28	500.00		100.00%	激光自动化产品销售管理	578.38	304.92	1,007.79	204.92	否
参股公司											
1	常州戴芮珂机电科技有限公司	2017/8/16	2,200.00		39.50%	精密工装夹具、设备配件的设计、	4,570.00	2,989.46	2,777.71	91.42	否

						制造和销售					
2	常州法尔特管理咨询合伙企业（有限合伙）	2021/6/22	220.00		50.00%	企业管理	220.15	219.99		4.94	否
3	宿迁科胜企业管理合伙企业（有限合伙）	2022/9/23	100.00		30.00%	企业管理	100.03	99.90			否
4	木白科技（苏州）有限公司	2020/3/13	1,470.59		15.00%	软件销售与开发	1,856.38	580.59	39.99	-325.81	否
5	杭州初鸣数智科技有限公司	2017/3/3	1,487.17		35.00%	计算机软硬件开发与销售	1,012.50	988.51	216.77	-488.21	否

注：持股比例以实缴出资计算。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

七、 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	2024 年 4 月 29 日	详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 公司披露的公告 (公告编号：2024-019)	2024 年 4 月 30 日	本次会议共审议通过 11 项议案，不存在否决议案情况。具体内容详见公司刊登在上海证券交易所网站的相关公告。
2024 年第一次临时股东大会	2024 年 6 月 25 日	详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 公司披露的公告 (公告编号：2024-035)	2024 年 6 月 26 日	本次会议共审议通过 10 项议案，不存在否决议案情况。具体内容详见公司刊登在上海证券交易所网站的相关公告。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司共召开股东大会 2 次，为 2023 年年度股东大会和 2024 年第一次临时股东大会，股东大会未出现否决议案或变更前次股东大会决议的情形。股东大会的召集和召开程序、召集人资格、出席会议人员资格、表决程序等均符合有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，会议决议合法有效。

二、 公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
唐晔	总经理	离任
谢淼	总经理	聘任
谢淼	监事	离任
茹珊珊	监事	选举
金鉴中	独立董事	离任

张峰	独立董事	离任
习俊通	独立董事	离任
蒋骁	独立董事	选举
曾赛星	独立董事	选举
朱弘恣	独立董事	选举

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动的情况说明

√适用 □不适用

公司于 2024 年 6 月 25 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司董事会换届选举第三届董事会非独立董事的议案》《关于公司董事会换届选举第三届董事会独立董事的议案》《关于公司监事会换届选举第三届监事会非职工代表监事的议案》，采取累积投票制的方式，同意选举唐晔先生、代田田先生、卢琳先生、胡佳女士为公司第三届董事会非独立董事，选举蒋骁先生、曾赛星先生、朱弘恣先生为公司第三届董事会独立董事；选举万章先生、茹珊珊女士为公司第三届监事会非职工代表监事。

公司于 2024 年 7 月 1 日召开第三届董事会第一次会议及第三届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第三届董事会董事长的议案》、《关于选举公司第三届董事会各专门委员会委员及主任委员的议案》、《关于选举公司第三届监事会主席的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》、《关于聘任公司项目执行总监的议案》、《关于聘任公司证券事务代表的议案》，同意选举唐晔为公司第三届董事会董事长，选举谢淼先生为公司总经理。

公司核心技术人员认定情况说明

√适用 □不适用

本公司核心技术人员为代田田、卢琳、谢淼、万章、恽筱源、阳潇。

三、 利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	是
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	7.18
每 10 股转增数（股）	0

利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明

经第三届董事会第四次会议决议，公司 2024 年半年度拟以实施权益分派股权登记日的总股本为基数进行利润分配。截至 2024 年 6 月 30 日，公司总股本为 20,545.2708 万股，以总股本为基准，拟向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 7.18 元（含税），共计拟派发现金红利人民币 14,751.504434 万元（含税）。本次利润分配现金分红总额占 2024 年半年度合并报表归属于母公司股东净利润的比例为 30.03%。本次利润分配不送红股，不进行资本公积金转增股本。如在通过本次利润分配方案的董事会决议之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司总股本发生变动的，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额，并将另行公告具体调整情况。公司上述利润分配方案已经公司第三届董事会第四次会议审议通过，无需公司股东大会审议通过。

为践行“以投资者为本”的发展理念，维护公司全体股东利益，推动公司“提质增效重回报”，基于对公司长远发展的坚定信心，拟实施 2024 年中期分红。上述利润分配预案符合《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《上市公司监管指引第 3 号-上市公司现金分红》和《公司章程》等规定。

四、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2024 年 3 月 19 日，公司召开第二届董事会第二十八次会议及第二届监事会第二十七次会议，审议通过了《关于公司 2019 年限制性股票激励计划首次授予部分第四个归属期符合归属条件的议案》和《关于作废公司 2019 年限制性股票激励计划部分首次授予部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》。本次符合归属条件的 5 名激励对象的主体资格合法有效，本次可归属的限制性股票数量为 20,580 股。5 名激励对象 2023 年个人绩效考核评估结果为“B”，本期个人层面归属比例为 60%，公司董事会决定作废其本次不得归属的限制性股票共计 13,720 股。	详见公司于 2024 年 3 月 20 日在上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn) 披露的《上海柏楚电子科技股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划首次授予部分第四个归属期符合归属条件的公告》(公告编号: 2024-007)，《关于作废 2019 年限制性股票激励计划部分首次授予部分已授予尚未归属的限制性股票的公告》(公告编号: 2024-008)。
2024 年 3 月 19 日，公司召开第二届董事会第二十八次会议及第二届监事会第二十七次会议，审议通过了《关于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期符合归属条件的议案》和《关于作废公司 2022 年限制性股票激励计划部分首次授予部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》。本次符合归属条件的 101 名激励对象的主体资格合法有效，本次可归属的限制性股票数量为 39.7290 万股。30 名激励对象的考核评级为 B+，个人层面归属比例为 90%，该 30 名激励对象第一个归属期可归属限制性股票数量为 13.5135 万股，不能归属的 1.5015 万股作废失效；64 名激励对象的考核评级为 B，个人层面归属比例为 70%，该 64 名激励对象第一个归属期可归属限制性股票数量为 23.3205 万股，不能归属的 9.9945 万股作废失效；3 名激励对象的考核评级为 C，个人层面归属比例为 30%，该 3 名激励对象第一个归属期可归属	详见公司于 2024 年 3 月 20 日在上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn) 披露的《上海柏楚电子科技股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期符合归属条件的公告》(公告编号: 2024-005)，《关于作废 2022 年限制性股票激励计划部分首次授予部分已授予尚未归属的限制性股票的公告》(公告编号: 2024-006)。

<p>限制性股票数量为 0.4950 万股，不能归属的 1.1550 万股作废失效。本次不符合归属条件的首次授予激励对象共 1 名，该激励对象截至公告日已离职，不具备激励对象资格，不符合归属条件，其已获授但尚未归属总计 0.6 万股限制性股票不得归属应由公司作废。本次共有不能归属且作废失效的股票共计 13.2510 万股。</p>	
<p>2024 年 4 月 1 日，公司完成了 2019 年限制性股票激励计划首次授予部分第四个归属期及 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期符合归属条件的归属登记工作，共计 417,870 股，前述新增股份于 2024 年 4 月 9 日上市流通。</p>	<p>详见公司于 2024 年 4 月 3 日在上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn) 披露的《上海柏楚电子科技股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划首次授予部分第四个归属期及 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》（公告编号：2024-015）。</p>

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、 环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	5.00

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

报告期内，针对日常生产经营的环境影响，公司采取了对应的环保措施：产品测试环节产生的少量烟气通过高效除尘过滤及高压静电吸附器净化后由专用管道排放至楼顶高空；报废的电子元器件、PCB 由具备相关资质的专业单位统一回收处理；生活污水排放至园区污水管后统一排入市政管网，公司及子公司均不涉及重点排污单位。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量(单位:吨)	
减碳措施类型(如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等)	公司的主营产品为激光切割控制系统，助力终端用户清洁高效的加工方式；对于员工我们倡导节能减排的生活工作方式，减少物资浪费，爱护工作环境；完善供应链流程，减少制造与运输环节对资源的消耗

具体说明

适用 不适用

二、 巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、 承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	公司核心技术人员代田田、卢琳、万章、谢淼、阳潇、恽筱源	(1)自公司股票上市之日起 12 个月内和离职后 6 个月内不转让所持公司首次公开发行前的股份（以下简称“首发前股份”），若承诺人在前述锁定期届满前离职的，仍应遵守前述股份锁定承诺。（2）锁定期满后，承诺人减持公司首发前股份将遵守以下要求：a. 自所持首发前股份限售期满之日起 4 年内，每年转让的首发前股份不得超过上市时所持公司首发前股份总数的 25%，减持比例可以累积使用。b. 在任意连续 90 日内采取集中竞价交易方式减持股份的，减持股份的总数不得超过公司股份总数的 1%。c. 在任意连续 90 日内采取大宗交易方式减持股份的，减持股份的总数不得超过发行人股份总数的 2%。d. 国家法律法规、《上海证券交易所科创板股票上市规则》以及上海证券交易所业务规则对核心技术人员股份转让的其他规定。（3）在承诺人持股期间，若股份锁定和减持的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则承诺人愿意自动适用变更后的法律、法规、规范性	2019-8-8	是	自公司股票上市之日起 12 个月和离职后 6 个月	是	不适用	不适用

		文件、政策及证券监管机构的要求。						
其他	柏楚电子	<p>(1) 本次发行上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，亦不存在以欺骗手段骗取发行注册的情形，公司对招股说明书所载内容的真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。(2) 若因公司本次发行上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，或存在以欺骗手段骗取发行注册的情形，致使投资者在买卖本公司股票的证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。若中国证监会、上海证券交易所或其他有权部门认定招股说明书所载内容存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之情形，且该情形对判断公司是否符合法律法规、规范性文件规定的首次公开发行股票并在科创板上市的发行及上市条件构成重大且实质影响的，或存在以欺诈手段骗取发行注册的情形，则公司承诺将依法回购公司首次公开发行的全部新股。(3) 若违反本承诺，不及时进行回购或赔偿投资者损失的，公司将在股东大会及中国证监会指定媒体上公开说明未履行承诺的具体原因，并向股东和社会投资者道歉；股东及社会公众投资者有权通过法律途径要求本公司履行承诺；同时因不履行承诺造成股东及社会公众投资者损失的，公司将依法进行赔偿。(4) 如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，公司将在中国证监会等有权部门确认后五个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。</p>	2019-8-8	否	不适用	是	不适用	不适用

	其他	公司控股股东、实际控制人唐晔、代田田、卢琳、万章和谢淼	(1) 本次发行上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，亦不存在以欺骗手段骗取发行注册的情形，承诺人对招股说明书所载内容的真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。(2) 若招股说明书所载内容存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，或存在以欺骗手段骗取发行注册的情形，致使投资者在买卖本公司股票的证券交易中遭受损失的，则承诺人将依法赔偿投资者损失。若中国证监会、上海证券交易所或其他有权部门认定招股说明书所载内容存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之情形，且该情形对判断公司是否符合法律法规、规范性文件规定的首次公开发行股票并在科创板上市的发行及上市条件构成重大且实质影响的，或存在以欺诈手段骗取发行注册的情形，则承诺人承诺将极力促使公司依法回购其首次公开发行的全部新股，并购回已转让的原限售股份。(3) 如未履行上述承诺，承诺人将在公司股东大会及中国证监会指定媒体上公开说明未履行的具体原因，向股东和社会公众投资者道歉，并在前述认定发生之日起停止领取现金分红，同时持有的公司股份不得转让，直至依据上述承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。若法律、法规、规范性文件及中国证监会或上海证券交易所对承诺人因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定，承诺人自愿无条件地遵从该等规定。(4) 如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，承诺人将在中国	2019-8-8	否	不适用	是	不适用	不适用
--	----	-----------------------------	---	----------	---	-----	---	-----	-----

			证监会等有权部门确认后五个工作日内启动股份购回程序,购回公司本次公开发行的全部新股。						
其他	公司董事、监事、高级管理人员	(1)本次发行上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,亦不存在以欺骗手段骗取发行注册的情形,承诺人对招股说明书所载内容的真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。(2)若招股说明书所载内容存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,或存在以欺骗手段骗取发行注册的情形,致使投资者在买卖本公司股票的证券交易中遭受损失的,则承诺人将依法赔偿投资者损失。若中国证监会、上海证券交易所或其他有权部门认定招股说明书所载内容存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之情形,且该情形对判断公司是否符合法律法规、规范性文件规定的首次公开发行股票并在科创板上市的发行及上市条件构成重大且实质影响的,或存在以欺诈手段骗取发行注册的情形,则承诺人承诺将极力促使公司依法回购其首次公开发行的全部新股。(3)如未能履行上述承诺,承诺人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因,向股东和社会公众投资者道歉,并按证券监督管理部门及司法机关认定的实际损失向投资者依法进行赔偿。若法律、法规、规范性文件及中国证监会或上海证券交易所对承诺人因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定,承诺人自愿无条件地遵从该等规定。上述承诺不因承诺人职务变换或离职而改变或导	2019-8-8	否	不适用	是	不适用	不适用	

		致无效。							
其他	柏楚电子	为保证本次发行上市募集资金有效使用、有效防范股东即期回报被摊薄的风险和提高公司未来的持续回报能力，公司拟采取的具体措施如下：（1）提高公司日常运营效率，降低公司运营成本；（2）强化募集资金管理，保证募集资金合理规范使用；（3）严格执行公司的分红政策，保障公司股东回报。	2019-8-8	否	不适用	是	不适用	不适用	
其他	公司控股股东、实际控制人唐晔、代田田、卢琳、万章和谢淼	（1）本人承诺将严格遵守法律法规、规范性文件对控股股东、实际控制人应履行义务的规定，不会越权干预公司的经营管理活动，不侵占公司的利益，前述承诺是无条件且不可撤销的；（2）若违反上述承诺或拒不履行上述承诺给公司造成损失的，承诺人将在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉，并接受中国证监会和上海证券交易所对承诺人作出相关处罚或采取相关管理措施；对公司或其他股东造成损失的，承诺人将依法给予补偿。（3）若上述承诺适用的法律法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则承诺人愿意自动适用变更后的法律法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。	2019-8-8	否	不适用	是	不适用	不适用	
其他	公司董事、高级管理人员	（1）不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；（2）对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；（3）不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；（4）由董事会或薪酬与考核委员会制订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（5）若公司后续推出股权激励，则拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行	2019-8-8	否	不适用	是	不适用	不适用	

		行情况相挂钩。承诺人将严格遵守公司制定的填补回报措施,将根据未来中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等监管机构出台的相关规定,积极采取一切必要、合理措施,在职权范围内督促公司制定的填补回报措施的执行。承诺人将切实履行公司制订的有关填补回报措施以及本承诺,若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的,承诺人愿意依法承担相应的责任。若上述承诺适用的法律法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化,则承诺人愿意自动适用变更后的法律法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。						
分红	柏楚电子	公司将严格履行本次发行上市后公司股东分红回报规划,包括利润分配原则、利润分配形式、利润分配的期间间隔、利润分配的顺序、现金分红条件及分红比例、股票股利分配条件、利润分配决策程序、现金分红决策程序、利润分配政策调整决策程序、利润分配政策披露、利润分配方案的具体实施时间等。	2019-8-8	否	不适用	是	不适用	不适用
其他	柏楚电子	公司将严格履行就本次发行上市所作出的各项公开承诺事项中的各项义务和责任,积极接受社会监督。如公司非因不可抗力原因导致未能完全有效地履行公开承诺事项中的各项义务和责任,需提出新的承诺并接受如下约束措施,直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕:(1)在股东大会及中国证监会指定的媒体上公开说明未履行承诺的具体原因,并向公司的股东和社会公众投资者道歉;(2)按照有关法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任;(3)直至新的承诺履行完毕	2019-8-8	否	不适用	是	不适用	不适用

			或相应补救措施实施完毕前不进行公开再融资；（4）直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕前，不得以任何形式向对公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员增加薪资或津贴；（5）不得批准未履行承诺的董事、监事、高级管理人员的主动离职申请，但可以进行职务变更；（6）以自有资金赔偿公众投资者因依赖相关承诺实施交易而遭受的直接损失；赔偿金额由公司与投资者协商确定，或根据证券监督管理部门、司法机关认定的方式确定；公司将自愿按照相应的赔偿金额申请冻结自有资金，从而为本公司根据法律法规的规定及监管部门要求赔偿投资者的损失提供保障。						
其他	公司控股股东、实际控制人唐晔、代田田、卢琳、万章和谢淼	承诺人将严格履行就公司本次发行上市所作出的各项公开承诺事项中的各项义务和责任，积极接受社会监督。如承诺人非因不可抗力原因导致未能完全有效地履行公开承诺中的各项义务和责任，承诺人需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）承诺人将在股东大会及中国证监会指定的媒体上公开说明未履行承诺的具体原因，并向公司的股东和社会公众投资者道歉；（2）承诺人将按照有关法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任；（3）不得以任何方式减持持有的公司股份，因继承、被强制执行、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外；（4）在承诺人完全消除因未履行相关承诺事项所导致的所有不利影响之前，暂不直接或间接领取公	2019-8-8	否	不适用	是	不适用	不适用	

		司分配利润中归属于承诺人的部分；（5）如果承诺人因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，承诺人应当在获得该等收益之日起五个工作日内将其支付给公司指定账户；（6）如公司或公众投资者因信赖承诺人承诺事项进行交易而遭受损失，承诺人将依据证券监管部门或司法机关认定的责任、方式及金额，以自有资金补偿公司或公众投资者因依赖该等承诺而遭受的直接损失。如承诺人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在股东大会及中国证监会指定的媒体上公开说明未履行承诺的具体原因；（2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护投资者利益。						
其他	公司董事、监事、高级管理人员	承诺人将严格履行就公司本次发行上市所作出的各项公开承诺事项中的各项义务和责任，积极接受社会监督。如承诺人非因不可抗力原因导致未能完全有效地履行公开承诺中的各项义务和责任，承诺人需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）承诺人将在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因，并向公司的股东和社会公众投资者道歉。（2）承诺人将按照有关法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任。（3）不得以任何方式减持持有的公司股份（如适用），因继承、被强制执行、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外；（4）在完全消除未履行相关	2019-8-8	否	不适用	是	不适用	不适用

			<p>承诺事项所产生的不利影响之前，暂不直接或间接领取公司分配利润中归属于承诺人的部分（如适用）；（5）在完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，不得以任何方式要求公司为本人增加薪资或津贴，且亦不得以任何形式接受公司增加支付的薪资或津贴；（6）如果承诺人因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，承诺人应当在获得该等收益之日起五个工作日内将其支付给公司指定账户；（7）在完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，不得主动要求离职；（8）如公司或公众投资者因信赖承诺人承诺事项进行交易而遭受损失，承诺人将依据证券监管部门或司法机关认定的责任、方式及金额，以自有资金赔偿公司或公众投资者因依赖该等承诺而遭受的直接损失。如承诺人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在股东大会及中国证监会指定的媒体上公开说明未履行承诺的具体原因；（2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护投资者利益。</p>						
	其他	公司核心技术人员	<p>承诺人将严格履行就公司本次发行上市所作出的各项公开承诺事项中的各项义务和责任，积极接受社会监督。如承诺人非因不可抗力原因导致未能完全有效地履行公开承诺中的各项义务和责任，承诺人需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）承诺人将在股东大会</p>	2019-8-8	否	不适用	是	不适用	不适用

			<p>会及中国证监会指定的媒体上公开说明未履行承诺的具体原因，并向公司的股东和社会公众投资者道歉；（2）承诺人将按照有关法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任；</p> <p>（3）不得以任何方式减持持有的公司股份，因继承、被强制执行、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外；（4）在完全消除因未履行相关承诺事项所导致的所有不利影响之前，暂不直接或间接领取公司分配利润中归属于本人的部分；（5）如果承诺人因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，承诺人应当在获得该等收益之日起五个工作日内将其支付给公司指定账户；（6）如公司或公众投资者因信赖承诺人承诺事项进行交易而遭受损失，承诺人将依据证券监管部门或司法机关认定的责任、方式及金额，以自有资金赔偿公司或公众投资者因依赖该等承诺而遭受的直接损失。如承诺人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在股东大会及中国证监会指定的媒体上公开说明未履行承诺的具体原因；（2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护投资者利益。</p>						
其他承诺	其他	控股股东、实际控制人	<p>控股股东、实际控制人唐晔先生、代田田先生、卢琳先生、万章先生、谢淼先生承诺：自 2024 年 6 月 20 日起 12 个月内（即自 2024 年 6 月 20 日至 2025 年 6 月 19 日），不得以任何方式减持所持有的公司股份，包括承诺期间发生资本公积转增股本、派送股票红利、配股、增发</p>	2024 年 6 月 19 日	是	2024 年 6 月 20 日至 2025 年 6 月 19 日	是	不适用	不适用

			等产生的股份。						
--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--

二、 报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、 违规担保情况

适用 不适用

四、 半年报审计情况

适用 不适用

五、 上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、 破产重整相关事项

适用 不适用

七、 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、 报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

(三) 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

(一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	扣除发行费用后募集资金净额 (1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2)	超募资金总额 (3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5)	截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额 (8)	本年度投入金额占比 (%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
首次公开发行股票	2019年8月2日	171,450.00	161,168.71	83,536.70	77,632.01	95,158.06	37,801.99	59.04	48.69	1,327.63	0.82	
向特定对象发行股票	2022年4月8日	97,749.98	95,839.52	95,839.52		28,565.27		29.81		9,897.05	10.33	
合计	/	269,199.98	257,008.23	179,376.22	77,632.01	123,723.33	37,801.99	/	/	11,224.68	/	

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

1、募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

2024 年半年度报告

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况	节余金额
首次公开发行股票	总线激光切割系统智能化升级项目	生产建设	是	否	31,402.00	1,327.63	21,338.65	67.95	2022年12月31日	是	是		10,146.93	27,660.57	否	10,063.35
首次公开发行股票	超快激光精密微纳加工系统建设项目	生产建设	是	否	20,314.00		12,681.15	62.43	2023年8月	是	是		不适用		否	7,632.85
首次公开发行股票	设备健康云及MES系统数据平台建设项	生产建设	是	否	19,689.70		3,987.88	20.25	2023年8月	是	是		不适用		否	15,701.82
首次公开发行股票	研发中心建设项目	研发	是	否	8,262.00		4,997.88	60.49	2022年12月31日	是	是		不适用		否	3,264.12
首次公开发行股票	市场营销网络强化项目	运营管理	是	否	3,869.00		2,350.51	60.75	2022年12月31日	是	是		不适用		否	1,518.49
首次公开发行股票	募投项目节余资金永久补充流动资金	补流还贷	否	否			12,000.00	不适用	不适用	是	是		不适用		否	

2024年半年度报告

首次公开发行股票	永久补充流动资金	补流还贷	否	否	34,689.54		34,689.54	100.00	不适用	是	是		不适用		否	
首次公开发行股票	智能切割头扩产项目	生产建设	否	否	21,839.67		1,840.63	8.43	2024年12月31日	否	是		不适用		否	不适用
首次公开发行股票	智能焊接机器人及控制系统产业化项目	生产建设	否	否	10,682.86		811.62	7.60	2024年12月31日	否	是		不适用		否	不适用
首次公开发行股票	超高精密驱控一体研发项目	研发	否	否	10,419.94		460.20	4.42	2024年12月31日	否	是		不适用		否	不适用
向特定对象发行股票	智能切割头扩产项目	生产建设	是	否	37,012.19	2,817.27	12,259.40	33.12	2024年12月31日	否	是		不适用		否	不适用
向特定对象发行股票	智能焊接机器人及控制系统产业化项目	生产建设	是	否	29,413.66	1,029.74	4,447.52	15.12	2024年12月31日	否	是		不适用		否	不适用
向特定对象发行股票	超高精密驱控一体研发项目	研发	是	否	29,413.66	6,050.04	11,858.35	40.32	2024年12月31日	否	是		不适用		否	不适用
合计	/	/	/	/	257,008.23	11,224.68	123,723.33	/	/	/	/	/	/	/	/	38,180.63

2、超募资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

用途	性质	拟投入超募资金总额 (1)	截至报告期末累计投入超 募资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进 度 (%) (3) = (2) / (1)	备注
永久补充流动资金	补流还贷	34,689.54	34,689.54	100.00	
智能切割头扩产项目	其他	21,839.67	1,840.63	8.43	
智能焊接机器人及控 制系统产业化项目	其他	10,682.86	811.62	7.60	
超高精密驱控一体研 发项目	其他	10,419.94	460.20	4.42	
合计	/	77,632.01	37,801.99	/	/

(三) 报告期内募投变更或终止情况

□适用 √不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、募集资金投资项目先期投入及置换情况

□适用 √不适用

2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

□适用 √不适用

3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2023年8月8日	157,000.00	2023年8月8日	2024年8月7日	124,000.00	否

其他说明

公司于2023年8月8日召开第二届董事会第二十一次会议及第二届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用合计不超过人民币157,000万元的闲置募集资金进行现金管理，其中2019年首次公开发行股票募集资金82,000万元、2021年向特定对象发行A股股票募集资金75,000万元。在确保不影响募集资金投资项目正常进行和募集资金安全的情况下，用于投资安全性高、流动性好的投资产品（通知存款、结构性存款、大额存单），在上述额度范围内，资金可循环滚动使用，决议有效期为自董事会审议通过之日起12个月。

4、其他

□适用 √不适用

十三、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、 股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、其他内资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境内非	0	0	0	0	0	0	0	0	0

国有法人持股									
内自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件流通股份	146,334,064	100	417,870	0	58,700,774	0	59,118,644	205,452,708	100
1、	146,334,064	100	417,870	0	58,700,774	0	59,118,644	205,452,708	100

人民币普通股	4	0	0		4	4		8	0
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	146,334,064	100	417,870		58,700,774		59,118,644	205,452,708	100

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2024 年 3 月 21 日出具了《上海柏楚电子科技股份有限公司验资报告》（信会师报字[2024]第 ZA10291 号），审验了 2019 年限制性股票激励计划首次授予部分第四个归属期及 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期符合归属条件并办理归属登记所增加注册资本的实收情况。

截至 2024 年 3 月 21 日，公司已收到 101 名激励对象缴纳的限制性股票认购款合计人民币 27,220,952.70 元，其中增加股本 417,870 元，增加资本公积人民币 26,803,082.70 元。公司变更后的累计注册资本为人民币 146,751,934.00 元，股本

为人民币 146,751,934.00 元（股）。具体详见公司于 2024 年 4 月 3 日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上披露的《2019 年限制性股票激励计划首次授予部分第四个归属期及 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》（公告编号：2024-015）。

公司于 2024 年 5 月 17 日完成 2023 年年度权益分派实施，以利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本 146,751,934 股为基数，每股派发现金红利 2.51 元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股，共计派发现金红利 368,347,354.34 元（含税），转增 58,700,774 股，本次分配后总股本为 205,452,708 股。具体详见公司于 2024 年 5 月 13 日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上披露的《2023 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-021）。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	6,200
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	
截至报告期末持有特别表决权股份的股东总数(户)	

存托凭证持有人数量

适用 不适用

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

前十名股东同时通过普通证券账户和证券公司客户信用交易担保证券账户持股的情形

适用 不适用

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）

股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	包含转 融通 借出 股份 的限 售股 份数 量	质押、标记或冻 结情况		股东 性质
						股份 状态	数量	
唐晔	10,046,011	38,099,288	18.54	0	0	无	0	境内 自然 人
代田田	7,857,480	29,799,179	14.50	0	0	无	0	境内 自然 人
卢琳	6,816,945	25,853,058	12.58	0	0	无	0	境内 自然 人
万章	6,099,297	23,131,540	11.26	0	0	无	0	境内 自然 人
谢淼	4,305,407	16,328,175	7.95	0	0	无	0	境内 自然 人
香港中央 结算有限 公司	8,028,291	15,977,393	7.78	0	0	无	0	其他
招商银行 股份有限 公司—华 夏上证科 创板 50 成 份交易型 开放式指 数证券投 资基金	1,422,900	6,230,692	3.03	0	0	无	0	其他
GIC PRIVATE LIMITED	3,141,343	3,926,240	1.91	0	0	无	0	其他
TEMASEK FULLERTON ALPHA PTE LTD	866,371	3,101,743	1.51	0	0	无	0	其他

中国工商银行股份有限公司一易方达上证科创板 50 成份交易型开放式指数证券投资基金	1,540,626	3,016,310	1.47	0	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量						
		种类	数量					
唐晔	38,099,288	人民币普通股	38,099,288					
代田田	29,799,179	人民币普通股	29,799,179					
卢琳	25,853,058	人民币普通股	25,853,058					
万章	23,131,540	人民币普通股	23,131,540					
谢淼	16,328,175	人民币普通股	16,328,175					
香港中央结算有限公司	15,977,393	人民币普通股	15,977,393					
招商银行股份有限公司一华夏上证科创板 50 成份交易型开放式指数证券投资基金	6,230,692	人民币普通股	6,230,692					
GIC PRIVATE LIMITED	3,926,240	人民币普通股	3,926,240					
TEMASEK FULLERTON ALPHA PTE LTD	3,101,743	人民币普通股	3,101,743					
中国工商银行股份有限公司一易方达上证科创板 50 成份交易型开放式指数证券投资基金	3,016,310	人民币普通股	3,016,310					

前十名股东中回购专户情况说明	不适用
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用
上述股东关联关系或一致行动的说明	(1) 唐晔、代田田、卢琳、万章、谢淼通过签署《一致行动协议》构成一致行动关系。(2) 除此之外, 本公司未知上述股东之间存在关联关系或一致行动关系。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

√适用 □不适用

单位:股

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况								
股东名称(全称)	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	比例(%)	数量合计	比例(%)	数量合计	比例(%)	数量合计	比例(%)
招商银行股份有限公司—华夏上证科创板 50 成份交易型开放式指数证券投资基金	4,807,792	3.29	202,700	0.14	6,230,692	3.03	85,680	0.04
中国工商银行股份有限公司—易方达上证科创板 50 成份交易型开放式指数证券投资基金	1,475,684	1.01	186,400	0.13	3,016,310	1.47	52,700	0.03

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

截至报告期末公司前十名境内存托凭证持有人情况表

适用 不适用

持股 5%以上存托凭证持有人、前十名存托凭证持有人及前十名无限售条件存托凭证持有人参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名存托凭证持有人及前十名无限售条件存托凭证持有人因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件存托凭证持有人持有数量及限售条件

适用 不适用

(三) 截至报告期末表决权数量前十名股东情况表

适用 不适用

(四) 战略投资者或一般法人因配售新股/存托凭证成为前十名股东

适用 不适用

三、 董事、监事、高级管理人员和核心技术人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事、高级管理人员和核心技术人员持股变动情况

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
唐晔	董事长	28,053,277	38,099,288	10,046,011	资本公积转增股本, 询价转让
代田田	董事、副总经理	21,941,699	29,799,179	7,857,480	资本公积转增股本, 询价转让

卢琳	董事	19,036,113	25,853,058	6,816,945	资本公积转增股本，询价转让
万章	监事会主席	17,032,243	23,131,540	6,099,297	资本公积转增股本，询价转让
谢淼	总经理	12,022,768	16,328,175	4,305,407	资本公积转增股本，询价转让
周苻	副总经理、 董事会秘书	832,160	1,165,024	332,864	资本公积转增股本
徐军	项目执行总 监	250,593	350,830	100,237	资本公积转增股本
胡佳	董事、副总 经理	238,350	300,690	62,340	资本公积转增股本，询价转让
韩冬蕾	财务总监	238,193	250,470	12,277	资本公积转增股本，询价转让
阳潇	核心技术人 员	78,750	110,250	31,500	资本公积转增股本
恽筱源	核心技术人 员	78,750	110,250	31,500	资本公积转增股本

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员和核心技术人员报告期内被授予的股权激励情况

1. 股票期权

适用 不适用

2. 第一类限制性股票

适用 不适用

3. 第二类限制性股票

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、 控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

五、 存托凭证相关安排在报告期的实施和变化情况

适用 不适用

六、 特别表决权股份情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、 公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、 可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：上海柏楚电子科技股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	2,605,421,471.32	2,641,229,774.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	1,801,348,396.24	1,768,615,668.63
衍生金融资产			
应收票据	七、4	31,947,433.36	15,447,787.71
应收账款	七、5	94,940,235.90	82,666,932.28
应收款项融资	七、7	46,717,340.14	19,243,335.09
预付款项	七、8	6,249,748.70	3,678,942.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	5,334,037.41	9,154,181.69
其中：应收利息		2,585,863.01	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	166,587,342.10	153,547,124.47
其中：数据资源			
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	七、13	5,514,272.62	4,447,078.79
流动资产合计		4,764,060,277.79	4,698,030,825.79
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	七、17	35,476,557.13	21,021,201.13
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、19	30,300,000.00	30,300,000.00
投资性房地产			
固定资产	七、21	432,953,850.45	274,860,443.32
在建工程	七、22	33,640.72	125,525,632.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	4,549,275.27	5,438,380.50
无形资产	七、26	110,372,605.77	110,875,856.42
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、27	17,662,564.38	17,662,564.38
长期待摊费用	七、28	2,244,022.99	2,832,954.17
递延所得税资产	七、29	40,330,565.93	44,966,405.05
其他非流动资产	七、30	7,304,965.98	3,276,910.47
非流动资产合计		681,228,048.62	636,760,347.63
资产总计		5,445,288,326.41	5,334,791,173.42
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	42,121,949.27	32,390,142.22
预收款项			
合同负债	七、38	52,111,720.47	70,678,442.04
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	七、39	23,762,704.42	116,661,446.17
应交税费	七、40	45,690,671.01	43,520,594.46
其他应付款	七、41	24,162,558.60	37,874,725.07
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	七、43	932,355.60	2,009,841.40
其他流动负债	七、44	13,826,087.89	10,126,921.17
流动负债合计		202,608,047.26	313,262,112.53
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	3,297,240.45	2,878,041.51
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,297,240.45	2,878,041.51
负债合计		205,905,287.71	316,140,154.04
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	205,452,708.00	146,334,064.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	2,938,408,289.11	2,929,263,473.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	73,167,032.00	73,167,032.00
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,945,703,578.26	1,822,872,834.18
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,162,731,607.37	4,971,637,403.99
少数股东权益		76,651,431.33	47,013,615.39
所有者权益（或股东权益）合计		5,239,383,038.70	5,018,651,019.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,445,288,326.41	5,334,791,173.42

公司负责人：唐晔 主管会计工作负责人：韩冬蕾 会计机构负责人：张少琼

母公司资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位:上海柏楚电子科技股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		1,891,721,209.38	2,091,054,809.24
交易性金融资产		1,761,172,353.32	1,718,574,572.74
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	225,181,265.84	141,324,935.85
应收款项融资			
预付款项		2,047,104.27	1,493,914.80
其他应收款	十九、2	7,784,055.41	4,571,322.74
其中: 应收利息		2,585,863.01	
应收股利			
存货			
其中: 数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		86,699,083.56	74,894,411.87
其他流动资产		1,186.77	4,530.65
流动资产合计		3,974,606,258.55	4,031,918,497.89
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		19,808,505.33	19,808,505.34
长期股权投资	十九、3	328,068,065.48	309,366,551.99
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		384,939,990.98	225,801,628.93
在建工程			125,503,288.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			167,732.40
无形资产		107,982,481.36	108,908,313.88
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉			

长期待摊费用		335,934.45	364,348.87
递延所得税资产		12,087,750.79	12,719,814.16
其他非流动资产		5,540,639.58	2,082,539.07
非流动资产合计		858,763,367.97	804,722,723.46
资产总计		4,833,369,626.52	4,836,641,221.35
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		535,722.90	1,306,183.40
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		10,691,934.49	58,820,224.43
应交税费		24,272,032.30	33,216,856.86
其他应付款		22,189,082.51	34,462,417.18
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,813,369.30	2,971,607.54
流动负债合计		60,502,141.50	130,777,289.41
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		60,502,141.50	130,777,289.41
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		205,452,708.00	146,334,064.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		2,894,835,523.41	2,885,690,708.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		73,167,032.00	73,167,032.00
未分配利润		1,599,412,221.61	1,600,672,127.83
所有者权益（或股东权益）合计		4,772,867,485.02	4,705,863,931.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,833,369,626.52	4,836,641,221.35

公司负责人：唐晔 主管会计工作负责人：韩冬蕾 会计机构负责人：张少琼

合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		883,586,052.18	661,096,231.97
其中：营业收入	七、61	883,586,052.18	661,096,231.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		352,530,102.55	265,858,065.03
其中：营业成本	七、61	165,413,947.81	129,833,588.70
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	七、62	11,154,244.73	8,254,236.35
销售费用	七、63	42,545,736.03	28,456,073.62
管理费用	七、64	46,121,074.34	35,984,279.10
研发费用	七、65	104,537,376.28	83,546,520.46
财务费用	七、66	-17,242,276.64	-20,216,633.20
其中：利息费用		97,715.87	119,622.17
利息收入		17,246,269.08	20,327,258.06
加：其他收益	七、67	40,208,736.27	10,710,910.33
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	9,440,560.42	10,692,038.05

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,347,644.00	-167,181.67
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）	七、70	11,570,126.95	11,116,951.95
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	378,546.13	-623,921.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、71	952.63	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		592,654,872.03	427,134,146.01
加：营业外收入	七、74	97,225.11	119,037.47
减：营业外支出	七、75	958,842.71	421,590.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		591,793,254.43	426,831,593.17
减：所得税费用	七、76	63,196,112.45	42,743,578.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		528,597,141.98	384,088,014.78
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		528,597,141.98	384,088,014.78
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		491,178,098.42	362,034,702.67
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		37,419,043.56	22,053,312.11
六、其他综合收益的税后净额			499,320.00
（一）归属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			499,320.00
（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			
			499,320.00

动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(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		528,597,141.98	384,587,334.78
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		491,178,098.42	362,534,022.67
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		37,419,043.56	22,053,312.11
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	二十、2	2.39	1.77
(二) 稀释每股收益(元/股)	二十、2	2.38	1.77

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：唐晔 主管会计工作负责人：韩冬蕾 会计机构负责人：张少琼

母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	十九、4	434,806,799.77	356,496,705.93
减：营业成本	十九、4	1,416,582.86	911,469.79
税金及附加		7,290,645.53	5,513,756.49
销售费用		10,819,436.09	7,265,543.49
管理费用		26,509,006.39	20,323,302.55
研发费用		59,949,137.86	39,994,969.09
财务费用		-13,170,856.41	-17,366,828.13
其中：利息费用			14,626.20
利息收入		13,204,043.11	17,343,013.76

加：其他收益		39,084,661.57	9,633,357.32
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	10,485,327.71	10,278,753.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		11,166,851.15	9,599,126.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）		722,853.12	273,548.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		403,452,541.00	329,639,278.98
加：营业外收入		36,001.11	71,009.76
减：营业外支出		564,046.46	329,973.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		402,924,495.65	329,380,315.38
减：所得税费用		35,837,047.53	29,361,695.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		367,087,448.12	300,018,620.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		367,087,448.12	300,018,620.06
（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			
（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		367,087,448.12	300,018,620.06
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：唐晔 主管会计工作负责人：韩冬蕾 会计机构负责人：张少琼

合并现金流量表

2024 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
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		839,131,842.54	735,853,359.50
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		38,742,695.96	25,572,913.87
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	28,605,274.74	67,177,405.55
经营活动现金流入小计		906,479,813.24	828,603,678.92

购买商品、接受劳务支付的现金		83,961,341.16	147,640,893.61
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		222,308,042.46	147,633,007.64
支付的各项税费		148,787,661.53	111,178,236.32
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	47,900,939.70	26,607,044.88
经营活动现金流出小计		502,957,984.85	433,059,182.45
经营活动产生的现金流量净额		403,521,828.39	395,544,496.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,756,100,000.00	1,672,069,439.08
取得投资收益收到的现金		16,722,603.76	13,127,462.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,772,822,603.76	1,685,196,901.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,698,432.31	87,396,327.48
投资支付的现金		1,802,396,000.00	1,826,840,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,868,094,432.31	1,914,236,327.48
投资活动产生的现金流量净额		-95,271,828.55	-229,039,425.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		32,668,952.70	6,903,376.20
其中：子公司吸收少数股东		5,448,000.00	

投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		32,668,952.70	6,903,376.20
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		375,176,581.96	170,332,649.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,829,227.62	5,022,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	1,736,936.92	1,086,892.80
筹资活动现金流出小计		376,913,518.88	171,419,542.10
筹资活动产生的现金流量净额		-344,244,566.18	-164,516,165.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		186,262.78	67,964.67
五、现金及现金等价物净增加额		-35,808,303.56	2,056,869.46
加：期初现金及现金等价物余额		2,641,225,374.88	2,310,542,581.33
六、期末现金及现金等价物余额		2,605,417,071.32	2,312,599,450.79

公司负责人：唐晔 主管会计工作负责人：韩冬蕾 会计机构负责人：张少琼

母公司现金流量表

2024 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
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		406,764,883.81	290,645,504.55
收到的税费返还		38,665,941.66	16,703,891.47
收到其他与经营活动有关的现金		20,473,591.84	52,293,228.07
经营活动现金流入小计		465,904,417.31	359,642,624.09
购买商品、接受劳务支付的现金			127,514.00
支付给职工及为职工支付的现金		107,824,045.08	56,594,384.45
支付的各项税费		101,780,201.63	66,285,541.48

支付其他与经营活动有关的现金		24,881,516.12	14,386,033.90
经营活动现金流出小计		234,485,762.83	137,393,473.83
经营活动产生的现金流量净额		231,418,654.48	222,249,150.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,683,000,000.00	1,545,629,389.08
取得投资收益收到的现金		16,054,398.28	12,485,978.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,699,054,398.28	1,558,115,367.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,480,296.09	80,395,063.23
投资支付的现金		1,720,000,000.00	1,613,000,000.00
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		10,000,000.00	15,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,788,480,296.09	1,708,395,063.23
投资活动产生的现金流量净额		-89,425,897.81	-150,279,695.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		27,220,952.70	6,903,376.20
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		27,220,952.70	6,903,376.20
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		368,347,354.34	165,310,649.30
支付其他与筹资活动有关的现金		204,263.09	389,956.86
筹资活动现金流出小计		368,551,617.43	165,700,606.16
筹资活动产生的现金流量净额		-341,330,664.73	-158,797,229.96
四、汇率变动对现金及现金等		4,308.20	67,545.63

价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-199,333,599.86	-86,760,229.67
加：期初现金及现金等价物余额		2,091,050,409.24	1,853,728,733.53
六、期末现金及现金等价物余额		1,891,716,809.38	1,766,968,503.86

公司负责人：唐晔 主管会计工作负责人：韩冬蕾 会计机构负责人：张少琼

合并所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	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			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	146,334,064.00				2,929,263,473.81				73,167,032.00		1,822,872,834.18		4,971,637,403.99	47,013,615.39	5,018,651,019.38
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	146,334,064.00				2,929,263,473.81				73,167,032.00		1,822,872,834.18		4,971,637,403.99	47,013,615.39	5,018,651,019.38
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	59,118,644.00				9,144,815.30						122,830,744.08		191,094,203.38	29,637,815.94	220,732,019.32
(一)综合收益总额											491,178,098.42		491,178,098.42	37,419,043.56	528,597,141.98
(二)所有者投入和减少资本	417,870.00				67,845,589.30								68,263,459.30	-952,000.00	67,311,459.30
1.所有者投入的普通股	417,870.00				26,803,082.70								27,220,952.70	-952,000.00	26,268,952.70
2.其他权益工具持有者投入资本															

2024 年半年度报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额					41,042,506.60									41,042,506.60					41,042,506.60
4. 其他																			
(三) 利润分配														-368,347,354.34					-368,347,354.34
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配														-368,347,354.34					-368,347,354.34
4. 其他																			
(四) 所有者权益内部结转	58,700,774.00				-58,700,774.00														
1. 资本公积转增资本(或股本)	58,700,774.00				-58,700,774.00														
2. 盈余公积转增资本(或股本)																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			
(五) 专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
(六) 其他																			
四、本期末余额	205,452,708.00				2,938,408,289.11					73,167,032.00				1,945,703,578.26					5,162,731,607.37
																			76,651,431.33
																			5,239,383,038.70

项目	2023 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	145,974,775.00				2,798,918,589.37				72,987,387.50		1,259,448,778.04		4,277,329,529.91	27,421,401.52	4,304,750,931.43
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	145,974,775.00				2,798,918,589.37				72,987,387.50		1,259,448,778.04		4,277,329,529.91	27,421,401.52	4,304,750,931.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	317,835.00				47,080,197.72		499,320.00				196,724,053.37		244,621,406.09	15,875,862.11	260,497,268.20
（一）综合收益总额							499,320.00				362,034,702.67		362,534,022.67	22,053,312.11	384,587,334.78
（二）所有者投入和减少资本	317,835.00				47,080,197.72								47,398,032.72	100,050.00	47,498,082.72
1. 所有者投入的普通股	317,835.00				6,585,541.20								6,903,376.20	100,050.00	7,003,426.20
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					40,494,656.52								40,494,656.52		40,494,656.52

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	146,292,610.00				2,845,998,787.09	499,320.00	72,987,387.50	1,456,172,831.41	4,521,950,936.00	43,297,263.63	4,565,248,199.63		

公司负责人：唐晔 主管会计工作负责人：韩冬蕾 会计机构负责人：张少琼

母公司所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	2024年半年度										
	实收资本(或股本)	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	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	146,334,064.00				2,885,690,708.11				73,167,032.00	1,600,672,127.83	4,705,863,931.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	146,334,064.00				2,885,690,708.11				73,167,032.00	1,600,672,127.83	4,705,863,931.94
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	59,118,644.00				9,144,815.30					-1,259,906.22	67,003,553.08
(一) 综合收益总额										367,087,448.12	367,087,448.12
(二) 所有者投入和减少资本	417,870.00				67,845,589.30						68,263,459.30
1. 所有者投入的普通股	417,870.00				26,803,082.70						27,220,952.70
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					41,042,506.60						41,042,506.60
4. 其他											
(三) 利润分配										-368,347,354.34	-368,347,354.34
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-368,347,354.34	-368,347,354.34
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	58,700,774.00				-58,700,774.00						

2024 年半年度报告

1. 资本公积转增资本（或股本）	58,700,774.00				-58,700,774.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	205,452,708.00				2,894,835,523.41				73,167,032.00	1,599,412,221.61	4,772,867,485.02

项目	2023 年半年度										
	实收资本(或股本)	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	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	145,974,775.00				2,766,778,540.62				72,987,387.50	1,107,415,241.24	4,093,155,944.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	145,974,775.00				2,766,778,540.62				72,987,387.50	1,107,415,241.24	4,093,155,944.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	317,835.00				47,080,197.72					134,707,970.76	182,106,003.48
（一）综合收益总额										300,018,620.06	300,018,620.06
（二）所有者投入和减少资本	317,835.00				47,080,197.72						47,398,032.72
1. 所有者投入的普通股	317,835.00				6,585,541.20						6,903,376.20
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					40,494,656.52						40,494,656.52
4. 其他											
(三) 利润分配										-165,310,649.30	-165,310,649.30
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-165,310,649.30	-165,310,649.30
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	146,292,610.00				2,813,858,738.34				72,987,387.50	1,242,123,212.00	4,275,261,947.84

公司负责人：唐晔 主管会计工作负责人：韩冬蕾 会计机构负责人：张少琼

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

上海柏楚电子科技股份有限公司（以下简称“本公司”）成立于 2007 年 9 月 11 日，本公司注册资本：20,545.2708 万元；法定代表人：唐晔；统一社会信用代码：91310112666062072D；注册地址为：上海市闵行区兰香湖南路 1000 号；营业期限：2007 年 9 月 11 日至不约定期限。

根据 2019 年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]1293 号《关于同意上海柏楚电子科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》同意，本公司于上海证券交易所向社会公众公开发行人民币普通股 25,000,000 股，每股发行价格 68.58 元，扣除发行费用 102,812,924.52 元（不含增值税）后，募集资金净额为 1,611,687,075.48 元，其中计入股本金额为人民币 25,000,000.00 元，计入资本公积金额为人民币 1,586,687,075.48 元。该募集资金已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了信会师报字[2019]第 ZA15319 号《验资报告》。

2021 年 4 月，根据公司 2019 年第三次临时股东大会、第一届董事会第十四次会议、第一届董事会第十八次会议及第一届董事会第二十一次会议决议，同意公司注册资本变更为 10,029.7785 万元，由 48 名激励对象认购限制性股票 297,785 股，截至 2021 年 4 月 19 日止，公司已收到 48 名激励对象缴纳的限制性股票认购款合计人民币 9,990,686.75 元，其中：股本人民币 297,785.00 元，资本公积 9,692,901.75 元。此次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了信会师报字[2021]第 ZA11811 号验资报告。

2021 年 12 月，根据公司 2019 年第三次临时股东大会、第一届董事会第十八次会议及第二届董事会第四次会议决议，同意公司注册资本变更为 10,033.5345 万元，由 13 名激励对象认购限制性股票 37,560 股，截至 2021 年 12 月 16 日止，公司已收到 13 名激励对象缴纳的限制性股票认购款合计人民币 1,211,685.60 元，其中：股本人民币 37,560.00 元，资本公积 1,174,125.60 元。此次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了信会师报字[2021]第 ZA15959 号验资报告。

2022 年 4 月，根据公司 2020 年年度股东大会、第二届董事会第五次会议、第二届董事会第六次会议、2022 年第一次临时股东大会，并经中国证券监督管理委员会证监许可（2022）372 号《关于同意上海柏楚电子科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》同意，公司于上海证券交易所向特定对象发行人民币普通股 3,665,441 股，每股发行价格为人民币 266.68 元，扣除发行费用人民币 19,104,622.65 元（不含增值税）后，募集资金净额为 958,395,183.23 元，其中计入股本金额为人民币 3,665,441.00 元，计入资本公积金额为人民币 954,729,742.23 元。该募集资金已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了信会师报字[2022]第 ZA10858 号《验资报告》。

2022 年 5 月，根据公司 2021 年年度股东大会决议，同意公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。截至 2022 年 4 月 19 日公司总股本 104,000,786 股计算，合计转增 41,600,315 股，转增后公司总股本增加至 145,601,101 股。

2022 年 5 月，根据公司 2019 年第三次临时股东大会、第一届董事会第十四次会议、第一届董事会第十八次会议、第一届董事会第二十一次会议、第二届董事会第四

次会议及第二届董事会第十一次会议决议，同意公司注册资本变更为 14,593.2691 万元，由 48 名激励对象认购限制性股票 331,590 股，截至 2022 年 6 月 6 日止，公司已收到 48 名激励对象缴纳的限制性股票认购款合计人民币 7,202,134.80 元，其中：股本人民币 331,590.00 元，资本公积 6,870,544.80 元。本次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了信会师报字[2022]第 ZA14759 号《验资报告》。

2022 年 12 月，根据公司 2019 年第三次临时股东大会、第一届董事会第十四次会议、第一届董事会第十八次会议、第一届董事会第二十一次会议、第二届董事会第四次会议、第二届董事会第十一次会议及第二届董事会第十六次会议决议，同意公司注册资本变更为 14,597.4775 万元，由 13 名激励对象认购限制性股票 42,084 股，截至 2022 年 12 月 13 日止，公司已收到 13 名激励对象缴纳的限制性股票认购款合计人民币 914,064.48 元，其中：股本人民币 42,084.00 元，资本公积 871,980.48 元。本次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了信会师报字[2022]第 ZA16222 号《验资报告》。

2023 年 5 月，根据公司 2019 年第三次临时股东大会、第一届董事会第十四次会议、第一届董事会第二十一次会议、第二届董事会第四次会议、第二届董事会第十一次会议及第二届董事会第二十次会议决议，同意公司注册资本变更为 14,629.2610 万元，由 47 名限制性股票激励对象认购限制性股票 317,835 股，截至 2023 年 5 月 30 日止，公司已收到 47 名激励对象缴纳的限制性股票认购款合计人民币 6,903,376.20 元，其中：股本人民币 317,835.00 元，资本公积 6,585,541.20 元。本次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了信会师报字[2023]第 ZA14529 号《验资报告》。

2023 年 12 月，根据公司 2019 年第三次临时股东大会、第一届董事会第十八次、第二届董事会第四次会议、第二届董事会第十一次会议、第二届董事会第二十六次会议决议，同意公司注册资本变更为 14,633.4064 万元，由 13 名限制性股票激励对象认购限制性股票 41,454.00 股，截至 2023 年 12 月 13 日止，公司已收到 13 名激励对象缴纳的限制性股票认购款合计人民币 853,537.86 元，其中：股本人民币 41,454.00 元，资本公积 812,083.86 元。本次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了信会师报字[2023]第 ZA15617 号《验资报告》。

2024 年 3 月，根据公司 2019 年第三次临时股东大会、第一届董事会第十四次会议、第二届董事会第二十八次会议、2022 年第二次临时股东大会、第二届董事会第十七次会议，同意公司注册资本变更为 14,675.1934 万元，由 101 名限制性股票激励对象认购限制性股票 417,870.00 股，截至 2024 年 3 月 21 日止，公司已收到 101 名激励对象缴纳的限制性股票认购款合计人民币 27,220,952.70 元，其中：股本人民币 417,870.00 元，资本公积 26,803,082.70 元。本次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了信会师报字[2024]第 ZA10291 号《验资报告》。

2024 年 5 月，根据公司 2023 年年度股东大会决议，同意公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。以截至 2024 年 5 月 16 日公司总股本 146,751,934 股计算，合计转增 58,700,774 股，转增后公司总股本增加至 205,452,708 股。

本公司经营范围为：许可项目：互联网信息服务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；通讯设备销售；仪器仪表销售；电子元器件与机电组件设备销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；计算机软硬件及外围设备制造；物联网技术研发；工业互联网数据服务；互联网数据服

务；电机及其控制系统研发；机械设备研发；智能机器人的研发；人工智能应用软件开发。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表业经公司于 2024 年 8 月 19 日第三届董事会第四次会议批准报出。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司正常营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	公司将单项在建工程明细金额超过资产总额 0.5%的认定为重

	要。
--	----

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用□不适用

(1) 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，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见第十节、五、7（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见第十节、五、7（6）。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

(1) 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及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。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤ 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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

① 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

② 通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；

合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③ 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

11. 金融工具

适用 不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）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，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产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。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资

产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

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

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 预期信用损失的计量

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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 合并范围内关联方组合

应收账款组合 2 账龄组合

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 合并范围内关联方组合

其他应收款组合 2 账龄组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

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

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	15	15
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；
- D. 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；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

- A. 所转移金融资产的账面价值；
- B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产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：

- A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；
- B. 终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

② 继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③ 继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

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；
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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值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。第二层次输入值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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12. 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

见第十节、五、11. 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

见第十节、五、11. 金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 不适用

见第十节、五、11. 金融工具。

13. 应收账款

√适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 不适用

见第十节、五、11. 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 不适用

见第十节、五、11. 金融工具。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 不适用

见第十节、五、11. 金融工具。

14. 应收款项融资

√适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 不适用

见第十节、五、11. 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 不适用

见第十节、五、11. 金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 不适用

见第十节、五、11. 金融工具。

15. 其他应收款

√适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 不适用

见第十节、五、11. 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 不适用

见第十节、五、11. 金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

见第十节、五、11. 金融工具。

16. 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

(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，包括原材料、在产品、半成品、库存商品、合同履约成本、发出商品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19. 长期股权投资

适用 不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的

账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

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；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单

位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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公允价值计量，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) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见第十节、五、27. 长期资产减值。

20. 投资性房地产

不适用

21. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，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。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	17.75/46.5	5	5.35/2.04
生产设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19
办公设备	年限平均法	5	5	19
生产工具	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
专用设备	年限平均法	3	5	31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

22. 在建工程

√适用□不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

23. 借款费用

√适用□不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

24. 生物资产

□适用√不适用

25. 油气资产

□适用 √不适用

26. 无形资产**(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

√适用 □不适用

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销**①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：**

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	20年、50年	法定使用权
计算机软件	2-10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本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，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 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；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

27. 长期资产减值

√适用□不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28. 长期待摊费用

√适用□不适用

长期待摊费用核算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一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

29. 合同负债

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

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第十节、五、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

30. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 不适用

①设定提存计划

本公司在职工为其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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存

计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用□不适用

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31. 预计负债

□适用√不适用

32. 股份支付

√适用□不适用

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司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，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的

条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①嵌入式软件产品销售收入

本公司标准化嵌入式软件产品一般只需简单安装，嵌入式软件产品的销售收入以客户签收为依据，并按照符合合同约定的验收标准对应的时点确认收入。此外，按与客户签订的年度产品结算协议及双方约定的预估折扣冲减当期收入，确认合同负债；年末按双方年度实际结算金额进行调整。

②其他软件产品销售收入

本公司其他软件产品销售收入于交付日确认收入，带有效期的软件以激活日确认收入。

③让渡资产使用权收入

本公司让渡资产使用权收入于交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

④智能切割头及配件销售收入

本公司的智能切割头及配件为标准化产品，销售收入以客户签收为依据，并按照符合合同约定的验收标准对应的时点确认收入。此外，按与客户签订的年度产品结算协议及双方约定的预估折扣冲减当期收入，确认合同负债；年末按双方年度实际结算金额进行调整。

⑤镜片产品收入的确认

本公司的镜片产品销售收入以客户签收为依据，并按照符合合同约定的验收标准对应的时点确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

36. 政府补助

√适用 □不适用

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政府补助退回

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用□不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

② 直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③ 可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④ 合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤ 以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在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 本公司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 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者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和负债或是同时取得资产、清偿负债。

38. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见第十节、五、31。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	租赁期	-	根据租赁期确定

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资

费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司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。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司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。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2024年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41. 其他

适用 不适用

六、 税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%、10%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
上海柏楚电子科技股份有限公司	10%
上海柏楚数控科技有限公司	15%
上海波刺自动化科技有限公司	15%
上海柏徕科技有限公司	20%
上海控软网络科技有限公司	20%
上海柏楚贸易有限公司	20%
江苏波斩精密机械有限公司	20%
江苏睿腾智能科技有限公司	20%
上海波锋科技有限公司	25%
上海柏甯企业管理有限公司	25%

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 所得税

本公司于 2013 年 11 月 19 日被认定为高新技术企业【GR201331000682】，2022 年 12 月 14 日通过了高新技术企业复审【GR202231007361】。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）等相关规定，本公司所得税自 2022 年起至 2024 年所得税税率为 15%。

根据《关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》（国家税务总局公告 2018 年第 23 号）、《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》（国发〔2020〕8 号）、《关于做好享受税收优惠政策的集成电路企业或项目、软件企业清单制定工作有关要求的通知》（发改高技〔2021〕413 号）等相关规定，本公司 2024 年度按 10%的税率申报并计缴企业所得税。

下属公司上海柏楚数控科技有限公司于2022年11月15日认定为高新技术企业【GR202231001885】，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）等相关规定，下属公司上海柏楚数控科技有限公司所得税自2022年起至2024年所得税税率为15%。

下属公司上海波刺自动化科技有限公司于2021年12月23日认定为高新技术企业【GR202131005262】，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）等相关规定，下属公司上海波刺自动化科技有限公司所得税自2021年起至2023年所得税税率为15%。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号），下属公司上海波刺自动化科技有限公司高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴。

根据财政部、税务总局下发的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕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。下属公司上海柏徕科技有限公司、上海控软网络科技有限公司、上海柏楚贸易有限公司、江苏波斩精密机械有限公司、江苏睿腾智能科技有限公司2024年所得税税率为20%。

（2）增值税

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）文件第一条、第（一）款规定：“一、软件产品增值税政策（一）增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按法定增值税税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。”本公司及下属公司上海控软网络科技有限公司属于软件企业，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据财政部、税务总局下发的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额（以下称加计抵减政策）。下属公司上海波刺自动化科技有限公司在报告期内享受该政策优惠。

（3）其他税金

根据财税〔2023〕年12号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加；对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。下属公司上海柏徕科技有限公司、上海柏楚贸易有限公司、江苏波斩精密机械有限公司、江苏睿腾智能科技有限公司、上海波锋科技有限公司、上海柏甯企业管理有限公司在报告期内享受政策减免。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,240.40	15,416.21
银行存款	2,597,606,167.45	2,634,769,930.49
其他货币资金	7,801,063.47	6,444,428.18
存放财务公司存款		
合计	2,605,421,471.32	2,641,229,774.88
其中：存放在境外的款项总额	924,806.57	223,270.36

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
ETC 保证金	4,400.00	4,400.00
合计	4,400.00	4,400.00

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,801,348,396.24	1,768,615,668.63	/
其中：			
银行理财产品及结构性存款	1,801,348,396.24	1,768,615,668.63	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	1,801,348,396.24	1,768,615,668.63	/

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	31,947,433.36	15,447,787.71
商业承兑票据		
合计	31,947,433.36	15,447,787.71

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		12,304,675.79
商业承兑票据		
合计		12,304,675.79

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	31,947,433.36	100.00			31,947,433.36	15,447,787.71	100.00			15,447,787.71

其中：									
合计	31,947,433.36	/	/	31,947,433.36	15,447,787.71	/	/	15,447,787.71	

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	31,947,433.36		
合计	31,947,433.36		

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	99,925,616.75	87,006,770.82
1 年以内小计	99,925,616.75	87,006,770.82
1 至 2 年		
2 至 3 年	15,000.00	15,000.00
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	99,940,616.75	87,021,770.82

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	99,940,616.75	100.00	5,000,380.85	5.00	94,940,235.90	87,021,770.82	100.00	4,354,838.54	5.00	82,666,932.28
其中：										
账龄组合	99,940,616.75	100.00	5,000,380.85	5.00	94,940,235.90	87,021,770.82	100.00	4,354,838.54	5.00	82,666,932.28
合计	99,940,616.75	/	5,000,380.85	/	94,940,235.90	87,021,770.82	/	4,354,838.54	/	82,666,932.28

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	99,940,616.75	5,000,380.85	5.00
合计	99,940,616.75	5,000,380.85	5.00

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	4,354,838.54	4,995,880.85	4,350,338.54			5,000,380.85
合计	4,354,838.54	4,995,880.85	4,350,338.54			5,000,380.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	9,988,670.00		9,988,670.00	10.00	499,433.50
客户二	7,977,861.00		7,977,861.00	7.98	398,893.05
客户三	7,149,600.00		7,149,600.00	7.16	357,480.00
客户四	6,119,485.00		6,119,485.00	6.12	305,974.25
客户五	6,089,925.00		6,089,925.00	6.09	304,496.25
合计	37,325,541.00		37,325,541.00	37.35	1,866,277.05

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	46,717,340.14	19,243,335.09
商业承兑票据		
合计	46,717,340.14	19,243,335.09

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

□适用 √不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	55,393,180.02	
商业承兑票据		
合计	55,393,180.02	

(4) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

□适用 √不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

√适用 □不适用

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	19,243,335.09	106,647,863.95	79,173,858.90		46,717,340.14	
合计	19,243,335.09	106,647,863.95	79,173,858.90		46,717,340.14	

(8) 其他说明：

□适用 √不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,230,803.54	99.70	3,664,072.99	99.60
1至2年	18,945.16	0.30	14,869.26	0.40
2至3年				
3年以上				
合计	6,249,748.70	100.00	3,678,942.25	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：
无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商一	517,115.72	8.27
供应商二	334,298.57	5.35
供应商三	330,000.00	5.28
供应商四	322,750.00	5.16
供应商五	304,041.19	4.86
	1,808,205.48	28.93

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,585,863.01	
应收股利		
其他应收款	2,748,174.40	9,154,181.69
合计	5,334,037.41	9,154,181.69

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	2,585,863.01	
委托贷款		
债券投资		
合计	2,585,863.01	

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(5). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	1,606,035.53	4,945,497.53
1年以内小计	1,606,035.53	4,945,497.53
1至2年	1,219,653.50	3,833,954.54
2至3年	432,176.24	1,908,508.93
3年以上		
3至4年		
4至5年	4,641.72	4,641.72
5年以上		
合计	3,262,506.99	10,692,602.72

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款	2,470,000.00	5,346,000.00
押金及保证金	559,374.62	2,160,394.67
社保及公积金	139,416.40	80,566.33
员工备用金	89,074.25	1,000.00
往来款	4,641.72	4,641.72
股权转让款		3,100,000.00
合计	3,262,506.99	10,692,602.72

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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)	
2024年1月1日余额		1,365,618.27	172,802.76	1,538,421.03
2024年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		68,424.68		68,424.68
本期转回		1,092,513.12		1,092,513.12
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额		341,529.83	172,802.76	514,332.59

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的其他应收款	172,802.76					172,802.76
性质组合计提坏账准备的其他应收款	1,365,618.27	68,424.68	1,092,513.12			341,529.83
合计	1,538,421.03	68,424.68	1,092,513.12			514,332.59

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性 质	账龄	坏账准备 期末余额
郑潇	400,000.00	12.26	员工借款	1年以内	20,000.00
张维维	350,000.00	10.73	员工借款	1年以内	17,500.00
李谢	350,000.00	10.73	员工借款	1-2年	52,500.00
李乐乐	350,000.00	10.73	员工借款	1年以内	17,500.00
郭震东	300,000.00	9.20	员工借款	1至2年	45,000.00
合计	1,750,000.00	53.64	/	/	152,500.00

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	51,515,513.56		51,515,513.56	50,946,028.15		50,946,028.15
在产品	9,549,461.69		9,549,461.69	1,660,995.71		1,660,995.71
库存商品	55,199,700.48	182,359.41	55,017,341.07	51,466,702.25	558,391.37	50,908,310.88
周转材料						
消耗性生物 资产						
合同履约成 本	234,466.17		234,466.17	264,603.47		264,603.47
委托加工物 资	11,522,893.94		11,522,893.94	5,959,409.49		5,959,409.49
半成品	34,422,139.28		34,422,139.28	39,626,054.40	147,625.55	39,478,428.85
发出商品	4,325,526.39		4,325,526.39	4,329,347.92		4,329,347.92
合计	166,769,701.51	182,359.41	166,587,342.10	154,253,141.39	706,016.92	153,547,124.47

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	558,391.37			376,031.96		182,359.41
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托加工物资						
半成品	147,625.55			147,625.55		
发出商品						
合计	706,016.92			523,657.51		182,359.41

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产适用 不适用**12、一年内到期的非流动资产**适用 不适用**一年内到期的债权投资**适用 不适用**一年内到期的其他债权投资**适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
预缴税款	2,332,044.26	2,332,044.26
待抵扣进项税	1,893,369.25	2,013,531.76
待认证进项税	1,288,859.11	101,502.77
合计	5,514,272.62	4,447,078.79

其他说明：

无

14、债权投资**(1). 债权投资情况**适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用**(2). 期末重要的债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
常州戴芮珂机电科技有限公司	11,258,754.66			361,090.60			172,500.00			11,447,345.26	
常州法尔特管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,099,729.75						24,500.00			1,075,229.75	
木白科技	8,662,716.72									8,662,716.72	

(苏州)有限公司										
杭州初鸣数智科技有限公司		16,000,000.00		-1,708,734.60						14,291,265.40
小计	21,021,201.13	16,000,000.00		-1,347,644.00			197,000.00			35,476,557.13
合计	21,021,201.13	16,000,000.00		-1,347,644.00			197,000.00			35,476,557.13

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,300,000.00	30,300,000.00
合计	30,300,000.00	30,300,000.00

其他说明：

无

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	432,953,850.45	274,860,443.32
固定资产清理		
合计	432,953,850.45	274,860,443.32

其他说明：

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	专用设备	运输设备	办公设备	生产工具	生产设备	合计
一、账面原值：										
1. 期初余额	220,364,138.59			10,907,925.14	27,301,579.06	3,086,513.96	4,172,504.74	4,873,566.28	42,184,815.19	312,891,042.96
2. 本期增加金额	163,529,456.75			693,481.72	2,635,042.59	49,896.89	686,601.72	482,235.06	1,324,047.79	169,400,762.52
(1) 购置	10,206,122.43			693,481.72	2,492,283.77	49,896.89	686,601.72	482,235.06	1,324,047.79	15,934,669.38
(2) 在建工程转入	153,323,334.32				142,758.82					153,466,093.14
(3) 企业合并增加										
3. 本期减少金额				113,501.85	851,856.02			6,460.18	899.00	972,717.05
(1) 处置或报废				113,501.85	851,856.02			6,460.18	899.00	972,717.05
4. 期末余额	383,893,595.34			11,487,905.01	29,084,765.63	3,136,410.85	4,859,106.46	5,349,341.16	43,507,963.98	481,319,088.43
二、累计折旧										
1. 期初余额	5,576,751.39			6,455,192.67	16,094,398.61	1,173,558.33	804,735.94	1,832,145.98	6,093,816.72	38,030,599.64

额										
2. 本期增加金额	3,648,114.32		1,281,562.01	3,347,692.74	271,210.92	405,224.54	406,699.84	1,891,322.99	11,251,827.36	
(1) 计提	3,648,114.32		1,281,562.01	3,347,692.74	271,210.92	405,224.54	406,699.84	1,891,322.99	11,251,827.36	
3. 本期减少金额			107,595.65	806,302.09			3,068.70	222.58	917,189.02	
(1) 处置或报废			107,595.65	806,302.09			3,068.70	222.58	917,189.02	
4. 期末余额	9,224,865.71		7,629,159.03	18,635,789.26	1,444,769.25	1,209,960.48	2,235,777.12	7,984,917.13	48,365,237.98	
三、减值准备										
1. 期初余额										
2. 本期增加金额										
(1) 计提										
3. 本期减少金额										
(1) 处置或报废										
4. 期末余额										
四、账面价值										
1. 期末账面价值	374,668,729.63		3,858,745.98	10,448,976.37	1,691,641.60	3,649,145.98	3,113,564.04	35,523,046.85	432,953,850.45	

2. 期初账面价值	214,787,387.20			4,452,732.47	11,207,180.45	1,912,955.63	3,367,768.80	3,041,420.30	36,090,998.47	274,860,443.32
-----------	----------------	--	--	--------------	---------------	--------------	--------------	--------------	---------------	----------------

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	33,640.72	125,525,632.19
工程物资		
合计	33,640.72	125,525,632.19

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
研发生产中 心项目				125,503,288.82		125,503,288.82
组装固定资 产	33,640.72		33,640.72	22,343.37		22,343.37
合计	33,640.72		33,640.72	125,525,632.19		125,525,632.19

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
研发生产中心项目	195,680,000.00	125,503,288.82	27,820,045.50	153,323,334.32			78.35	100%				募集资金、自有资金
合计	195,680,000.00	125,503,288.82	27,820,045.50	153,323,334.32			/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

适用 不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	10,253,606.94	10,253,606.94
2. 本期增加金额	629,288.51	629,288.51
(1) 新增租赁	629,288.51	629,288.51
3. 本期减少金额	3,707,386.34	3,707,386.34
(1) 处置	3,707,386.34	3,707,386.34
4. 期末余额	7,175,509.11	7,175,509.11
二、累计折旧		

1. 期初余额	4,815,226.44	4,815,226.44
2. 本期增加金额	1,469,161.90	1,469,161.90
(1) 计提	1,469,161.90	1,469,161.90
3. 本期减少金额	3,658,154.50	3,658,154.50
(1) 处置	3,658,154.50	3,658,154.50
4. 期末余额	2,626,233.84	2,626,233.84
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,549,275.27	4,549,275.27
2. 期初账面价值	5,438,380.50	5,438,380.50

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	116,853,500.00			7,892,932.08	124,746,432.08
2. 本期增加金额				1,474,584.07	1,474,584.07
(1) 购置				1,474,584.07	1,474,584.07
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处					

置					
4. 期末余额	116,853,500.00			9,367,516.15	126,221,016.15
二、累计摊销					
1. 期初余额	11,379,336.92			2,491,238.74	13,870,575.66
2. 本期增加金额	1,544,278.98			433,555.74	1,977,834.72
(1) 计提	1,544,278.98			433,555.74	1,977,834.72
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	12,923,615.90			2,924,794.48	15,848,410.38
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	103,929,884.10			6,442,721.67	110,372,605.77
2. 期初账面价值	105,474,163.08			5,401,693.34	110,875,856.42

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业 合并 形成的	其他	处置	其他	
上海波刺自动化 科技有限公司	17,662,564.38					17,662,564.38
合计	17,662,564.38					17,662,564.38

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

名称	所属资产组或组合的构成 及依据	所属经营分部及依据	是否与以前 年度保持一 致
上海波刺自动化科 技有限公司（含商 誉）	上海波刺自动化科技有限 公司的经营性资产组以及 分摊至该资产组的商誉， 依据为能够产生独立现金 流的资产组合	切割头，该公司主要 经营业务为切割头制 造销售，依据为内部 组织结构划分	是

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,281,634.63	21,287.13	753,982.01		1,548,939.75
资源包和服务器费用	280,899.72	36,170.60	51,228.59		265,841.73
软件费用	270,419.82	265,421.14	106,599.45		429,241.51
合计	2,832,954.17	322,878.87	911,810.05		2,244,022.99

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	5,692,452.90	859,879.27	6,439,706.49	988,547.79
内部交易未实现利润	60,059,583.14	9,008,937.47	61,350,664.76	9,202,599.71
可抵扣亏损				
股份支付	216,025,649.62	25,806,918.22	216,025,649.62	25,806,918.22

合同负债	38,740,777.23	5,811,116.59	64,048,225.81	9,607,233.87
租赁负债	3,612,517.68	769,156.72	3,612,517.68	769,156.72
合计	324,130,980.57	42,256,008.27	351,476,764.36	46,374,456.31

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
公允价值变动损益	10,923,229.58	1,081,012.73	5,615,668.63	563,621.65
使用权资产	3,454,597.79	738,917.04	3,454,597.79	738,917.04
固定资产一次性扣除	703,417.10	105,512.57	703,417.10	105,512.57
合计	15,081,244.47	1,925,442.34	9,773,683.52	1,408,051.26

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,925,442.34	40,330,565.93	1,408,051.26	44,966,405.05
递延所得税负债	1,925,442.34		1,408,051.26	

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	100,728,420.36	157,668,987.38
合计	100,728,420.36	157,668,987.38

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024	9,780,252.32	11,039,247.72	
2025	14,343,963.98	12,681,514.49	
2026	21,864,410.82	21,864,410.82	
2027	27,018,649.15	63,607,403.12	
2028	23,721,240.24	48,476,411.23	
2029	3,999,903.85		
合计	100,728,420.36	157,668,987.38	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付长期资产	7,304,965.98		7,304,965.98	3,276,910.47		3,276,910.47
合计	7,304,965.98		7,304,965.98	3,276,910.47		3,276,910.47

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

货币资金	4,400.00	4,400.00	冻结	ETC 保证金	4,400.00	4,400.00	冻结	ETC 保证金
应收票据								
存货								
其中： 数据资源								
固定资产								
无形资产								
其中： 数据资源								
合计	4,400.00	4,400.00	/	/	4,400.00	4,400.00	/	/

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	39,159,684.35	28,523,457.43
应付委托加工费	1,466,406.72	1,928,476.73
应付固定资产	561,322.90	1,374,429.02
其他费用	934,535.30	563,779.04
合计	42,121,949.27	32,390,142.22

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预提销售折扣	38,740,777.23	64,048,225.81
货款	13,370,943.24	6,630,216.23
合计	52,111,720.47	70,678,442.04

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	114,231,203.05	115,275,685.40	208,608,987.66	20,897,900.79
二、离职后福利-设定提存计划	2,430,243.12	15,476,383.85	15,394,530.34	2,512,096.63
三、辞退福利		625,682.00	272,975.00	352,707.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	116,661,446.17	131,377,751.25	224,276,493.00	23,762,704.42

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	108,231,988.07	92,080,491.49	184,444,245.66	15,868,233.90
二、职工福利费		4,760,149.56	4,760,149.56	
三、社会保险费	1,476,326.58	8,762,458.81	8,857,851.82	1,380,933.57
其中：医疗保险费	1,451,904.12	8,596,158.86	8,693,216.30	1,354,846.68
工伤保险费	24,422.46	166,299.95	164,635.52	26,086.89
生育保险费				
四、住房公积金	1,180,122.30	7,433,141.80	7,398,845.80	1,214,418.30
五、工会经费和职工教育经费	3,342,766.10	2,239,443.74	3,147,894.82	2,434,315.02
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	114,231,203.05	115,275,685.40	208,608,987.66	20,897,900.79

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险	2,355,387.50	14,999,804.79	14,920,446.46	2,434,745.83
2、失业保险费	74,855.62	476,579.06	474,083.88	77,350.80
3、企业年金缴费				
合计	2,430,243.12	15,476,383.85	15,394,530.34	2,512,096.63

其他说明：

适用 不适用

40、应交税费

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,420,759.17	14,960,592.00
消费税		
营业税		
企业所得税	27,371,166.36	23,311,846.73
个人所得税	976,332.26	2,568,703.59
城市维护建设税	718,604.21	763,006.03
教育费附加	716,938.08	761,936.67
房产税	993,681.13	688,320.68
印花税	472,214.47	445,213.43
土地使用税	20,975.33	20,975.33
合计	45,690,671.01	43,520,594.46

其他说明：

无

41、其他应付款

(1). 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	24,162,558.60	37,874,725.07
合计	24,162,558.60	37,874,725.07

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程款	19,624,691.17	29,202,687.73
往来款	3,601,382.19	5,040,467.55
预提费用	936,485.24	3,631,569.79
合计	24,162,558.60	37,874,725.07

(2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债		
1年内到期的租赁负债-租赁付款额	1,018,488.29	2,179,139.17
1年内到期的租赁负债-未确认融资费用	-86,132.69	-169,297.77
合计	932,355.60	2,009,841.40

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
未终止确认已背书票据金额	12,304,675.79	9,494,417.13
待转销项税	1,521,412.10	632,504.04

合计	13,826,087.89	10,126,921.17
----	---------------	---------------

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债-租赁付款额	3,451,213.21	3,009,239.40
租赁负债-未确认融资费用	-153,972.76	-131,197.89
合计	3,297,240.45	2,878,041.51

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	146,334,064.00	417,870.00		58,700,774.00		59,118,644.00	205,452,708.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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)	2,776,327,752.19	81,576,646.80	58,700,774.00	2,799,203,624.99
其他资本公积	152,935,721.62	41,042,506.60	54,773,564.10	139,204,664.12
合计	2,929,263,473.81	122,619,153.40	113,474,338.10	2,938,408,289.11

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 资本公积-股本溢价的变动原因如下：公司2019年限制性股票激励计划首次授予部分第四个归属期及2022年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期符合归属条件。其中417,870股已于本报告期完成归属，股权激励对象实际出资额和认缴股本417,870.00元的差额26,803,082.70元计入本公司资本公积-股本溢价，同时将等待期内累计已确认的资本公积-其他资本公积中的对应部分54,773,564.10元结转至资本公积-股本溢价；本公司召开2023年年度股东大会审议通过了《关于公司2023

年年度利润分配及资本公积金转增股本方案的议案》，合计转增 58,700,774 股，故将资本公积-股本溢价中的对应部分 58,700,774.00 元结转至股本；

(2) 资本公积-其他资本公积的变动原因如下：本公司本期确认股份支付增加资本公积 41,042,506.60 元，由于 417,870 股完成归属，故将等待期内累计已确认的资本公积-其他资本公积中的对应部分 54,773,564.10 元结转至资本公积-股本溢价。

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	73,167,032.00			73,167,032.00
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	73,167,032.00			73,167,032.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,822,872,834.18	1,259,448,778.04
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	1,822,872,834.18	1,259,448,778.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	491,178,098.42	728,914,349.94
减：提取法定盈余公积		179,644.50
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	368,347,354.34	165,310,649.30
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	1,945,703,578.26	1,822,872,834.18
---------	------------------	------------------

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	875,996,756.77	160,459,949.57	656,142,032.04	128,471,771.40
其他业务	7,589,295.41	4,953,998.24	4,954,199.93	1,361,817.30
合计	883,586,052.18	165,413,947.81	661,096,231.97	129,833,588.70

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明:

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

消费税		
营业税		
城市维护建设税	4,176,399.74	3,138,405.74
教育费附加	4,168,711.03	3,133,324.10
资源税		
房产税	1,964,413.22	1,379,569.34
土地使用税	41,950.66	41,950.66
车船使用税	3,000.00	2,400.00
印花税	799,770.08	558,586.51
合计	11,154,244.73	8,254,236.35

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,720,475.59	13,311,097.48
股份支付	9,289,334.23	8,426,969.68
维修费	5,790,439.33	2,873,927.81
差旅费	2,342,971.38	1,414,988.18
业务宣传费	2,011,315.78	1,126,787.74
包装费	378,395.59	357,203.46
劳务费	332,790.32	500,072.02
业务招待费	321,189.10	134,377.46
租赁及物业费	290,676.92	244,919.63
其他	68,147.79	65,730.16
合计	42,545,736.03	28,456,073.62

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,938,723.26	16,143,191.55
职工福利费	4,760,149.56	4,026,361.87
折旧费	4,030,538.57	3,045,923.52
股份支付	2,890,948.68	3,404,581.90
报废	2,058,324.25	596,318.78
劳务费	1,630,910.35	1,048,619.70

无形资产摊销	1,390,410.93	1,058,496.85
中介费	1,125,553.82	1,335,263.93
差旅费	1,101,624.79	727,353.46
水电费	1,057,110.54	1,389,662.96
租赁及物业费	1,020,676.94	587,661.13
低值易耗品	795,450.38	307,310.14
长期待摊费用摊销	553,309.78	291,691.11
办公费	167,143.61	23,604.70
其他	3,600,198.88	1,998,237.50
合计	46,121,074.34	35,984,279.10

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	65,575,479.39	47,232,095.67
股份支付	27,055,788.53	27,050,431.80
直接投入费用	6,855,459.06	5,184,922.61
折旧费用	4,031,975.47	3,338,289.48
无形资产摊销费用	266,327.10	216,236.54
委托研究开发费	239,970.69	
其他相关费用	512,376.04	524,544.36
合计	104,537,376.28	83,546,520.46

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	97,715.87	119,622.17
利息收入	-17,246,269.08	-20,327,258.06
汇兑损益	-186,262.78	-67,964.67
手续费	37,543.06	18,016.74
其他	54,996.29	40,950.62
合计	-17,242,276.64	-20,216,633.20

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	40,208,736.27	10,710,910.33
合计	40,208,736.27	10,710,910.33

其他说明：

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税退税	38,742,695.96	8,904,311.70	与收益相关
政府退税补贴		680,000.00	与收益相关
代扣个人所得税手续费	708,242.53	1,108,365.98	与收益相关
增值税加计抵减	636,443.38		与收益相关
就业补贴	121,354.40	18,232.65	与收益相关
合计	40,208,736.27	10,710,910.33	

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,347,644.00	-167,181.67
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,788,204.42	10,859,219.72
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	9,440,560.42	10,692,038.05

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	11,570,126.95	11,116,951.95
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	11,570,126.95	11,116,951.95

其他说明：

无

71、资产处置收益

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置收益	952.63	
合计	952.63	

其他说明：

□适用√不适用

72、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-645,542.31	-942,407.75
其他应收款坏账损失	1,024,088.44	318,486.49
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	378,546.13	-623,921.26

其他说明：

无

73、资产减值损失

□适用√不适用

74、营业外收入

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他收入	97,225.11	119,037.47	97,225.11
合计	97,225.11	119,037.47	97,225.11

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	55,528.03	40,956.13	55,528.03
其中：固定资产处置损失	55,528.03	40,956.13	55,528.03
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		300,000.00	
其他	903,314.68	80,634.18	903,314.68
合计	958,842.71	421,590.31	958,842.71

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	58,560,273.34	42,680,463.83
递延所得税费用	4,635,839.11	63,114.56
合计	63,196,112.45	42,743,578.39

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	591,793,254.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	59,179,325.44
子公司适用不同税率的影响	14,059,771.83
调整以前期间所得税的影响	849,483.48
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,739,758.04
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,179,244.62
研发费用加计扣除	-7,331,954.88
所得税费用	63,196,112.45

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	879,989.88	1,872,972.92
利息收入	17,248,566.80	20,328,598.10
往来款	10,263,028.78	44,856,807.45
其他	213,689.28	119,027.08
合计	28,605,274.74	67,177,405.55

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	31,695,044.22	20,732,127.01
往来款	15,300,377.03	5,494,285.97
其他	889,718.45	380,631.90
押金	15,800.00	
合计	47,900,939.70	26,607,044.88

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁本金及利息	1,736,936.92	1,086,892.80
合计	1,736,936.92	1,086,892.80

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	528,597,141.98	384,088,014.78
加：资产减值准备		
信用减值损失	-378,546.13	623,921.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,251,827.36	8,544,737.05
使用权资产摊销	1,469,161.90	1,419,352.23
无形资产摊销	1,664,714.73	1,275,893.37
长期待摊费用摊销	911,810.05	844,694.77
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）	-952.63	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	55,528.03	40,956.13
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-11,570,126.95	-11,116,951.95
财务费用（收益以“-”号填列）	-88,546.91	51,657.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,440,560.42	-10,692,038.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,635,839.12	63,114.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,040,217.63	-18,089,676.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-55,927,865.91	4,943,656.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-95,660,282.94	-6,947,481.31
其他	41,042,904.74	40,494,646.14
经营活动产生的现金流量净额	403,521,828.39	395,544,496.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,605,417,071.32	2,312,599,450.79
减：现金的期初余额	2,641,225,374.88	2,310,542,581.33
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	-35,808,303.56	2,056,869.46

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,605,417,071.32	2,641,225,374.88
其中：库存现金	14,240.40	15,416.21
可随时用于支付的银行存款	2,597,601,767.45	2,634,765,530.49
可随时用于支付的其他货币资金	7,801,063.47	6,444,428.18
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,605,417,071.32	2,641,225,374.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
ETC 保证金	4,400.00	4,400.00	冻结
合计	4,400.00	4,400.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

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	-	-	928,156.17
其中：美元	130,234.63	7.1268	928,156.17
欧元			
港币			
应收账款	-	-	11,046.54
其中：美元	1,550.00	7.1268	11,046.54
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明,包括对于重要的境外经营实体,应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据,记账本位币发生变化的还应披露原因

□适用 √不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

√适用 □不适用

项目	本期金额	上期金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	151,137.92	94,971.54

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额 1,431,892.82(单位：元币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

八、 研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	65,575,479.39	47,232,095.67
股份支付	27,055,788.53	27,050,431.80
直接投入费用	6,855,459.06	5,184,922.61
折旧费用	4,031,975.47	3,338,289.48
无形资产摊销费用	266,327.10	216,236.54
委托研究开发费	239,970.69	
其他相关费用	512,376.04	524,544.36
合计	104,537,376.28	83,546,520.46
其中：费用化研发支出	104,537,376.28	83,546,520.46

资本化研发支出		
---------	--	--

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

2023 年 12 月，公司新设控股子公司上海柏楚贸易有限公司

6、其他

适用 不适用

十、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海柏楚数控科技有限公司	上海	6,000.00	上海	销售电子产品	100.00		新设
上海控软网络科技有限公司	上海	5,000.00	上海	软件和信息技术	100.00		新设
上海柏甯企业管理有限公司	上海	10,000.00	上海	企业管理	100.00		新设
上海柏徠科技有限公司	上海	1,000.00	上海	技术服务		100.00	新设
上海柏楚贸易有限公司	上海	500.00	上海	销售电子产品		100.00	新设
江苏睿腾智能科技有限公司	扬州	1,000.00	扬州	销售电子产品		100.00	新设
上海波锋科技有限公司	苏州	1,000.00	上海	技术服务		85.8495	新设
上海波刺自动化科技有限公司	上海	3,200.00	上海	自动化控制设备		79.50	股权受让
江苏波斩精密机械有限公司	苏州	2,000.00	苏州	机械零部件加工		57.8242	新设
扬州柏跃企业管理中心(有限合伙)	扬州	400.00	扬州	企业管理		66.6667	新设
上海波锋企业管理中心(有限合伙)	上海	150.00	上海	企业管理		60.33	新设
上海波刺企业管理中心(有限合伙)	上海	640.00	上海	企业管理		28.75	新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:
无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

2024 年 1 月，本公司全资子公司上海柏甯企业管理有限公司转让上海波锋科技有限公司股权，持股比例从 87.2995%变为 85.0495%。

2024 年 2 月，本公司子公司扬州柏跃企业管理中心（有限合伙）收到少数股东实缴出资，持股比例从 76.92%变为 66.6667%。

2024 年 4 月，本公司全资子公司上海柏楚数控科技有限公司收购上海波刺企业管理中心（有限合伙）股权，持股比例从 18.75%变为 28.75%，本公司子公司江苏波斩精密机械有限公司收到少数股东实缴出资，持股比例从 77.50%变为 57.8242%，对子公司上海波刺自动化科技有限公司持股比例从 77.50%变为 79.50%，对子公司上海波锋科技有限公司持股比例从 85.0495%变为 85.8495%。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

□适用 √不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	35,476,557.13	21,021,201.13
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,347,644.00	-167,181.67
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,347,644.00	-167,181.67

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	40,208,736.27	10,710,910.33
合计	40,208,736.27	10,710,910.33

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

适用 不适用

(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发生财务损失的风险。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司购买的理财产品大部分是非保本浮动收益理财产品，并不保证理财资金本金和收益，但公司选择理财产品时会考虑该产品设计的合理性、投资管理团队的管理和运作的有效性，将风险降至公司可控范围。

合并资产负债表中应收票据、应收账款、应收款项融资、预付款项、其他应收款、其他流动资产、其他非流动资产的账面价值是本公司可能面临的最大信用风险。本公司因应收票据、应收账款、应收款项融资、预付款项、其他应收款、其他流动资产、其他非流动资产产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注七合并财务报表项目注释4、5、7、8、9、13、30。

应收款项方面，公司对客户进行分类管理，按照客户的市场地位、规模以及交易历史记录的标准进行分类，给予不同的信用额度和信用期限，以确保公司整体信用风险在可控范围内。

预付款项方面，公司主要选择信誉资质较好、供货稳定、抵押物充足的紧密性配套企业作为预付款厂家，以确保风险可控。

(二)流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

(三)市场风险

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

(1)利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司资金来源主要自有资金，无有息贷款，利率风险对本公司的经营业绩产生影响有限。

(2)汇率风险

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

本公司生产经营以人民币计价结算，外汇风险对本公司的经营业绩产生影响有限。

2、套期

(1)公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		1,801,348,396.24		1,801,348,396.24
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		1,801,348,396.24		1,801,348,396.24
(1) 债务工具投资				

(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产		1,801,348,396.24		1,801,348,396.24
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			46,717,340.14	46,717,340.14
(七) 其他非流动金融资产			30,300,000.00	30,300,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			30,300,000.00	30,300,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			30,300,000.00	30,300,000.00
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额		1,801,348,396.24	77,017,340.14	1,878,365,736.38
(八) 交易性金融				

负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

持续第二层次公允价值计量的理财产品的公允价值采用市场比较法进行，估值采用了市场上类似产品的报价并根据本公司持有的理财产品特征据以调整

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

适用 不适用

其他被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值进行计量。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、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

适用 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

本公司上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见第十节、“十、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本公司合营或联营企业详见第十节、“十、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
杭州初鸣数智科技有限公司	采购产品	353,982.30			
常州戴芮珂机电科技有限公司	采购产品				293,371.70

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州初鸣数智科技有限公司	销售产品	109,734.52	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	267.12	260.83

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

(3). 其他项目

适用 不适用

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

√适用 □不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

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
业务骨干、技术骨干及董事会认为需要激励的其他人员 (2019年限制性股票激励计划)			20,580.00	1,810,834.20	34,300.00	3,018,057.00	13,720.00	1,207,222.80
业务骨干、技术骨干及董事会认为需要激励的其他人员 (2022年限制性股票激励计划)			397,290.00	74,147,821.86	525,600.00	98,094,830.40	132,510.00	17,664,908.10
合计			417,870.00	75,958,656.06	559,900.00	101,112,887.40	146,230.00	18,872,130.90

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

√适用 □不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
业务骨干、技术骨干及董事会认为需要激励的其他人员(2019 年限制性股票激励计划)	20.59 元/股	1 年以内		
业务骨干、技术骨干及董事会认为需要激励的其他人员(2022 年限制性股票激励计划)	64.75 元/股	0-3 年		

其他说明

2019 年限制性股票激励计划

2024 年 3 月 19 日，公司召开第二届董事会第二十八次会议及第二届监事会第二十七次会议，审议通过了《关于公司 2019 年限制性股票激励计划首次授予部分第四个归属期符合归属条件的议案》和《关于作废公司 2019 年限制性股票激励计划部分首次授予部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》。确认本次激励计划首次授予部分第四个归属期的归属条件已经成就，本次符合归属条件的 5 名激励对象的主体资格合法有效，本次可归属的限制性股票数量为 20,580 股。确认作废部分已授予尚未归属的限制性股票共计 13,720 股。

2022 年限制性股票激励计划

2024 年 3 月 19 日，公司召开第二届董事会第二十八次会议及第二届监事会第二十七次会议，审议通过了《关于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期符合归属条件的议案》和《关于作废公司 2022 年限制性股票激励计划部分首次授予部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》。确认本次激励计划首次授予部分第四个归属期的归属条件已经成就，本次符合归属条件的 101 名激励对象的主体资格合法有效，本次可归属的限制性股票数量为 397,290 股。确认作废部分已授予尚未归属的限制性股票共计 132,510 股。

2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

以权益结算的股份支付对象	公司 2019 年限制性股票激励计划	公司 2020 年限制性股票激励计划
授予日权益工具公允价值的确定方法	BlackScholes 期权定价模型	BlackScholes 期权定价模型

授予日权益工具公允价值的重要参数	标的资产估值基准日价值： 首次 152.01 元/股；预留 247.57 元/股 有效期分别为：1 年、2 年、3 年、4 年 历史波动率：首次 49.49%、52.81%、51.86%、55.97%；预留 49.02%、48.22%、50.6%、51.23% 期权行权价格：首次 33.55 元/股；预留 32.26 元/股 无风险收益率：首次 1.89%、2.29%、2.38%、2.51%；预留 2.80%、2.94%、2.96%、3.04% 股息率：0.2494%	标的资产估值基准日价值： 首次 202.10 元/股；预留 239.61 元/股 有效期分别为：1 年、2 年、3 年 历史波动率：首次 42.45%、42.73%、41.45%；预留 10.43%、39.8%、40.17% 期权行权价格：首次 68.58 元/股；预留 67.45 元/股 无风险收益率：1.50%、2.10%、2.75% 股息率：首次 0.6522%；预留 0.4716%
可行权权益工具数量的确定依据	按各归属期的业绩考核条件及激励对象的考核结果估计确定	按各归属期的业绩考核条件及激励对象的考核结果估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	114,850,301.91	140,644,704.63

其他说明
无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
业务骨干、技术骨干及董事会认为需要激励的其他人员(2019年限制性股票激励计划)	135,607.67	
业务骨干、技术骨干及董事会认为需要激励的其他人员(2022年限制性股票激励计划)	40,906,898.93	
合计	41,042,506.60	

其他说明

无

5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

拟分配的利润或股利	14,751.504434
经审议批准宣告发放的利润或股利	14,751.504434

经第三届董事会第四次会议决议，公司 2024 年半年度拟以实施权益分派股权登记日的总股本为基数进行利润分配。截至 2024 年 6 月 30 日，公司总股本为 20,545.2708 万股，以总股本为基准，拟向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 7.18 元（含税），共计拟派发现金红利人民币 14,751.504434 万元（含税）。本次利润分配现金分红总额占 2024 年半年度合并报表归属于母公司股东净利润的比例为 30.03%。本次利润分配不送红股，不进行资本公积金转增股本。如在通过本次利润分配方案的董事会决议之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司总股本发生变动

的，公司拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例。公司上述利润分配方案已经公司第三届董事会第四次会议审议通过，尚需公司 2024 年第二次临时股东大会审议通过。

为践行“以投资者为本”的发展理念，维护上海柏楚电子科技股份有限公司（以下简称“公司”）全体股东利益，推动公司“提质增效重回报”，基于对公司长远发展的坚定信心，拟实施 2024 年中期分红。上述利润分配预案符合《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《上市公司监管指引第 3 号-上市公司现金分红》和《公司章程》等规定。

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了报告分部。本公司分别以产品和区域为基础确定报告分部，其中产品分部分为：随动系统、板卡系统、总线系统、切割头和其他；区域分部分为：华中和华南、华东、华北东北和其他。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

以产品为基础的报告分部：

单位：元币种：人民币

项目	随动系统	板卡系统	总线系统	切割头	其他	分部间抵销	合计
营业收入	33,927,769.22	265,142,708.46	211,571,693.34	251,658,987.74	121,284,893.42		883,586,052.18
营业成本	4,272,273.48	37,044,116.38	19,763,930.03	55,256,492.66	49,077,135.26		165,413,947.81

以区域为基础的报告分部：

项目	华中和华南	华东	华北	东北	其他	分部间抵销	合计
营业收入	196,237,879.05	638,030,718.49	25,381,567.18	1,694,891.18	22,240,996.28		883,586,052.18
营业成本	39,012,906.45	117,738,708.84	4,084,634.08	250,582.07	4,327,116.37		165,413,947.81

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

适用 不适用

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	225,181,265.84	141,324,935.85
1 年以内小计	225,181,265.84	141,324,935.85
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	225,181,265.84	141,324,935.85

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	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
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	225,181,265.84	100.00			225,181,265.84	141,324,935.85	100.00			141,324,935.85
其中：										
关联方组合	225,181,265.84	100.00			225,181,265.84	141,324,935.85	100.00			141,324,935.85
合计	225,181,265.84	/		/	225,181,265.84	141,324,935.85	/		/	141,324,935.85

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：关联方组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
关联方组合	225,181,265.84		
合计	225,181,265.84		

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	219,612,477.00		219,612,477.00	97.52	
客户二	2,475,265.00		2,475,265.00	1.10	
客户三	3,052,723.84		3,052,723.84	1.36	
客户四	40,800.00		40,800.00	0.02	
合计	225,181,265.84		225,181,265.84	100.00	

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,585,863.01	
应收股利		
其他应收款	5,198,192.40	4,571,322.74
合计	7,784,055.41	4,571,322.74

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	2,585,863.01	
委托贷款		
债券投资		
合计	2,585,863.01	

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(5). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	4,392,432.96	1,197,522.69
1年以内小计	4,392,432.96	1,197,522.69
1至2年	820,000.00	2,466,100.00
2至3年	237,999.20	1,882,792.93
3年以上		
3至4年		
4至5年	4,416.72	4,416.72
5年以上		
合计	5,454,848.88	5,550,832.34

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	3,233,220.76	395,139.41
员工借款	2,070,000.00	3,366,000.00
押金及保证金	144,799.20	1,789,692.93
社保及公积金	6,828.92	
合计	5,454,848.88	5,550,832.34

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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)	
2024年1月1日余额		975,092.88	4,416.72	979,509.60
2024年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		19,585.00		19,585.00
本期转回		742,438.12		742,438.12
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2024年6月30日余额		252,239.76	4,416.72	256,656.48

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的其他应收款	4,416.72					4,416.72
性质组合计提坏账准备的其他应收款	975,092.88	19,585.00	742,438.12			252,239.76
合计	979,509.60	19,585.00	742,438.12			256,656.48

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明
无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性 质	账龄	坏账准备 期末余额
上海柏楚 数控科技 有限公司	1,956,601.09	35.87	关联方往 来款	1年以内	
上海波刺 自动化科 技有限公 司	1,189,676.61	21.81	关联方往 来款	1年以内	
郑潇	400,000.00	7.33	员工借款	1年以内	20,000.00
张维维	350,000.00	6.42	员工借款	1年以内	17,500.00
李谢	350,000.00	6.42	员工借款	1-2年	52,500.00
李乐乐	350,000.00	6.42	员工借款	1年以内	17,500.00
合计	4,596,277.70	84.26	/	/	107,500.00

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
对子公司投 资	328,068,065.48		328,068,065.48	309,366,551.99		309,366,551.99
对联营、合 营企业投资						
合计	328,068,065.48		328,068,065.48	309,366,551.99		309,366,551.99

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	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
上海柏楚数控科技有限公司	145,418,135.05	17,137,815.97		162,555,951.02		
上海控软网络科技有限公司	60,122,274.57			60,122,274.57		
上海柏甯企业管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
上海波刺自动化科技有限公司	3,826,142.37	1,563,697.52		5,389,839.89		
合计	309,366,551.99	18,701,513.49		328,068,065.48		

说明：

本公司本期授予子公司员工的股权激励确认为长期股权投资，其中对上海柏楚数控科技有限公司长期股权投资 17,137,815.97 元，对上海波刺自动化科技有限公司长期股权投资 1,563,697.52 元；

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	428,420,523.22		350,881,538.30	66,074.35
其他业务	6,386,276.55	1,416,582.86	5,615,167.63	845,395.44
合计	434,806,799.77	1,416,582.86	356,496,705.93	911,469.79

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,485,327.71	10,278,753.97
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	10,485,327.71	10,278,753.97

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

二十、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-54,575.40	
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	838,596.93	
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	22,358,331.37	
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	-806,089.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,269,882.96	
少数股东权益影响额（税后）	147,725.43	
合计	19,918,654.94	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	9.58	2.39	2.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.19	2.30	2.29

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：唐晔

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 19 日

修订信息

适用 不适用