



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审 计 报 告

AUDIT REPORT

深圳市微特精密科技股份有限公司

2022-2023 年度财务报表审计

中国·北京

BEIJING CHINA

目 录

一、审计报告	1
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	4
2. 合并利润表	6
3. 合并现金流量表	7
4. 合并股东权益变动表	8
5. 资产负债表	10
6. 利润表	12
7. 现金流量表	13
8. 股东权益变动表	14
9. 财务报表附注	16

审计报告

中审亚太审字（2024）006940 号

深圳市微特精密科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市微特精密科技股份有限公司（以下简称“深圳微特精密公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度、2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳微特精密公司 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度、2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于深圳微特精密公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

深圳微特精密公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度、2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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



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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督深圳微特精密公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审



计证据,就可能导致对深圳微特精密公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致深圳微特精密公司不能持续经营。

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

(六)就深圳微特精密公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙)



(盖章)

中国·北京

中国注册会计师:王钰砥

(签名并盖章)



中国注册会计师:常晓韦

(签名并盖章)



二〇二四年六月三日



合并资产负债表

编制单位：深圳市微特精密科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023.12.31	2022.12.31
流动资产：			
货币资金	5.1	79,261,270.93	61,412,775.06
交易性金融资产	5.2	-	15,092,219.18
衍生金融资产			
应收票据	5.3	19,217,902.04	12,049,489.67
应收账款	5.4	122,769,351.92	94,419,567.59
应收款项融资	5.5	1,498,000.00	5,772,400.00
预付款项	5.6	2,422,724.59	4,196,012.21
其他应收款	5.7	2,598,166.04	2,842,654.11
其中：应收利息			
应收股利			
存货	5.8	57,049,772.40	74,157,609.82
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	5.9	22,605,776.10	44,824,281.13
流动资产合计		307,422,964.02	314,767,008.77
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	5.10	334,465.93	347,221.52
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5.11	17,542,371.90	13,403,994.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.12	35,372,972.71	42,086,710.51
无形资产	5.13	8,393,250.23	8,372,079.69
开发支出			
商誉	5.14	1,165,534.88	1,264,756.73
长期待摊费用	5.15	5,988,279.24	6,664,365.66
递延所得税资产	5.16	17,997,229.85	17,321,672.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		86,794,104.74	89,460,801.51
资产总计		394,217,068.76	404,227,810.28



合并资产负债表 (续)

编制单位: 深圳市微特精密科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2023.12.31	2022.12.31
流动负债:			
短期借款	5.17	25,003,133.61	10,648,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	5.18	14,503,719.21	31,507,909.44
应付账款	5.19	54,419,461.53	64,525,346.77
预收款项			
合同负债	5.20	2,418,639.63	5,067,802.18
应付职工薪酬	5.21	14,047,917.10	13,989,525.11
应交税费	5.22	2,028,905.98	8,739,821.00
其他应付款	5.23	5,039,364.90	7,293,232.95
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	5.24	7,781,033.00	7,841,621.82
其他流动负债	5.25	2,628,736.97	1,508,911.54
流动负债合计		127,870,911.93	151,122,170.81
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	5.26	32,103,332.98	38,030,168.79
长期应付款	5.27	20,989,496.81	19,944,409.74
长期应付职工薪酬			
预计负债	5.28	2,337,095.99	2,820,254.43
递延收益			
递延所得税负债	5.16	6,302,332.02	7,439,807.32
其他非流动负债			
非流动负债合计		61,732,257.80	68,234,640.28
负债合计		189,603,169.73	219,356,811.09
所有者权益 (或股东权益):			
实收资本 (或股本)	5.29	57,471,264.00	57,471,264.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	5.30	104,013,091.53	105,407,359.55
减: 库存股	5.31	1,724,138.00	1,724,138.00
其他综合收益	5.32	-798,787.12	-787,944.87
专项储备			
盈余公积	5.33	4,219,615.11	2,823,386.55
未分配利润	5.34	30,333,266.79	10,886,426.46
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		193,514,312.31	174,076,353.69
少数股东权益		11,099,586.72	10,794,645.50
所有者权益 (或股东权益) 合计		204,613,899.03	184,870,999.19
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		394,217,068.76	404,227,810.28

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

编制单位：深圳市微特精密科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年度	2022年度
一、营业总收入		288,709,458.13	210,944,953.41
其中：营业收入	5.35	288,709,458.13	210,944,953.41
二、营业总成本		266,627,552.37	209,607,663.10
其中：营业成本	5.35	161,578,375.17	116,620,146.12
税金及附加	5.36	1,884,505.91	2,178,698.30
销售费用	5.37	24,193,344.68	23,598,905.37
管理费用	5.38	36,625,505.69	30,550,663.70
研发费用	5.39	40,238,149.74	34,804,988.82
财务费用	5.40	2,107,671.18	1,854,260.79
其中：利息费用	5.40	3,733,985.04	3,486,494.90
利息收入	5.40	803,916.87	505,383.91
加：其他收益	5.41	3,565,936.42	2,207,433.15
投资收益（损失以“-”号填列）	5.42	1,619,217.54	1,656,221.64
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）	5.43	-	92,219.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.44	-2,562,665.14	1,468,245.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.45	-1,729,792.60	-6,472,441.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.46	-21,132.03	69,690.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,953,469.95	358,658.56
加：营业外收入	5.47	145,593.43	240,487.24
减：营业外支出	5.48	103,530.64	10,628.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,995,532.74	588,517.34
减：所得税费用	5.49	-676,459.92	-4,460,369.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,671,992.66	5,048,886.55
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,671,992.66	5,048,886.55
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）		20,843,068.89	5,048,886.55
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,828,923.77	
六、其他综合收益的税后净额		-10,842.25	-759,257.04
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-10,842.25	-759,257.04
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-10,842.25	-787,944.87
（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		-10,842.25	-787,944.87
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	28,687.83
（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			28,687.83
（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		23,661,150.41	4,289,629.51
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		20,832,226.64	4,289,629.51
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,828,923.77	-
八、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)		0.36	0.09
（二）稀释每股收益(元/股)		0.36	0.09

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

梅超

主管会计工作负责人：

胡建

会计机构负责人：

胡建



合并现金流量表

编制单位：深圳市微特精密科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年度	2022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		271,587,170.62	249,914,701.33
收到的税费返还		3,319,242.70	2,492,012.44
收到其他与经营活动有关的现金	5.50	5,504,108.01	3,112,780.86
经营活动现金流入小计		280,410,521.33	255,519,494.63
购买商品、接受劳务支付的现金		158,437,527.78	119,027,381.64
支付给职工以及为职工支付的现金		101,325,522.27	91,166,812.70
支付的各项税费		17,640,965.92	8,587,298.42
支付其他与经营活动有关的现金	5.50	17,224,953.52	12,855,931.64
经营活动现金流出小计		294,628,969.49	231,637,424.40
经营活动产生的现金流量净额	5.51	-14,218,448.16	23,882,070.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		117,189,991.44	229,500,000.00
取得投资收益收到的现金		1,156,135.97	987,095.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,200.00	250.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		118,351,327.41	230,487,345.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,524,948.58	1,394,917.16
投资支付的现金		85,011,500.00	249,119,840.48
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,216,841.32
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		94,536,448.58	251,731,598.96
投资活动产生的现金流量净额		23,814,878.83	-21,244,253.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,980,000.00	9,848,888.89
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		24,980,000.00	9,848,888.89
偿还债务支付的现金		648,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		696,344.04	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	5.50	14,612,472.86	8,483,832.00
筹资活动现金流出小计		15,956,816.90	8,483,832.00
筹资活动产生的现金流量净额		9,023,183.10	1,365,056.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		534,683.92	309,651.01
五、现金及现金等价物净增加额	5.51	19,154,297.69	4,312,524.88
加：期初现金及现金等价物余额	5.51	58,263,304.83	53,950,779.95
六、期末现金及现金等价物余额	5.51	77,417,602.52	58,263,304.83

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

金額單位：人民幣元

2023年度金额														
项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	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	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	57,471,264.00				105,407,359.55	1,724,138.00	-787,944.87		2,823,386.55	10,886,426.46		174,076,353.69	10,794,645.50	184,870,999.19
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	57,471,264.00				105,407,359.55	1,724,138.00	-787,944.87		2,823,386.55	10,886,426.46		174,076,353.69	10,794,645.50	184,870,999.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,394,268.02		-10,842.25		1,396,228.56	19,446,840.33		19,437,958.62	304,941.22	19,742,899.84
（一）综合收益总额					-1,394,268.02		-10,842.25			20,843,068.89		20,832,226.64	2,828,923.77	23,661,150.41
（二）股东权益投入和减少资本												-1,394,268.02	-2,523,982.55	-3,918,250.57
1.股东投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入股东权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配					2,081,749.43							2,081,749.43		2,081,749.43
1.提取盈余公积					-3,476,017.45							-3,476,017.45	-2,523,982.55	-6,000,000.00
2.对所有者（或股东）的分配														
3.其他														
（四）股东权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	57,471,264.00				104,013,091.53	1,724,138.00	-798,787.12		4,219,615.11	30,333,266.79		193,514,312.31	11,099,586.72	204,613,899.03

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

胡建印

8
陈云
印



合并股东权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

项 目	2022年度金额									
	归属于母公司股东权益									
	实收资本 (或股本)	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	其他	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	57,471,264.00	104,087,573.03	1,724,138.00	-28,687.83	-	2,530,918.40	6,130,008.06	-	168,466,937.66	168,466,937.66
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	57,471,264.00	104,087,573.03	1,724,138.00	-28,687.83	-	2,530,918.40	6,130,008.06	-	168,466,937.66	168,466,937.66
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	1,319,786.52	-	-759,257.04	-	292,468.15	4,756,418.40	-	5,609,416.03	10,794,645.50
(一) 综合收益总额	-	-	-	-759,257.04	-	-	5,048,886.55	-	4,289,629.51	4,289,629.51
(二) 股东权益投入和减少资本	-	1,319,786.52	-	-	-	-	-	-	1,319,786.52	10,794,645.50
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	1,319,786.52	-	-	-	-	-	-	1,319,786.52	1,319,786.52
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,794,645.50
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	292,468.15	-292,468.15	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	292,468.15	-292,468.15	-	-	-
2. 对所有者 (或股东) 的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	57,471,264.00	105,407,359.55	1,724,138.00	-787,944.87	-	2,823,386.55	10,886,426.46	-	174,076,353.69	184,870,999.19

编制单位: 深圳市特发信息科技股份有限公司

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

胡建

胡建

胡建

资产负债表

编制单位：深圳市微特精密科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023.12.31	2022.12.31
流动资产：			
货币资金		77,682,343.92	50,508,414.42
交易性金融资产		-	15,092,219.18
衍生金融资产			
应收票据		6,835,640.04	6,598,133.17
应收账款	15.1	101,287,171.63	77,697,985.89
应收款项融资		1,000,000.00	5,772,400.00
预付款项		2,217,074.89	3,638,119.81
其他应收款	15.2	10,006,470.44	13,349,605.66
其中：应收利息			
应收股利			
存货		52,384,801.82	68,629,459.31
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		21,823,395.98	31,346,304.31
流动资产合计		273,236,898.72	272,632,641.75
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	15.3	13,359,015.20	12,510,000.00
其他权益工具投资		334,465.93	347,221.52
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		15,831,144.05	12,980,915.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		33,619,308.98	40,823,446.70
无形资产		1,897,150.33	1,964,229.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,513,520.26	6,465,718.34
递延所得税资产		16,224,630.01	14,306,884.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		86,779,234.76	89,398,416.04
资产总计		360,016,133.48	362,031,057.79





资产负债表 (续)

编制单位: 深圳市微特精密科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2023.12.31	2022.12.31
流动负债:			
短期借款		19,995,571.11	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		14,503,719.21	31,507,909.44
应付账款		53,933,331.58	60,193,834.62
预收款项			
合同负债		2,223,554.72	3,525,324.26
应付职工薪酬		12,963,750.50	12,952,380.81
应交税费		1,019,857.89	8,629,564.71
其他应付款		953,643.33	950,308.57
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		7,175,360.58	7,534,957.91
其他流动负债		2,617,031.88	1,502,008.89
流动负债合计		115,385,820.80	126,796,289.21
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		30,847,320.90	37,050,250.87
长期应付款		20,989,496.81	19,944,409.74
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,367,862.03	1,856,339.29
递延收益			
递延所得税负债		5,229,117.26	6,220,445.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		58,433,797.00	65,071,445.69
负债合计		173,819,617.80	191,867,734.90
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		57,471,264.00	57,471,264.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		107,489,108.98	105,407,359.55
减: 库存股		1,724,138.00	1,724,138.00
其他综合收益		-798,787.12	-787,944.87
专项储备			
盈余公积		4,219,615.11	2,823,386.55
未分配利润		19,539,452.71	6,973,395.66
所有者权益(或股东权益) 合计		186,196,515.68	170,163,322.89
负债和所有者权益(或股东权益) 总计		360,016,133.48	362,031,057.79

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



利润表

编制单位：深圳市微特精密科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年度	2022年度
一、营业收入	15.4	242,038,526.15	211,566,659.13
减：营业成本	15.4	138,649,882.54	118,146,155.71
税金及附加		1,769,188.82	2,137,529.80
销售费用		22,470,745.50	22,494,522.20
管理费用		32,226,157.02	30,480,663.84
研发费用		34,448,067.52	34,804,988.82
财务费用		2,051,131.17	2,232,882.10
其中：利息费用		3,367,822.35	3,335,383.79
利息收入		788,229.01	499,950.54
加：其他收益		2,352,102.24	2,204,889.26
投资收益（损失以“-”号填列）	15.5	1,384,903.43	-417,022.31
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）		-	92,219.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,566,315.03	1,154,295.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,630,570.75	-6,472,441.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	69,690.13
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,963,473.47	-2,098,452.65
加：营业外收入		142,832.87	240,463.41
减：营业外支出		51,181.75	10,628.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,055,124.59	-1,868,617.70
减：所得税费用		-2,907,161.02	-4,793,299.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,962,285.61	2,924,681.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,962,285.61	2,924,681.49
（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		-10,842.25	-787,944.87
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-10,842.25	-787,944.87
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		-10,842.25	-787,944.87
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		13,951,443.36	2,136,736.62

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

12

现金流量表

编制单位：深圳市微特精密科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2023年度	2022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		235,380,561.73	258,647,186.69
收到的税费返还		472,398.71	2,125,059.07
收到其他与经营活动有关的现金		30,995,083.52	5,034,672.28
经营活动现金流入小计		266,848,043.96	265,806,918.04
购买商品、接受劳务支付的现金		120,016,311.25	118,731,480.16
支付给职工以及为职工支付的现金		96,615,387.21	89,372,672.68
支付的各项税费		15,644,276.03	8,107,064.34
支付其他与经营活动有关的现金		35,690,454.88	25,454,825.66
经营活动现金流出小计		267,966,429.37	241,666,042.84
经营活动产生的现金流量净额		-1,118,385.41	24,140,875.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		107,000,000.00	229,500,000.00
取得投资收益收到的现金		921,821.86	987,095.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			250.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			215,298.72
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		107,921,821.86	230,702,644.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,281,097.41	1,394,917.16
投资支付的现金		82,000,000.00	251,040,465.48
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		89,281,097.41	252,435,382.64
投资活动产生的现金流量净额		18,640,724.45	-21,732,738.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,980,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,980,000.00	-
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		268,571.11	
支付其他与筹资活动有关的现金		9,031,176.00	8,483,832.00
筹资活动现金流出小计		9,299,747.11	8,483,832.00
筹资活动产生的现金流量净额		10,680,252.89	-8,483,832.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		277,139.39	316,906.53
五、现金及现金等价物净增加额		28,479,731.32	-5,758,788.48
加：期初现金及现金等价物余额		47,358,944.19	53,117,732.67
六、期末现金及现金等价物余额		75,838,675.51	47,358,944.19

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





股东权益变动表

2023年度金额											金额单位：人民币元
项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	57,471,264.00	-	-	-	105,407,359.55	1,724,138.00	-787,944.87	-	2,823,386.55	6,973,395.66	170,163,322.89
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	57,471,264.00	-	-	-	105,407,359.55	1,724,138.00	-787,944.87	-	2,823,386.55	6,973,395.66	170,163,322.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	2,081,749.43	-	-10,842.25	-	1,396,228.56	12,566,057.05	16,033,192.79
（一）综合收益总额							-10,842.25			13,962,285.61	13,951,443.36
（二）股东权益投入和减少资本					2,081,749.43	-	-			-	2,081,749.43
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额					2,081,749.43						2,081,749.43
4. 其他											-
（三）利润分配					-	-	-		1,396,228.56	-1,396,228.56	-
1. 提取盈余公积									1,396,228.56	-1,396,228.56	-
2. 对所有者（或股东）的分配											-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转					-	-	-				-
1. 资本公积转增资本（或股本）											-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他											-
（五）专项储备					-	-	-				-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	57,471,264.00	-	-	-	107,489,108.98	1,724,138.00	-798,787.12	-	4,219,615.11	19,539,452.71	186,196,515.68

编制单位：深圳市微特精密科技股份有限公司



胡建

会计机构负责人

胡建

主管会计工作负责人

14

胡建

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



股东权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

项 目	2022年度金额						未分配利润	盈余公积	专项储备	其他综合收益	减: 库存股	资本公积	其他权益工具		实收资本 (或股本)	所有者权益合计
													优先股	永续债		
一、上年年末余额	57,471,264.00						4,341,182.32	2,530,918.40			1,724,138.00	104,087,573.03			57,471,264.00	166,706,799.75
加: 会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	57,471,264.00						4,341,182.32	2,530,918.40			1,724,138.00	104,087,573.03			57,471,264.00	166,706,799.75
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							2,632,213.34	292,468.15		-787,944.87		1,319,786.52				3,456,523.14
(一) 综合收益总额							2,632,213.34	292,468.15		-787,944.87		1,319,786.52				3,456,523.14
(二) 股东权益投入和减少资本																
1. 股东投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入股东权益的金额																
4. 其他																
(三) 利润分配							-292,468.15	292,468.15								
1. 提取盈余公积							-292,468.15	292,468.15								
2. 对所有者 (或股东) 的分配																
3. 其他																
(四) 股东权益内部结转																
1. 资本公积转增资本 (或股本)																
2. 盈余公积转增资本 (或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本年年末余额	57,471,264.00						6,973,395.66	2,823,386.55		-787,944.87	1,724,138.00	105,407,359.55			57,471,264.00	170,163,322.89

第4页至第15页的财务报表附注以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

胡波

胡波

深圳市微特精密科技股份有限公司

2022-2023 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

深圳市微特精密科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），曾用名深圳市微特自动化设备有限公司，成立于2014年5月30日，由自然人张春华和黄正军共同出资设立，并取得深圳市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为91440300305808000X的营业执照。本公司法定代表人：梅超；注册资本：5,747.1264万元；股本：5,747.1264万元，注册地址：深圳市宝安区沙井街道沙头社区创新路东塘工业区2号一层。

公司主要经营活动为智能装备及配件的研发、设计、生产、销售和相关技术服务。

1.2 公司历史沿革

（1）2014年5月30日公司成立

2014年5月30日，本公司由自然人张春华和黄正军共同出资设立。根据公司章程规定：注册资本为500.00万元，其中张春华认缴175.00万元，黄正军认缴325.00万元，注册资本由全体股东于2020年12月31日前缴足。

公司成立时的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)	出资方式
1	张春华	175.00	0.00	35.00	货币
2	黄正军	325.00	0.00	65.00	货币
合计		500.00	0.00	100.00	

（2）2015年8月17日公司第一次股权转让

2015年8月17日，本公司召开股东会，同意股东黄正军将其所持公司25.00%的股权转让给卜红军；股东张春华将所持公司5.00%和30.00%的股权分别转让给卜红军和李俊。同日，转受各方分别签订了《股权转让协议》。2015年8月28日本公司完成工商变更登记。

北京永坤会计师事务所（普通合伙）对本公司股东首次出资缴纳情况进行审验并出具“永坤验字〔2020〕第C-0875号”《验资报告》，确认截至2015年8月17日，本公司注册资本500万元，实际收到股东投入资本金508.393万元，超出部分8.393万元计入资本公积。

本次股权转让后，本公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)	出资方式
1	卜红军	150.00	150.00	30.00	货币

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)	出资方式
2	李俊	150.00	150.00	30.00	货币
3	黄正军	200.00	200.00	40.00	货币
合计		500.00	500.00	100.00	

(3) 2016年4月27日公司第二次股权转让

2016年4月27日，本公司召开股东会，同意股东卜红军将其所持公司30.00%的股权转让给黄正军；股东李俊将其所持公司2.50%的股权转让给黄正军。2016年4月22日，转受双方签订了相应的《股权转让协议》。2016年4月29日本公司完成工商变更登记。

本次股权转让后，本公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例(%)	出资方式
1	李俊	137.50	137.50	27.50	货币
2	黄正军	362.50	362.50	72.50	货币
合计		500.00	500.00	100.00	

(4) 2016年5月9日公司第三次股权转让

2016年5月9日，本公司召开股东会，同意股东黄正军将其所持公司45.00%的股权转让给梅超。2016年5月3日，转受双方签订了相应的《股权转让协议》。2016年5月12日本公司完成工商变更登记。

本次股权转让后，本公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例(%)	出资方式
1	梅超	225.00	225.00	45.00	货币
2	李俊	137.50	137.50	27.50	货币
3	黄正军	137.50	137.50	27.50	货币
合计		500.00	500.00	100.00	

(5) 2018年2月1日公司增资至1,500.00万元

2018年2月1日，本公司召开股东会，审议并通过公司注册资本由500.00万元变更为1,500.00万元，新增注册资本1,000.00万元，由原股东根据原持股比例以货币方式认缴。其中，梅超认缴出资额450.00万元，李俊认缴出资额275.00万元，黄正军认缴出资额275.00万元，并签订新的《章程修正案》。2018年2月6日本公司完成工商备案登记。

深圳市华图会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司增资后的股东出资缴纳情况进行审验并出具“深华图验字〔2020〕93号”《验资报告》，确认截至2017年12月27日，本公司收到股东投入的新增注册资本金合计1000万元。增资后本公司注册资本1500万元，实缴1500万元。

本次增资后，本公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例(%)	出资方式
1	梅超	675.00	675.00	45.00	货币
2	李俊	412.50	412.50	27.50	货币
3	黄正军	412.50	412.50	27.50	货币
合计		1,500.00	1,500.00	100.00	

(6) 2018年5月15日公司增资至1,666.60万元

2018年5月15日，本公司召开股东会，审议并通过公司注册资本由1,500.00万元变更为1,666.60万元，新增注册资本166.60万元，新增部分由股东广东壬丰投资集团有限公司以货币方式认缴，并签订《增资扩股协议》以及新的《章程修正案》。2018年5月18日本公司完成工商备案登记。

深圳市华图会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司增资后的股东出资缴纳情况进行审验并出具“深华图验字〔2020〕94号”《验资报告》，确认截至2018年7月6日，本公司已收到股东缴纳的本次新增注册资本合计166.6万元，股东广东壬丰投资集团有限公司以货币资金2,000万元缴纳出资，超出部分1,833.40万元计入资本公积。增资后本公司注册资本1,666.60万元，实缴1,666.60万元。

本次增资扩股后，本公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)	出资方式
1	梅超	675.00	675.00	40.50	货币
2	李俊	412.50	412.50	24.75	货币
3	黄正军	412.50	412.50	24.75	货币
4	广东壬丰投资集团有限公司	166.60	166.60	10.00	货币
合计		1,666.60	1,666.60	100.00	

(7) 2020年8月13日公司第四次股权转让暨增资至1,718.1443万元

2020年8月7日，本公司召开股东会，同意股东梅超将其所持公司6.75%的股权转让给肖洁云。同日，转受各方签订了相应的《股权转让协议》。

2020年8月13日，本公司召开股东会，审议并通过公司注册资本由1,666.60万元变更为1,718.1443万元，新增注册资本51.5443万元。其中，新增部分由股东共青城一合投资合伙企业（有限合伙）以货币方式认缴，并签订《增资扩股协议》以及《公司章程》。2020年8月31日本公司完成工商变更登记。

深圳市华图会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司增资后的股东出资缴纳情况进行审验并出具“深华图验字〔2020〕95号”《验资报告》，确认截至2020年10月30日，本公司收到股东投入的新增资本金合计600.00万元，其中51.5443万元计入注册资本，超出部分548.4557计入资本公积。增资后本公司注册资本1,718.1443万元，实缴1,718.1443万元。

本次增资后，本公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)	出资方式
1	梅超	562.50	562.50	32.74	货币
2	李俊	412.50	412.50	24.01	货币
3	黄正军	412.50	412.50	24.01	货币
4	广东壬丰投资集团有限公司	166.60	166.60	9.70	货币
5	肖洁云	112.50	112.50	6.54	货币
6	共青城一合投资合伙企业 (有限合伙)	51.5443	51.5443	3.00	货币
合计		1,718.1443	1,718.1443	100.00	

(8) 2020年9月10日公司第五次股权转让

2020年9月10日，本公司召开股东会，同意股东梅超将其所持公司2.84%的股权、股东黄正军将其所持公司2.08%的股权和股东李俊将其所持公司2.08%的股权转让给共青城仁合投资合伙企业（有限合伙），同意股东广东壬丰投资集团有限公司将其所持公司0.90%的股权转让给吴挺。同日，转受各方签订了相应的《股权转让协议》。2020年9月30日本公司完成工商变更登记。

本次股权转让后，本公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)	出资方式
1	梅超	513.75	513.75	29.90	货币
2	李俊	376.74	376.74	21.93	货币
3	黄正军	376.74	376.74	21.93	货币
4	吴挺	15.46	15.46	0.90	货币
5	广东壬丰投资集团有限公司	151.14	151.14	8.80	货币
6	肖洁云	112.50	112.50	6.54	货币
7	共青城一合投资合伙企业（有 限合伙）	51.5443	51.5443	3.00	货币
8	共青城仁合投资合伙企业（有 限合伙）	120.27	120.27	7.00	货币
合计		1,718.1443	1,718.1443	100.00	

(9) 2020年12月9日公司股份改制

2020年11月13日，天健会计师事务所（特殊普通合伙）对深圳市微特自动化设备有限公司进行审计并出具“天健深审（2020）（1234）号”《审计报告》，确认截至2020年10月31日，深圳市微特自动化设备有限公司净资产值为98,270,699.03元。

2020年11月13日，上海申威资产评估有限公司对深圳市微特自动化设备有限公司经审计

后资产及负债进行了评估并出具了“沪申威评报字（2020）第2107号”《资产评估报告》。

2020年12月9日，深圳市微特精密科技股份有限公司创立大会举行，股份公司全体发起人及发起人代表出席了会议。审议并通过决议：同意深圳市微特自动化设备有限公司以2020年10月31日为股改基准日，以经审计的净资产值折股，整体变更为深圳市微特精密科技股份有限公司。同日，全体股东共同签署了《发起人协议》，以2020年10月31日经审计的净资产值98,270,699.03元为基础，以发起方式设立股份有限公司，股本为50,000,000股，每股面值1元，净资产折合股本后的余额48,270,699.03元计入股份公司资本公积。2020年12月15日本公司完成工商变更登记。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司股改后的股东出资缴纳情况进行审验并出具“天健验〔2020〕3-167号”股改《验资报告》，确认截至2020年12月9日，本公司已收到全体出资者所拥有的截至2020年10月31日深圳市微特自动化设备有限公司经审计的净资产98,270,699.03元，折合实收股本50,000,000.00元，资本公积48,270,699.03元。

本次变更为股份公司后，本公司的股权结构如下：

序号	股东名称	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	梅超	1,495.0723	29.90
2	李俊	1,096.3573	21.93
3	黄正军	1,096.3573	21.93
4	吴挺	44.9904	0.90
5	广东壬丰投资集团有限公司	439.8350	8.80
6	肖洁云	327.3881	6.54
7	共青城一合投资合伙企业（有限合伙）	149.9999	3.00
8	共青城仁合投资合伙企业（有限合伙）	349.9997	7.00
合计		5,000.00	100.00

（10）2020年12月26日公司增资至5,747.1264万元

2020年12月26日，本公司召开第一次临时股东大会，审议并通过公司注册资本由5,000.00万元变更为5,747.1264万元，新增注册资本747.1264万元。其中，湖南三一智能产业私募股权基金企业（有限合伙）以3,000万认购287.3563万股股份，对应本次交易后5.00%的公司股份；苏州汾湖勤合创业投资中心（有限合伙）以3,000万元认购287.3563万股股份，对应本次交易后5.00%的公司股份；深圳市高新投创业投资有限公司以800万元认购76.6284万股股份，对应本次交易后1.33%的公司股份；深圳市高新投怡化融钧股权投资合伙企业（有限合伙）以909.50万元认购87.1169万股股份，对应本次交易后1.52%的公司股份；深圳合钧成长投资合伙企业（有限合伙）以90.50万元认购8.6685万股股份，对应本次交易后0.15%的公司股份。上述增资款合计7,800.00万元，其中747.1264万元作为公司新增注册资本，7,052.8736万元作为公司股本溢价计入资本公积。2020年12月31日本公司完成工商变更登记。

本次增资后，本公司的股权结构如下：

序号	股东名称	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	梅超	1,495.0723	26.01
2	李俊	1,096.3573	19.08
3	黄正军	1,096.3573	19.08
4	吴挺	44.9904	0.78
5	广东壬丰投资集团有限公司	439.8350	7.65
6	肖洁云	327.3881	5.70
7	共青城一合投资合伙企业（有限合伙）	149.9999	2.61
8	共青城仁合投资合伙企业（有限合伙）	349.9997	6.09
9	苏州汾湖勤合创业投资中心（有限合伙）	287.3563	5.00
10	湖南三一智能产业私募股权基金企业（有限合伙）	287.3563	5.00
11	深圳合钧成长投资合伙企业（有限合伙）	8.6685	0.15
12	深圳市高新投创业投资有限公司	76.6284	1.33
13	深圳市高新投怡化融钧股权投资合伙企业（有限合伙）	87.1169	1.52
合计		5,747.1264	100.00

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 6 月 3 日决议批准报出。

1.3 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见附注“7、在其他主体中的权益”。

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见附注“7、在其他主体中的权益”。

2022 年度合并范围比上期增加 3 户，减少 1 户，详见附注“6、合并范围的变更”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

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

2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

3、重要会计政策和会计估计 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3.2 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

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

3.4 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3.5 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收款项金额超过应收款项总额的 3%以上且金额大于 300 万元。
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项坏账准备收回或转回总额的 5%以上且金额大于 50 万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项实际核销总额的 10%以上且金额大于 10 万元
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的非全资子公司	单个子公司少数股东权益占集团净资产的 10%以上且金额大于 1000 万元
重要的投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 2000 万元

3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

3.6.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控

制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和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或当期损益。

3.6.2 非同一控制下企业合并

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

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

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

情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

3.7 合并财务报表的编制方法

3.7.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

3.7.2 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

3.8 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“3.19.3.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及

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

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

3.9 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

3.10 外币业务和外币报表折算

3.10.1 外币业务

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

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

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

3.10.2 外币财务报表的折算

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

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

3.11 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

3.11.1 金融资产的分类和计量

本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.11.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；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。

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

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.11.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.11.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

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

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

3.11.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计

利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.11.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.11.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见“3.12 应收票据、3.13 应收账款、3.17 合同资产”。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转

回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见“3.15 其他应收款”。

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

3.11.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.11.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3.11.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的

金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.11.4 金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

3.11.5 金融负债的终止确认

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

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

3.11.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。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。

3.12 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

组合内容	计提比例（%）
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	5.00

3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.13 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

3.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

组合名称	确定组合依据
按单项计提	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
按组合计提	以应收款项的账龄作为信用风险特征
账龄组合	

对于划分为账龄组合的应收款项：

账龄	计提比例（%）
----	---------

一年以内	5.00
一到二年	10.00
二到三年	30.00
三到四年	50.00
四到五年	80.00
五年以上	100.00

3.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.14 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

3.15 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

3.15.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；其他应收款自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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其他应收款，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。

阶段	计提比例（%）
第一阶段	5.00
第二阶段	30.00
第三阶段	80.00

3.15.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的

金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.16 存货

3.16.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、委托加工物资、发出商品、库存商品等。

3.16.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3.16.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按存货类别计提存货跌价准备。

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

本公司库存商品、发出商品、在产品成本加计合理税费等后续成本后与订单定制价格进行比较确定跌价准备金额，原材料根据可用于产品及库龄确定跌价准备金额，本公司对库龄超过 3 年的定制原材料 100%计提跌价准备。

3.16.4 存货的盘存制度为

永续盘存制。

3.16.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

3.17 合同资产

3.17.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

本公司无合同资产。

3.18 合同成本

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；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。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则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：（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。

3.19 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

3.19.1 共同控制、重要影响的判断标准

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

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，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

3.19.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

3.19.3 后续计量及损益确认方法

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

3.19.3.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

3.19.3.2 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

3.19.3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.7 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

3.20 固定资产

3.20.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

3.20.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
工具、器具、办公家具	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3.20.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.23 长期资产减值”。

3.20.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发

生改变则作为会计估计变更处理。

3.21 使用权资产

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

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

3.22 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

3.22.1 计价方法、使用寿命

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物,则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配,难以合理分配的,全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
著作权	10
专利权	10
商标权	10
软件使用权	10

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3.22.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。本公司报告期内未进行资本化。

3.22.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.23 长期资产减值”。

3.23 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3.24 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

类别	摊销年限(年)
技术维护费	2-5 年
租入固定资产改良支出	3-5 年
其他	3-5 年

3.25 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.26 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

3.26.1 短期薪酬的会计处理方法

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

3.26.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。

3.26.3 辞退福利的会计处理方法

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

3.27 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付

的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

3.28 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

3.29 股份支付

3.29.1 股份支付的会计处理方法

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

3.29.1.1 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

3.29.1.2 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务

计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

3.29.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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，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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3.30 收入

3.30.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，

即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

对于附有质量保证条款的销售，本公司将评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本公司提供额外服务的，将作为单项履约义务进行会计处理。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务时，本公司将考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。客户能够选择单独购买质量保证的，该质量保证构成单项履约义务。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

3.30.2 收入具体确认时点及计量方法

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

3.30.2.1 销售商品收入

（1）智能装备收入

本公司产品销售分为内销及外销，销售的智能装备商品通常仅包括转让商品的履约义务，收入确认的具体方法如下：

1）境内直销模式：合同约定公司承担安装调试责任的，在设备运抵买方指定地点，安装调试完毕并经客户验收后确认为收入；合同未约定公司承担安装调试责任的，在设备运抵买方指定地点，完成交付并经客户签收确认后确认为收入。

2）境外直销模式：合同约定公司承担安装调试责任的，在设备运抵买方指定地点，安装调试完毕并经客户验收后确认为收入；合同未约定公司承担安装调试责任的，依据客户与公司约定的国际贸易模式，以控制权转移时点作为公司收入确认时点。

（2）设备配件

设备配件的销售在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，并经客户签收后确认收入。

3.30.2.2 提供服务收入

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含调试、运维支持、维护保养等履约义务，由于本公司提供的技术服务均需客户验收认可，因此本公司依据客户验收情况按时点法确认收入。

3.30.2.3 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照附注“3.28 预计负债”进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

3.31 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其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，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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。

3.32 递延所得税资产/递延所得税负债

3.32.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

3.32.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

3.32.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

所得税的抵销

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

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

3.33 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

3.33.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为厂房、办公场所、员工宿舍及设备。

3.33.1.1 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

3.33.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“3.20 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本

公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

3.33.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

3.33.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

3.33.2.1 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

3.33.2.2 融资租赁

报告期内，本公司不存在融资租赁。

3.34 其他重要的会计政策和会计估计

3.34.1 公允价值计量

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。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。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。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，才可以使用不可观察输入值。

本公司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。

本公司以公允价值计量非金融资产，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。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

3.35 重要会计政策、会计估计的变更

3.35.1 会计政策变更

本公司报告期内无需披露的会计政策变更事项。

3.35.2 会计估计变更

本公司报告期内无需披露的会计估计变更事项。

4、税项

4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率(%)
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13.00、6.00
出口退税	采用“免、抵、退”方式	依据国家税目规定退税率
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7.00
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3.00
地方教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

不同企业所得税税率纳税主体，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率 (%)
深圳市微特精密科技股份有限公司	15.00
武汉杰创博特自动化科技有限公司	15.00
武汉四维讯谷科技有限公司	15.00
深圳市富华达科技有限公司	2.50、5、25.00
上海鹏城微特智能科技有限公司	2.50

4.2 税收优惠及批文

(1) 深圳市微特精密科技股份有限公司：

2022 年 12 月 14 日，公司获得由深圳市科学技术委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202244202185，有效期为 3 年，减按 15% 的税率计缴企业所得税。

(2) 武汉杰创博特自动化科技有限公司：

2020 年 12 月 1 日，公司获得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202042000318，有效期为 3 年，减按 15% 的税率计缴企业所得税。

2023 年 11 月 14 日，公司获得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202342003085，有效期为 3 年，减按 15% 的税率计缴企业所得税。

(3) 武汉四维讯谷科技有限公司：

2022 年 11 月 9 日，公司获得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202242003178，有效期为 3 年，减按 15% 的税率计缴企业所得税。

(4) 深圳市富华达科技有限公司：

财政部、税务总局发布《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）以及《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业应纳税所得额不超过 100 万元，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(5) 上海鹏城微特智能科技有限公司：

财政部、税务总局发布《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）以及《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业应纳税所得额不超过 100 万元，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业

所得税。对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

财政部、税务总局发布《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号）自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，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。

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

5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，金额以人民币元为单位。

5.1 货币资金

项目	2023.12.31	2022.12.31
库存现金	265,453.00	132,695.50
银行存款	77,152,072.77	58,130,532.58
其他货币资金	1,843,745.16	3,149,546.98
合计	79,261,270.93	61,412,775.06
其中：存放在境外的款项总额	142,261.55	155,396.45
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,843,668.41	3,149,470.23

其中：存放在境外的款项总额系处置子公司 MICROTTEST AUTOMATION INC 但未注销的银行账户存款；使用受限的货币资金详见附注 5.52。

5.2 交易性金融资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		15,092,219.18
其中：结构性存款		15,092,219.18
合计		15,092,219.18

5.3 应收票据

5.3.1 应收票据分类列示

项目	2023.12.31	2022.12.31
银行承兑汇票	6,774,122.68	6,598,133.17

商业承兑汇票	13,098,715.12	5,738,270.00
小计	19,872,837.80	12,336,403.17
减：坏账准备	654,935.76	286,913.50
合计	19,217,902.04	12,049,489.67

5.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,872,837.80	100.00	654,935.76	3.30	19,217,902.04
其中：银行承兑汇票	6,774,122.68	34.09			6,774,122.68
商业承兑汇票	13,098,715.12	65.91	654,935.76	5.00	12,443,779.36
合计	19,872,837.80	100.00	654,935.76	3.30	19,217,902.04

(续)

类别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,336,403.17	100.00	286,913.50	2.33	12,049,489.67
其中：银行承兑汇票	6,598,133.17	53.49			6,598,133.17
商业承兑汇票	5,738,270.00	46.51	286,913.50	5.00	5,451,356.50
合计	12,336,403.17	100.00	286,913.50	2.33	12,049,489.67

5.3.2.1 按单项计提坏账准备类别数：

按单项计提坏账准备：无。

5.3.2.2 按组合计提坏账准备类别数：

按组合计提坏账准备：

名称	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	6,774,122.68		
商业承兑汇票	13,098,715.12	654,935.76	5.00
合计	19,872,837.80	654,935.76	3.30

(续)

名称	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	6,598,133.17		
商业承兑汇票	5,738,270.00	286,913.50	5.00
合计	12,336,403.17	286,913.50	2.33

5.3.2 计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2022.12.31	本期增加			本期减少			2023.12.31
		会计政策变更	计提	合并范围变动	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
商业承兑汇票	286,913.50		368,022.26					654,935.76

(续)

项目	2021.12.31	本期增加			本期减少			2022.12.31
		会计政策变更	计提	合并范围变动	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
商业承兑汇票	148,718.28		138,195.22					286,913.50

5.3.3 期末已质押的应收票据

项目	2023.12.31	2022.12.31
银行承兑汇票	3,502,554.10	
商业承兑汇票		
合计	3,502,554.10	

5.3.4 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		2,599,890.29
商业承兑汇票		
合计		2,599,890.29

(续)

项目	2022.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	771,854.56	1,079,376.00
商业承兑汇票		

合计	771,854.56	1,079,376.00
----	------------	--------------

5.3.5 实际核销的应收票据情况：

无。

5.4 应收账款

5.4.1 按账龄披露

账龄	2023.12.31	2022.12.31
1 年以内	122,107,114.94	98,696,071.23
1 至 2 年	7,797,743.85	4,171,045.68
2 至 3 年	3,463,601.33	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	133,368,460.12	102,867,116.91
减：坏账准备	10,599,108.20	8,447,549.32
合计	122,769,351.92	94,419,567.59

5.4.2 按坏账计提方法分类披露

类别	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,720,840.00	2.80	3,720,840.00	100.00	
按组合计提坏账准备	129,647,620.12	97.21	6,878,268.20	5.31	122,769,351.92
其中：账龄组合	129,647,620.12	97.21	6,878,268.20	5.31	122,769,351.92
合计	133,368,460.12	100.00	10,599,108.20	7.95	122,769,351.92

(续)

类别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,439,601.33	3.34	3,439,601.33	100.00	
按组合计提坏账准备	99,427,515.58	96.66	5,007,947.99	5.04	94,419,567.59
其中：账龄组合	99,427,515.58	96.66	5,007,947.99	5.04	94,419,567.59
合计	102,867,116.91	100.00	8,447,549.32	8.32	94,419,567.59

按单项计提坏账准备类别数:

按单项计提坏账准备:

名称	2023.12.31			2022.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例	
广州泓淮能源科技有限公司	3,720,840.00	3,720,840.00	100.00%	3,439,601.33	3,439,601.33	100.00%	预计无法收回
合计	3,720,840.00	3,720,840.00	100.00%	3,439,601.33	3,439,601.33	100.00%	

按组合计提坏账准备类别数:

按组合计提坏账准备:

名称	2023.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	121,825,876.27	6,091,293.82	5.00
1 至 2 年	7,797,743.85	779,774.38	10.00
2 至 3 年	24,000.00	7,200.00	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	129,647,620.12	6,878,268.20	

(续)

名称	2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	98,696,071.23	4,934,803.56	5.00
1 至 2 年	731,444.35	73,144.43	10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	99,427,515.58	5,007,947.99	

5.4.3 计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2022.12.31	本期增加			本期减少			2023.12.31
		会计政策变更	计提	合并范围变动	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	

按单项计提坏账准备	3,439,601.33		281,238.67					3,720,840.00
按组合计提坏账准备	5,007,947.99		1,870,320.21					6,878,268.20
其中：账龄组合	5,007,947.99		1,870,320.21					6,878,268.20
合计	8,447,549.32		2,151,558.88					10,599,108.20

(续)

项目	2021.12.31	本期增加		本期减少			2022.12.31
		会计政策变更	计提	合并范围变动	收回或转销	合并范围变动	
按单项计提坏账准备	3,439,601.33						3,439,601.33
按组合计提坏账准备	6,016,230.43		-1,359,254.29	369,871.85		18,900.00	5,007,947.99
其中：账龄组合	6,016,230.43		-1,359,254.29	369,871.85		18,900.00	5,007,947.99
合计	9,455,831.76		-1,359,254.29	369,871.85		18,900.00	8,447,549.32

5.4.4 实际核销的应收账款情况

项目	2023 年度核销金额	2022 年度核销金额
苏州中成新能源科技股份有限公司		18,900.00

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
苏州中成新能源科技股份有限公司	货款	18,900.00	对方失联	总经理审批	否
合计		18,900.00			

5.4.5 按欠款方归集的前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 2023.12.31	合同资产 2023.12.31	应收账款和 合同资产 2023.12.31	占应收账款 和合同资产 2023.12.31 合 计数的比例	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备 2023.12.31
------	--------------------	--------------------	-----------------------------	---	---

法雷奥汽车内部 控制(深圳) 有限公司	14,428,328.19		14,428,328.19	10.82	721,416.41
华为机器有限 公司	10,534,107.82		10,534,107.82	7.90	526,705.39
FuKang Technology Company limited	9,638,711.86		9,638,711.86	7.23	482,263.25
中船集团 A 所	9,330,400.00		9,330,400.00	7.00	466,520.00
东莞顺络钽电 容电子有限公司	6,160,000.00		6,160,000.00	4.62	308,000.00
合计	50,091,547.87		50,091,547.87	37.57	2,504,905.05

(续)

单位名称	应收账款 2022.12.31	合同资产 2022.12.31	应收账款和 合同资产 2022.12.31	占应收账款 和合同资产 2022.12.31 合 计数的比例	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备 2022.12.31
法雷奥汽车内 部控制(深圳) 有限公司	21,919,985.07		21,919,985.07	21.31	1,095,999.25
鸿富锦精密电 子(成都)有 限公司	11,418,963.51		11,418,963.51	11.10	570,948.18
富泰华工业 (深圳)有限 公司	8,975,851.03		8,975,851.03	8.73	448,792.55
华为机器有限 公司	5,766,786.79		5,766,786.79	5.61	288,339.34
中船集团 A 所	3,891,920.00		3,891,920.00	3.78	194,596.00
合计	51,973,506.40		51,973,506.40	50.53	2,598,675.32

5.5 应收款项融资

项目	2023.12.31	2022.12.31
应收票据	1,498,000.00	5,772,400.00
其中：银行承兑汇票	1,498,000.00	5,772,400.00

商业承兑汇票		
应收账款		
合计	1,498,000.00	5,772,400.00

5.6 预付款项

5.6.1 预付款项按账龄列示

账龄	2023.12.31		2022.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,232,497.77	92.15	4,082,709.71	97.30
1 至 2 年	184,680.27	7.62	112,434.99	2.68
2 至 3 年	5,546.55	0.23	867.51	0.02
3 年以上				
合计	2,422,724.59	100.00	4,196,012.21	100.00

5.6.2 按预付对象归集的 2023.12.31 前五名的预付款情况

单位名称	2023.12.31	占预付账款 2023.12.31 的比例 (%)
Test Research Inc	594,946.80	24.56
广东省中科进出口有限公司	300,000.00	12.38
上海格基电子科技有限公司	98,000.00	4.05
深圳市迈威科技有限公司	90,994.22	3.76
深圳市创越半导体自动化设备有限公司	88,800.00	3.67
合计	1,172,741.02	48.42

(续)

单位名称	2022.12.31	占预付账款 2022.12.31 的比例 (%)
深圳市润智电子有限公司	654,420.00	15.60
深圳市三安电子有限公司	544,413.82	12.97
深圳市思拓威电子有限公司	318,140.62	7.58
深圳市德隆电气有限公司	300,414.38	7.16
深圳市德宝荣科技有限公司	275,000.00	6.55
合计	2,092,388.82	49.86

5.7 其他应收款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,598,166.04	2,842,654.11

合计	2,598,166.04	2,842,654.11
----	--------------	--------------

5.7.3 其他应收款

5.7.3.1 按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
押金及保证金	2,481,058.00	2,519,574.00
备用金	176,101.77	358,898.13
代扣代缴款项	41,432.59	23,214.30
往来款	5,714.00	10,214.00
代垫款	1,200.00	
个人借款	100,000.00	100,000.00
其他	5,040.00	50.00
小计	2,810,546.36	3,011,950.43
减：坏账准备	212,380.32	169,296.32
合计	2,598,166.04	2,842,654.11

5.7.3.2 按账龄披露

账龄	2023.12.31 账面余额	2022.12.31 账面余额
1 年以内	359,642.36	1,064,146.43
1 至 2 年	621,654.00	137,320.00
2 至 3 年	70,600.00	1,721,610.00
3 至 4 年	1,721,610.00	70,674.00
4 至 5 年	18,840.00	3,200.00
5 年以上	18,200.00	15,000.00
小计	2,810,546.36	3,011,950.43
减：坏账准备	212,380.32	169,296.32
合计	2,598,166.04	2,842,654.11

5.7.3.3 按坏账计提方法分类披露

类别	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,810,546.36	100.00	212,380.32	7.56	2,598,166.04
其中：信用风险特征组合	2,810,546.36	100.00	212,380.32	7.56	2,598,166.04
合计	2,810,546.36	100.00	212,380.32	7.56	2,598,166.04

(续)

类别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,011,950.43	100.00	169,296.32	5.62	2,842,654.11
其中：信用风险特征组合	3,011,950.43	100.00	169,296.32	5.62	2,842,654.11
合计	3,011,950.43	100.00	169,296.32	5.62	2,842,654.11

按单项计提坏账准备类别数：无。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
2022 年 12 月 31 日余额	147,818.12	13,798.20	7,680.00	169,296.32
2022 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段	-47,439.00	47,439.00		
--转入第三阶段	-3,200.00	-29,995.20	33,195.20	-
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-15,905.99	33,640.80	26,795.20	44,530.01
本期转回	1,446.01			1,446.01
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	130,466.12	47,439.00	34,475.20	212,380.32

(续)

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
2021 年 12 月 31 日余额	114,360.26	20,004.00		134,364.26
2021 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				

--转入第三阶段	-1,200.00		1,200.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	33,457.86	-6,205.80	7,680.00	34,932.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	147,818.12	13,798.20	7,680.00	169,296.32

5.7.3.4 计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备的情况

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
信用风险特征组合	169,296.32	43,084.00				212,380.32
合计	169,296.32	43,084.00				212,380.32

(续)

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
信用风险特征组合	134,364.26	34,932.06				169,296.32
合计	134,364.26	34,932.06				169,296.32

5.7.3.5 实际核销的其他应收款情况

无。

5.7.3.6 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023.12.31	账龄	占其他应收款 2023.12.31 合计数的 比例(%)	坏账准备 2023.12.31
深圳市沙井东塘股份合作公司	押金	1,700,000.00	3-4 年	60.49	85,000.00
深圳市浩福文化传媒有限公司	押金	390,000.00	1-2 年	13.88	19,500.00

湖北自贸区创星汇产业园运营管理有限公司	押金	118,300.00	1 年以内 61,420.00, 1-2 年 27340.00, 2-3 年 29540.00	4.21	5,915.00
刘国栋	个人借款	100,000.00	1-2 年	3.56	30,000.00
洪朋	备用金	66,000.00	1 年以内	2.35	3,300.00
合计		2,374,300.00		84.49	143,715.00

(续)

单位名称	款项的性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款 2022.12.31 合计数的 比例(%)	坏账准备 2022.12.31
深圳市沙井东塘股份合作公司	保证金	1,700,000.00	2-3 年	56.44	85,000.00
深圳市浩福文化传媒有限公司	押金	390,000.00	1 年以内	12.95	19,500.00
刘国栋	个人借款	100,000.00	1 年以内	3.32	5,000.00
梁国明	备用金	95,914.20	1 年以内	3.18	4,795.71
湖北自贸区创星汇产业园运营管理有限公司	押金	84,220.00	1 年以内 52680.00, 1-2 年 31540.00	2.80	4,211.00
合计		2,370,134.20		78.69	118,506.71

5.7.3.7 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

5.8 存货

5.8.1 存货分类

项目	2023.12.31		
	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	21,880,860.14	8,702,199.37	13,178,660.77
在产品	13,447,086.20	332,345.17	13,114,741.03

库存商品	7,432,846.35	173,439.87	7,259,406.48
周转材料	3,570.76		3,570.76
自制半成品	948,778.23		948,778.23
委托加工物资	1,480,233.71		1,480,233.71
发出商品	14,841,795.90	805,651.83	14,036,144.07
合同履约成本	7,028,237.35		7,028,237.35
合计	67,063,408.64	10,013,636.24	57,049,772.40

(续)

项目	2022.12.31		
	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	27,578,161.86	9,598,141.90	17,980,019.96
在产品	13,805,304.91	211,677.58	13,593,627.33
库存商品	3,779,032.39	87,100.47	3,691,931.92
周转材料	20,764.62		20,764.62
自制半成品			0
委托加工物资	616,708.51		616,708.51
发出商品	34,867,155.20	241,998.06	34,625,157.14
合同履约成本	3,629,400.34		3,629,400.34
合计	84,296,527.83	10,138,918.01	74,157,609.82

5.8.2 存货跌价准备

项目	2022.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2023.12.31	备注
		计提	其他	转回或转 销	其他		
原材料	9,598,141.90	485,242.62		1,381,185.15		8,702,199.37	
在产品	211,677.58	253,336.90		132,669.31		332,345.17	
库存商品	87,100.47	86,339.40				173,439.87	
周转材料							
自制半成品							
委托加工物资							
发出商品	241,998.06	805,651.83		241,998.06		805,651.83	
合同履约成本							
合计	10,138,918.01	1,630,570.75		1,755,852.52		10,013,636.24	

(续)

项目	2021.12.31	本期增加金额	本期减少金额	2022.12.31	备
----	------------	--------	--------	------------	---

		计提	其他	转回或转销	其他		注
原材料	4,040,453.89	6,479,345.58		921,657.57		9,598,141.90	
在产品	35,916.58	175,761.00				211,677.58	
库存商品		87,100.47				87,100.47	
周转材料							
自制半成品							
委托加工物资							
发出商品	512,145.00			270,146.94		241,998.06	
合同履约成本							
合计	4,588,515.47	6,742,207.05		1,191,804.51		10,138,918.01	

5.9 其他流动资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
预交增值税	59,766.59	480,750.65
待抵扣进项税额	642,331.47	2,843,316.43
预付企业所得税	98,284.20	
可转让大额存单	21,805,393.84	41,500,214.05
合计	22,605,776.10	44,824,281.13

5.10 其他权益工具投资

项目名称	2023.12.31	2022.12.31	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
华视光测仪器有限公司	334,465.93	347,221.52		12,755.59		992,710.28		为实现特定的战略目标以及长期利益
合计	334,465.93	347,221.52		12,755.59		992,710.28		

5.11 固定资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
固定资产	17,542,371.90	13,403,994.61
固定资产清理		
合计	17,542,371.90	13,403,994.61

5.11.1 固定资产

5.11.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.2021.12.31 余额		11,301,477.20	311,399.86	8,533,266.81	2,269,002.29	22,415,146.16
2.本期增加金额		933,115.04	360,949.00	1,003,345.62	413,708.93	2,711,118.59
(1) 购置		933,115.04	122,049.00	718,705.69	125,479.79	1,899,349.52
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加			238,900.00	284,639.93	143,421.56	666,961.49
(4) 其他增加					144,807.58	144,807.58
3.本期减少金额		298,800.00		119,300.67	54,904.82	473,005.49
(1) 处置或报废		298,800.00		108,642.99	54,904.82	462,347.81
(2) 合并范围减少				10,657.68		10,657.68
(3) 转入投资性房地产						
(4) 其他减少						
4.2022.12.31 余额		11,935,792.24	672,348.86	9,417,311.76	2,627,806.40	24,653,259.26
二、累计折旧						
1. 2021.12.31 余额		2,598,742.19	245,645.20	4,665,127.92	424,821.19	7,934,336.50
2.本期增加金额		1,071,546.31	216,813.50	1,785,932.22	520,725.20	3,595,017.23
(1) 计提		1,071,546.31	37,638.50	1,603,764.42	438,809.96	3,151,759.19
(2) 企业合并增加			179,175.00	182,167.80	69,226.79	430,569.59
(3) 其他增加					12,688.45	12,688.45

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合计
3.本期减少金额		154,028.96		110,317.73	15,742.39	280,089.08
(1) 处置或报废		154,028.96		110,317.73	15,742.39	280,089.08
(2) 合并范围减少						
(3) 转入投资性房地产						
(4) 其他减少						
4. 2022.12.31 余额		3,516,259.54	462,458.70	6,340,742.41	929,804.00	11,249,264.65
三、减值准备						
1. 2021.12.31 余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 合并范围减少						
(3) 其他						
4. 2022.12.31 余额						
四、账面价值						
1. 2022.12.31 账面价值		8,419,532.70	209,890.16	3,076,569.35	1,698,002.40	13,403,994.61
2. 2021.12.31 账面价值		8,702,735.01	65,754.66	3,868,138.89	1,844,181.10	14,480,809.66

(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1.2022.12.31 余额		11,935,792.24	672,348.86	9,417,311.76	2,627,806.40	24,653,259.26
2.本期增加金额		5,617,858.54	103,581.00	293,783.98	2,086,774.58	8,101,998.10
(1) 购置		5,617,858.54	103,581.00	293,783.98	1,599,341.00	7,614,564.52
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他增加					487,433.58	487,433.58
3.本期减少金额				17,498.33	44,355.84	61,854.17
(1) 处置或报废				17,498.33	44,355.84	61,854.17
(2) 合并范围减少						
(3) 转入投资性房地产						
(4) 其他减少						
4.2023.12.31 余额		17,553,650.78	775,929.86	9,693,597.41	4,670,225.14	32,693,403.19
二、累计折旧						
1. 2022.12.31 余额		3,516,259.54	462,458.70	6,340,742.41	929,804.00	11,249,264.65
2.本期增加金额		1,514,380.30	200,798.09	1,581,511.17	642,872.03	3,939,561.59
(1) 计提		1,514,380.30	200,798.09	1,581,511.17	642,872.03	3,939,561.59
(2) 企业合并增加						
(3) 其他增加						
3.本期减少金额				2,661.24	35,133.71	37,794.95
(1) 处置或报废				2,661.24	35,133.71	37,794.95
(2) 合并范围减少						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合计
(3) 转入投资性房地产						
(4) 其他减少						
4. 2023.12.31 余额		5,030,639.84	663,256.79	7,919,592.34	1,537,542.32	15,151,031.29
三、减值准备						
1. 2022.12.31 余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 合并范围减少						
(3) 其他						
4. 2023.12.31 余额						
四、账面价值						
1. 2023.12.31 账面价值		12,523,010.94	112,673.07	1,774,005.07	3,132,682.82	17,542,371.90
2. 2022.12.31 账面价值		8,419,532.70	209,890.16	3,076,569.35	1,698,002.40	13,403,994.61

5.11.1.2 暂时闲置的固定资产情况

无。

5.11.1.3 通过经营租赁租出的固定资产

无。

5.11.1.4 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

5.12 使用权资产

5.12.1 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2021.12.31	57,032,756.53	57,032,756.53
2.本期增加金额	1,573,277.98	1,573,277.98
(1) 新增租赁合同		-
(2) 企业合并增加	1,573,277.98	1,573,277.98
(3) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 租赁合同到期		
(2) 合并范围减少		
(3) 其他减少		
4.2022.12.31	58,606,034.51	58,606,034.51
二、累计折旧		
1.2021.12.31	9,005,172.11	9,005,172.11
2.本期增加金额	7,514,151.89	7,514,151.89
(1) 计提	7,204,137.72	7,204,137.72
(2) 企业合并增加	310,014.17	310,014.17
(3) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 租赁合同到期		
(2) 合并范围减少		
(3) 其他		
4.2022.12.31	16,519,324.00	16,519,324.00
三、减值准备		
1.2021.12.31		
2.本期增加金额		

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 计提		
(2) 企业合并增加		
(3) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 租赁合同到期		
(2) 合并范围减少		
(3) 其他		
4.2022.12.31		
四、账面价值		
1.2022.12.31 账面价值	42,086,710.51	42,086,710.51
2.2021.12.31 账面价值	48,027,584.42	48,027,584.42

(续)

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2022.12.31	58,606,034.51	58,606,034.51
2.本期增加金额	1,008,733.64	1,008,733.64
(1) 新增租赁合同	1,008,733.64	1,008,733.64
(2) 企业合并增加		
(3) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 租赁合同到期		
(2) 合并范围减少		
(3) 其他减少		
4.2023.12.31	59,614,768.15	59,614,768.15
二、累计折旧		
1.2022.12.31	16,519,324.00	16,519,324.00
2.本期增加金额	7,722,471.44	7,722,471.44
(1) 计提	7,722,471.44	7,722,471.44
(2) 企业合并增加		
(3) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 租赁合同到期		
(2) 合并范围减少		
(3) 其他		
4.2023.12.31	24,241,795.44	24,241,795.44
三、减值准备		

项目	房屋及建筑物	合计
1.2022.12.31		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 企业合并增加		
(3) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 租赁合同到期		
(2) 合并范围减少		
(3) 其他		
4.2023.12.31		
四、账面价值		
1.2023.12.31 账面价值	35,372,972.71	35,372,972.71
2.2022.12.31 账面价值	42,086,710.51	42,086,710.51

5.13 无形资产

5.13.1 无形资产情况

项目	专利权	商标权	著作权	软件	合计
一、账面原值					
1.2021.12.31	34,653.47	20,566.04		2,165,078.15	2,220,297.66
2.本期增加金额			5,976,817.49	950,923.37	6,927,740.86
(1)购置				453,578.22	453,578.22
(2)内部研发					
(3)企业合并增加			5,976,817.49	497,345.15	6,474,162.64
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.2022.12.31	34,653.47	20,566.04	5,976,817.49	3,116,001.52	9,148,038.52
二、累计摊销					
1.2021.12.31	3,754.13	7,198.11		442,288.94	453,241.18
2.本期增加金额	3,465.36	2,056.56		317,195.73	322,717.65
(1)计提	3,465.36	2,056.56		250,883.09	256,405.01
(2)内部研发					
(3)企业合并增加				66,312.64	66,312.64
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.2022.12.31	7,219.49	9,254.67		759,484.67	775,958.83
三、减值准备					
1.2021.12.31					

2.本期增加金额					
(1)计提					
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.2022.12.31					
四、账面价值					
1. 2022.12.31 账面价值	27,433.98	11,311.37	5,976,817.49	2,356,516.85	8,372,079.69
2. 2021.12.31 账面价值	30,899.34	13,367.93		1,722,789.21	1,767,056.48

(续)

项目	专利权	商标权	著作权	软件	合计
一、账面原值					
1.2022.12.31	34,653.47	20,566.04	5,976,817.49	3,116,001.52	9,148,038.52
2.本期增加金额				1,004,471.84	1,004,471.84
(1)购置				1,004,471.84	1,004,471.84
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.2023.12.31	34,653.47	20,566.04	5,976,817.49	4,120,473.36	10,152,510.36
二、累计摊销					
1.2022.12.31	7,219.49	9,254.67		759,484.67	775,958.83
2.本期增加金额	3,465.36	2,056.56	597,681.75	380,097.63	983,301.30
(1)购置	3,465.36	2,056.56	597,681.75	380,097.63	983,301.30
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.2023.12.31	10,684.85	11,311.23	597,681.75	1,139,582.30	1,759,260.13
三、减值准备					
1.2022.12.31					
2.本期增加金额					
(1)购置					
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					

(1)处置					
4.2023.12.31					
四、账面价值					
1. 2023.12.31 账面价值	23,968.62	9,254.81	5,379,135.74	2,980,891.06	8,393,250.23
2. 2022.12.31 账面价值	27,433.98	11,311.37	5,976,817.49	2,356,516.85	8,372,079.69

5.14 商誉

5.14.1 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2022.12.31	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	2023.12.31
武汉杰创博特自动化科技有限公司	764,756.73			764,756.73
深圳市富华达科技有限公司	500,000.00			500,000.00
合计	1,264,756.73			1,264,756.73

(续)

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2021.12.31	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	2022.12.31
武汉杰创博特自动化科技有限公司		764,756.73		764,756.73
深圳市富华达科技有限公司	500,000.00			500,000.00
合计	500,000.00	764,756.73		1,264,756.73

5.14.2 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2022.12.31	本期增加 计提	本期减少 处置	2023.12.31
武汉杰创博特自动化科技有限公司		99,221.85		99,221.85
合计		99,221.85		99,221.85

5.15 长期待摊费用

项目	2022.12.31	本期增加金 额	本期摊销金 额	合并增加	其他减少金 额	2023.12.31
技术维护费	339,984.40		191,174.12			148,810.28
租入固定资产 改良支出	6,243,513.48	1,053,303.08	1,489,343.87			5,807,472.69
其他	80,867.78	434,089.14	482,960.65			31,996.27
合计	6,664,365.66	1,487,392.22	2,163,478.64			5,988,279.24

(续)

项目	2021.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	合并增加	其他减少金额	2022.12.31
技术维护费	538,070.25	10,353.98	208,439.83			339,984.40
租入固定资产改良支出	6,178,080.26	867,568.83	974,666.42	172,530.81		6,243,513.48
其他	20,923.76	77,168.15	43,340.64	26,116.51		80,867.78
合计	6,737,074.27	955,090.96	1,226,446.89	198,647.32		6,664,365.66

5.16 递延所得税资产/递延所得税负债

5.16.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2023.12.31		2022.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	11,466,424.28	1,843,072.74	8,903,759.14	1,451,100.12
资产减值准备	10,013,636.24	1,502,045.44	10,138,918.01	1,520,837.70
内部交易未实现利润	355,411.44	88,852.86	8,452,506.00	422,625.30
可抵扣亏损	45,326,645.87	6,798,898.78	37,730,487.89	5,663,632.87
其他权益工具投资公允价值变动	939,749.53	140,962.43	926,993.93	139,049.09
预提费用	2,989,496.76	448,424.52	1,944,409.73	291,661.46
预计负债	2,337,095.99	447,487.79	2,820,254.43	519,429.68
股权激励（累计）	4,965,535.91	744,830.39	2,883,786.53	432,567.98
租赁负债	39,884,366.01	5,982,654.90	45,871,790.61	6,880,768.59
合计	118,278,362.03	17,997,229.85	119,672,906.27	17,321,672.79

5.16.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	2023.12.31		2022.12.31	
	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	5,401,101.33	810,165.20	6,698,119.00	1,004,717.85
交易性金融资产公允价值变动			92,219.20	13,832.88
使用权资产	35,372,972.85	5,305,945.93	42,086,710.61	6,313,006.59
可转让大额存单利息收入	1,241,472.60	186,220.89	654,589.04	108,250.00
合计	42,015,546.78	6,302,332.02	49,531,637.85	7,439,807.32

5.17 短期借款

5.17.1 短期借款分类

项目	2023.12.31	2022.12.31
保证借款	25,003,133.61	
信用借款		10,648,000.00
合计	25,003,133.61	10,648,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 2022 年 4 月 14 日，本公司之子公司武汉杰创博特自动化科技有限公司和共同借款人李贵军与中国建设银行股份有限公司武汉硃口支行签订“小微快贷借款合同”（合同编号：420009115629935096），贷款金额 648,000.00 元，贷款利率 4.70%，贷款期间自 2022 年 4 月 14 日至 2023 年 4 月 14 日。2023 年 4 月 14 日已偿还银行贷款。

(2) 2022 年 9 月 19 日，本公司之子公司深圳市富华达科技有限公司作为出票人开具一张银行承兑汇票 10,000,000.00 元给本公司，本公司于 2022 年 10 月 19 日向中国建设银行深圳新城支行进行买断式贴现构成信用借款。深圳市富华达科技有限公司出具的该张银行承兑汇票于到期日 2023 年 9 月 19 日已承兑。

(3) 2023 年 1 月 3 日，本公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订“综合融资额度合同”（合同编号：HTZ442105977QTLX2022N06M），综合融资额度 4000 万元，梅超、李俊、黄正军为该合同提供连带责任保证担保。2023 年 1 月 19 日，公司使用额度 9,980,000.00 元，贷款利率 2.00%，贷款期间自 2023 年 1 月 19 日至 2024 年 1 月 18 日。2024 年 1 月 18 日已偿还银行贷款。

(4) 2023 年 6 月 16 日，本公司与北京银行股份有限公司深圳分行签订“综合授信合同”（合同编号：0826518），综合融资额度 3000 万元，梅超及配偶胡玉萍、李俊、黄正军为该合同提供连带责任保证担保。2023 年 9 月 18 日，公司使用额度 5,000,000.00 元，贷款利率 3.00%，贷款期间自 2023 年 9 月 18 日至 2024 年 9 月 14 日。

(5) 2023 年 6 月 21 日，本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订“授信协议”（合同编号：755XY2023021035），综合融资额度 3000 万元，梅超、李俊、黄正军为该合同提供连带责任保证担保。2023 年 9 月 15 日，公司使用额度 5,000,000.00 元，贷款利率 3.20%，贷款期间自 2023 年 9 月 15 日至 2024 年 9 月 15 日。

(6) 2023 年 9 月 6 日，本公司之子公司武汉杰创博特自动化科技有限公司与武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行签订“流动资金借款合同”（合同编号：HT0127303010520230906001），贷款金额 5,000,000.00 元，款利率 4.95%，贷款期间自 2023 年 9 月 18 日至 2024 年 9 月 5 日，李贵军、深圳市微特精密科技股份有限公司及武汉市融资担保有限公司提供连带责任保证担保。

5.17.2 已逾期未偿还的短期借款情况：

无。

5.18 应付票据

种类	2023.12.31	2022.12.31
银行承兑汇票	14,503,719.21	31,507,909.44
合计	14,503,719.21	31,507,909.44

期末不存在已到期未支付的应付票据。

5.19 应付账款

5.19.1 应付账款列示

账龄	2023.12.31	2022.12.31
1 年以内	52,368,884.27	63,729,795.02
1 至 2 年	1,698,084.01	650,021.66
2 至 3 年	207,166.70	145,530.09
3 年以上	145,326.55	
合计	54,419,461.53	64,525,346.77

5.19.2 账龄超过 1 年的重要应付账款：

无。

5.20 合同负债

5.20.1 分类

项目	2023.12.31	2022.12.31
销货合同相关的合同负债	2,418,639.63	5,067,802.18
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	2,418,639.63	5,067,802.18

5.20.2 账龄超过 1 年的重要合同负债：

无。

5.21 应付职工薪酬

5.21.1 应付职工薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
一、短期薪酬	12,681,935.52	98,105,207.19	96,779,823.13	14,007,319.58
二、离职后福利-设定提存计划	1,307,589.59	2,633,449.22	3,900,441.29	40,597.52
三、辞退福利		758,600.00	758,600.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	13,989,525.11	101,497,256.41	101,438,864.42	14,047,917.10

(续)

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
一、短期薪酬	11,799,423.28	91,946,205.45	91,063,693.21	12,681,935.52
二、离职后福利-设定提存计划		2,533,193.72	1,225,604.13	1,307,589.59
三、辞退福利		1,039,174.36	1,039,174.36	
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,799,423.28	95,518,573.53	93,328,471.70	13,989,525.11

5.21.2 短期薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,574,803.12	87,604,242.72	86,384,671.68	12,794,374.16
2、职工福利费	464,141.99	8,079,208.26	8,460,439.47	82,910.78
3、社会保险费	11,996.73	962,438.94	962,438.94	11,996.73
其中：医疗保险费	10,859.23	763,212.15	763,212.15	10,859.23
工伤保险费	269.16	79,001.91	79,001.91	269.16
生育保险费	868.34	120,224.88	120,224.88	868.34
其他				
4、住房公积金		895,443.65	895,443.65	
5、工会经费和职工教育经费	630,993.68	563,873.62	76,829.39	1,118,037.91
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	12,681,935.52	98,105,207.19	96,779,823.13	14,007,319.58

(续)

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,986,160.16	80,373,845.63	79,785,202.67	11,574,803.12
2、职工福利费	221,665.56	9,526,728.22	9,284,251.79	464,141.99
3、社会保险费	16,371.16	728,569.81	732,944.24	11,996.73
其中：医疗保险费	16,371.16	602,199.16	607,711.09	10,859.23
工伤保险费		50,296.33	50,027.17	269.16
生育保险费		76,074.32	75,205.98	868.34
其他				
4、住房公积金		748,938.99	748,938.99	
5、工会经费和职工教育经费	575,226.40	568,122.80	512,355.52	630,993.68
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	11,799,423.28	91,946,205.45	91,063,693.21	12,681,935.52

5.21.3 设定提存计划列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
1、基本养老保险	1,306,721.25	2,516,211.99	3,783,204.06	39,729.18
2、失业保险费	868.34	117,237.23	117,237.23	868.34
3、企业年金缴费				
合计	1,307,589.59	2,633,449.22	3,900,441.29	40,597.52

(续)

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
1、基本养老保险		2,477,600.94	1,170,879.69	1,306,721.25
2、失业保险费		55,592.78	54,724.44	868.34
3、企业年金缴费				
合计		2,533,193.72	1,225,604.13	1,307,589.59

5.22 应交税费

项目	2023.12.31	2022.12.31
增值税	502,653.75	6,678,136.36
企业所得税	975,892.08	0.33
个人所得税	321,929.47	1,007,386.24
城市维护建设税	132,152.46	613,678.07
教育费附加	30,477.34	263,004.89
地方教育费附加	63,917.25	175,336.61
印花税	1,883.63	2,278.50
合计	2,028,905.98	8,739,821.00

5.23 其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,039,364.90	7,293,232.95
合计	5,039,364.90	7,293,232.95

5.23.1 其他应付款

5.23.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应付股权收购款	2,990,000.00	
拆借款及利息	840,000.00	6,032,719.45
预提费用	790,637.93	595,488.09
其他	418,726.97	665,025.41
合计	5,039,364.90	7,293,232.95

5.23.1.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

5.24 一年内到期的非流动负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的租赁负债（附注 5.26）	7,781,033.00	7,841,621.82
合计	7,781,033.00	7,841,621.82

5.25 其他流动负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
已背书未终止确认的应收票据	2,599,890.29	1,079,376.00
待转销项税额	28,846.68	429,535.54
合计	2,628,736.97	1,508,911.54

5.26 租赁负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
租赁付款额	44,715,272.46	52,736,277.29
减：未确认融资费用	4,830,906.48	6,864,486.68
减：一年内到期的租赁负债（附注 5.24）	7,781,033.00	7,841,621.82
合计	32,103,332.98	38,030,168.79

5.27 长期应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
长期应付款	20,989,496.81	19,944,409.74
专项应付款		
合计	20,989,496.81	19,944,409.74

5.27.1 按款项性质列示长期应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应付股权回购款	20,989,496.81	19,944,409.74
减：一年内到期的长期应付款		
合计	20,989,496.81	19,944,409.74

5.28 预计负债

项目	2023.12.31	2022.12.31	形成原因
产品质量保证	685,792.95	916,726.55	售后维护
商业折扣	1,651,303.04	1,903,527.88	商业折扣
合计	2,337,095.99	2,820,254.43	

5.29 股本

项目	2022.12.31	本期增减变动 (+、-)					2023.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	57,471,264.00						57,471,264.00

(续)

项目	2021.12.31	本期增减变动 (+、-)					2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	57,471,264.00						57,471,264.00

5.30 资本公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
股本溢价	102,523,573.03		2,627,002.25	99,896,570.78
其他资本公积	2,883,786.52	1,232,734.23		4,116,520.75
合计	105,407,359.55	1,232,734.23	2,627,002.25	104,013,091.53

(续)

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	102,523,573.03			102,523,573.03
其他资本公积	1,564,000.00	1,319,786.52		2,883,786.52
合计	104,087,573.03	1,319,786.52		105,407,359.55

其他说明：2022 年度资本公积-其他资本公积变动系确认的股份支付金额。2023 年度资本公积-其他资本公积变动系确认的股份支付金额；股本溢价的变动系武汉杰创博特自动化科技有限公司对武汉四维讯谷科技有限公司进行同一控制下的合并追溯模拟调整以及合并对价高于武汉四维讯谷科技有限公司账面净资产冲减资本公积导致。

5.31 库存股

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
股权增资回购股份	1,724,138.00			1,724,138.00
合计	1,724,138.00			1,724,138.00

(续)

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
股权增资回购股份	1,724,138.00			1,724,138.00
合计	1,724,138.00			1,724,138.00

备注：2020 年 12 月本公司、梅超、李俊、黄正军与深圳市高新投创业投资有限公司、深圳合钧成长投资合伙企业（有限合伙）、深圳市高新投怡化融钧股权投资合伙企业（有限合伙）签订编号为 HITWT202001 的《深圳市微特精密科技股份有限公司增资协议》以及编号

为 HITWT202001-BC 的《补充协议》。增资协议约定：同意与深圳市高新投创业投资有限公司、深圳合钧成长投资合伙企业（有限合伙）、深圳市高新投怡化融钧股权投资合伙企业（有限合伙）通过增资方式认购本公司股份 172.4138 万股，投资额为 1800 万元。补充协议约定：当出现补充协议约定的情况时，深圳市高新投创业投资有限公司、深圳合钧成长投资合伙企业（有限合伙）、深圳市高新投怡化融钧股权投资合伙企业（有限合伙）有权要求本公司回购其所持有的本公司全部股份，梅超、李俊、黄正军及本公司承诺本公司无条件按其要求执行。由于回售条款的存在，本公司存在无法避免的以后可能向上述投资方交付现金的合同义务，因此本公司报告期将其所持本公司股权的义务从权益重分类为一项金融负债，作为权益的抵减方，计入长期应付款。

5.32 其他综合收益

项目	2022.12.31	2023 年度发生金额					2023.12.31
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转 入损益	减：前期计入其他 综合收益当期转 入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于少 数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-787,944.87	-12,755.59			-1,913.34	-10,842.25	-798,787.12
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-787,944.87	-12,755.59			-1,913.34	-10,842.25	-798,787.12
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	-787,944.87	-12,755.59			-1,913.34	-10,842.25	-798,787.12

(续)

项目	2021.12.31	2022 年度发生金额					2022.12.31
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转 入损益	减：前期计入其他 综合收益当期转 入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于少 数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-926,993.96			-139,049.09	-787,944.87	-787,944.87
其中：其他权益工具投资公允价值变动		-926,993.96			-139,049.09	-787,944.87	-787,944.87
二、将重分类进损益的其他综合收益	-28,687.83	28,687.83				28,687.83	
其中：外币财务报表折算差额	-28,687.83	28,687.83				28,687.83	
其他综合收益合计	-28,687.83	-898,306.13			-139,049.09	-759,257.04	-787,944.87

5.33 盈余公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	2,823,386.55	1,396,228.56		4,219,615.11
任意盈余公积				-
合计	2,823,386.55	1,396,228.56		4,219,615.11

(续)

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	2,530,918.40	292,468.15		2,823,386.55
任意盈余公积				
合计	2,530,918.40	292,468.15		2,823,386.55

说明：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

5.34 未分配利润

项目	2023 年度	2022 年度
调整前上年末未分配利润	10,886,426.46	6,130,008.06
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	10,886,426.46	6,130,008.06
加：本期归属于母公司股东的净利润	20,843,068.89	5,048,886.55
减：提取法定盈余公积	1,396,228.56	292,468.15
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	30,333,266.79	10,886,426.46

5.35 营业收入和营业成本

5.34.1 营业收入和营业成本情况

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	288,598,775.15	161,517,021.77	210,919,601.70	116,566,391.94
其他业务	110,682.98	61,353.40	25,351.71	53,754.18
合计	288,709,458.13	161,578,375.17	210,944,953.41	116,620,146.12

5.34.2 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、按商品类型				
智能检测设备	224,406,576.89	129,315,246.91	201,632,425.46	111,392,929.23
信息化系统设备	42,529,983.40	21,908,446.16		
技术服务	10,527,001.18	4,141,031.36	1,516,956.09	725,021.63
设备配件	11,135,213.68	6,152,297.34	7,770,220.15	4,448,441.08
其他业务	110,682.98	61,353.40	25,351.71	53,754.18
二、按商品转让的时间分类				
在某一时点转让	288,709,458.13	161,578,375.17	210,944,953.41	116,620,146.12
合计	288,709,458.13	161,578,375.17	210,944,953.41	116,620,146.12

5.36 税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	1,029,098.88	1,209,061.36
教育费附加	432,219.06	518,169.13
地方教育附加	302,679.03	345,446.08
印花税	119,188.94	105,421.73
车船税	1,320.00	600.00
合计	1,884,505.91	2,178,698.30

5.37 销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	17,274,719.93	16,444,125.58
折旧费	141,259.41	144,638.39
长期待摊费用摊销	85,121.76	87,345.67
使用权资产折旧	442,242.96	442,242.96
业务招待费	1,845,065.91	2,662,069.26
办公费	158,072.03	63,494.90
差旅费	1,827,821.90	1,516,788.84
水电费	155,853.80	133,759.97
车辆费	150,268.10	69,505.09
邮电通讯费	134,170.05	106,707.05
业务宣传费	169,805.84	285,683.03
售后服务费	1,637,107.10	1,383,492.03
股权激励	157,521.66	161,715.56
其他	14,314.23	97,337.04
合计	24,193,344.68	23,598,905.37

5.38 管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	25,223,351.74	22,060,400.06
折旧费	1,096,654.74	802,199.67
无形资产摊销	222,517.92	171,883.76
长期待摊费用摊销	719,032.59	265,417.20
使用权资产折旧	1,822,103.60	1,334,942.55
租赁费	62,168.68	
股权激励	1,061,107.74	292,583.20
业务招待费	1,353,467.99	939,272.90
办公费	1,635,717.02	1,545,743.95
差旅费	877,185.24	149,174.24
水电费	340,567.56	274,942.66
修理费	142,070.48	359,775.95
车辆费	402,771.72	180,259.86
邮电通讯费	341,071.31	333,211.43
聘请中介机构费	994,192.38	1,376,092.21
董事会费	240,000.00	260,000.00
其他	91,524.98	204,764.06
合计	36,625,505.69	30,550,663.70

5.39 研发费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	29,785,123.49	26,618,411.88
折旧费	1,582,870.54	1,106,191.55
无形资产摊销	742,151.22	81,415.89
长期待摊费用摊销	432,964.32	439,651.59
使用权资产折旧	1,850,013.68	1,847,013.58
材料费	3,263,387.97	2,802,250.96
燃料动力费	468,674.68	402,143.30
仪器设备维护费	285,557.52	1,034.65
专利申请费	471,758.73	539,352.82
办公费	107,316.87	142,945.30
差旅费	481,690.11	19,606.20
股权激励	712,884.72	774,839.50
其他	53,755.89	30,131.60
合计	40,238,149.74	34,804,988.82

5.40 财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息费用	3,733,985.04	3,486,494.90
减：利息收入	803,916.87	505,383.91
手续费	96,594.84	52,144.91
汇兑损益	-932,491.28	-1,185,196.33
承兑汇票贴息	4,601.43	
其他	8,898.02	6,201.22
合计	2,107,671.18	1,854,260.79

5.41 其他收益

产生其他收益的来源	2023 年度	2022 年度
政府补助	3,565,230.24	2,159,813.40
代扣个人所得税手续费返还	706.18	47,619.75
合计	3,565,936.42	2,207,433.15

其中：政府补助明细

补助项目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/与收益相关
专精特新“小巨人”企业奖励（第四批）	300,000.00		与收益相关
（经统办）沙井街道 2022 年规模以上工业企业健康发展奖励项目（第一批）	50,382.00		与收益相关
一次性留工培训补助款	278,375.00		与收益相关
研发投入补贴项目	561,500.00	425,500.00	与收益相关
稳岗补贴款	12,500.00	135,588.20	与收益相关
首次在深就业补助款	9,500.00		与收益相关
收高新处报 2022、2023 年高新技术企业培育资助第一批款	120,000.00	500,000.00	与收益相关
深圳市中小企业服务局（2022 年专精特新专项奖励资助经费）	300,000.00		与收益相关
深圳市工业和信息化局拨款（2022、2023 年）	650,000.00	200,000.00	与收益相关
扩岗补助款	32,700.00		与收益相关
缴纳 2021 年安置残疾人所得税优惠	30,845.24		与收益相关
2022 年深圳市著作权登记资助第一次报账	6,300.00		与收益相关
享受退役士兵税收减免政策		33,750.00	与收益相关
2022 年民营及中小企业创新发展培育扶持款		200,000.00	与收益相关

深圳社会保险基金管理局（录用应届毕业生退社保费）		3,000.00	与收益相关
2022 年新兴产业扶持计划产业链关键环节提升和产业服务体系资助		610,000.00	与收益相关
深圳市工业企业防疫消杀支出补贴项目款		50,000.00	与收益相关
深圳市社会保险基金管理局（失业保险金）补助		1,975.20	与收益相关
硃口科经局 2022 中央和省军民融合发展专项资金	200,000.00		与收益相关
武汉市科学技术局专项资金	50,000.00		与收益相关
对外贸易支持资金	611,040.00		与收益相关
2023 年科技企业高企补贴	50,000.00		与收益相关
2023 年高企认定奖励资金（第三批）	50,000.00		与收益相关
对外贸易支持资金（第一批）	252,088.00		与收益相关
小计	3,565,230.24	2,159,813.40	

5.42 投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产在持有期间的投资收益	115,482.83	165,469.89
处置交易性金融资产取得的投资收益	581,920.60	836,162.70
可转让大额存单利息收入	687,500.00	654,589.05
处置大额存单的投资收益	234,314.11	
合计	1,619,217.54	1,656,221.64

5.43 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产		92,219.18
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计		92,219.18

5.44 信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
应收票据坏账损失	-368,022.26	148,718.28
应收账款坏账损失	-2,151,558.88	1,359,254.28
其他应收款坏账损失	-43,084.00	-39,727.36
合计	-2,562,665.14	1,468,245.20

5.45 资产减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,630,570.75	-6,472,441.05

二、商誉减值损失	-99,221.85	
合计	-1,729,792.60	-6,472,441.05

5.46 资产处置收益

资产处置收益的来源	2023 年度	2022 年度	计入 2023 年 度非经常性损 益的金额	计入 2022 年 度非经常性损 益的金额
处置非流动资产的利得（损失以“-”填列）	-21,132.03	69,690.13	-21,132.03	69,690.13
合计	-21,132.03	69,690.13	-21,132.03	69,690.13

5.47 营业外收入

项目	2023 年度	2022 年度	计入 2023 年 度非经常性损 益的金额	计入 2022 年 度非经常性损 益的金额
无法支付的应付款项		62,895.45		62,895.45
直接减免的税费	1,804.51	23.83		
其他	143,788.92	177,567.96	143,788.92	177,567.96
合计	145,593.43	240,487.24	143,788.92	240,463.41

5.48 营业外支出

项目	2023 年度	2022 年度	计入 2023 年 度非经常性 损益的金额	计入 2022 年 度非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失		6,199.76		6,199.76
罚款支出	47,771.61	4,428.16	47,771.61	4,428.16
违约赔偿支出	3,260.00		3,260.00	
无法收回的应收款项	51,834.00		51,834.00	
其他	665.03	0.54	665.03	0.54
合计	103,530.64	10,628.46	103,530.64	10,628.46

5.49 所得税费用

5.49.1 所得税费用表

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	1,134,659.10	15,739.50
递延所得税费用	-1,811,119.02	-4,476,108.71
合计	-676,459.92	-4,460,369.21

5.49.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年度	2022 年度
----	---------	---------

利润总额	22,995,532.74	588,517.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,449,329.91	88,277.60
子公司适用不同税率的影响	402,115.98	-149,307.43
调整以前期间所得税的影响		
税率调整导致递延所得税期初余额变化		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	301,327.74	375,278.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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		75,467.09
所得税减免优惠的影响	-71,431.01	
研发费用加计扣除的影响	-5,220,333.58	-4,826,338.64
残疾人工资加计扣除	-55,566.21	-46,836.08
其他	518,097.25	23,089.67
所得税费用	-676,459.92	-4,460,369.21

5.50 现金流量表项目

5.50.1 与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
财务费用-利息收入	939,618.68	579,546.58
政府补助	3,682,036.41	2,202,988.56
还备用金	220,167.06	115,890.70
保证金	499,007.11	
押金	89,636.00	38,600.00
营业外收入	73,597.75	175,755.02
代收代付	45.00	
合计	5,504,108.01	3,112,780.86

支付其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
费用性支出	16,135,699.76	11,949,669.88
保证金	358,000.00	99,000.00
借支备用金	598,142.15	629,554.88
押金	85,340.00	174,799.00
营业外支出	47,771.61	2,907.88
合计	17,224,953.52	12,855,931.64

5.50.2 与投资活动有关的现金

收到其他与投资活动有关的现金：无。

收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
大额存单	20,189,991.44	
理财产品	97,000,000.00	229,500,000.00
合计	117,189,991.44	229,500,000.00

支付其他与投资活动有关的现金：无。

支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
大额存单		40,845,625.00
股权投资	3,011,500.00	1,274,215.48
理财产品	82,000,000.00	207,000,000.00
合计	85,011,500.00	249,119,840.48

5.50.3 与筹资活动有关的现金

收到其他与筹资活动有关的现金：无。

支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
租赁负债支出	9,571,698.73	8,483,832.00
资金拆借	5,040,774.13	
合计	14,612,472.86	8,483,832.00

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.12.31
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		10,000,000.00	648,000.00			10,648,000.00
其他应付款			6,032,719.45			6,032,719.45
租赁负债	50,322,716.29		1,286,581.83	8,079,840.11	-2,342,332.60	45,871,790.61
合计	50,322,716.29	10,000,000.00	7,967,301.28	8,079,840.11	-2,342,332.60	62,552,510.06

(续)

项目	2022.12.31	本期增加		本期减少		2023.12.31
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	10,648,000.00	24,980,000.00	23,133.61	648,000.00	10,000,000.00	25,003,133.61
其他应付款	6,032,719.45			5,040,774.13	151,945.32	840,000.00
租赁负债	45,871,790.61		1,008,733.64	9,115,903.91	-2,119,745.64	39,884,365.98

合计	62,552,510.06	24,980,000.00	1,031,867.25	14,804,678.04	8,032,199.68	65,727,499.59
----	---------------	---------------	--------------	---------------	--------------	---------------

5.51 现金流量表补充资料

5.51.1 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	23,671,992.66	5,048,886.55
加：资产减值准备	1,729,792.60	6,472,441.05
信用减值损失	2,562,665.14	-1,468,245.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,939,561.59	3,151,759.19
使用权资产折旧	7,722,471.44	7,204,137.72
无形资产摊销	983,301.30	134,723.59
长期待摊费用摊销	2,163,478.64	1,226,446.89
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）	21,132.03	-69,690.13
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		6,199.76
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		-92,219.18
财务费用（收益以“—”号填列）	2,801,493.76	2,301,298.57
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,619,217.54	-1,656,221.64
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-673,643.72	-5,747,807.85
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-1,137,475.30	235,669.65
存货的减少（增加以“—”号填列）	17,233,119.19	-30,293,498.07
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-5,077,426.95	98,064,645.10
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-68,539,693.00	-60,636,455.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,218,448.16	23,882,070.23
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	77,417,602.52	58,263,304.83
减：现金的期初余额	58,263,304.83	53,950,779.95
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	19,154,297.69	4,312,524.88

5.51.2 支付的取得子公司的现金净额

项目	2023 年度	2022 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		12,000,000.00
其中：武汉杰创博特自动化科技有限公司		12,000,000.00
武汉四维讯谷科技有限公司		
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		
其中：武汉杰创博特自动化科技有限公司		10,341,452.59
武汉四维讯谷科技有限公司		441,706.09
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		
取得子公司支付的现金净额		1,216,841.32

5.51.3 收到的处置子公司的现金净额

无。

5.51.4 现金及现金等价物的构成

项目	2023.12.31	2022.12.31
一、现金	77,417,602.52	58,263,304.83
其中：库存现金	265,453.00	132,695.50
可随时用于支付的银行存款	77,152,072.77	58,130,532.58
可随时用于支付的其他货币资金	76.75	76.75
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	77,417,602.52	58,263,304.83
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		

5.51.5 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无。

5.51.6 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2023 年度	2022 年度	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	1,843,668.41	3,149,470.23	不能随时用于支付
合计	1,843,668.41	3,149,470.23	

5.51.7 其他重大活动说明：

无。

5.52 所有权或使用权受限制的资产

项目	2023.12.31			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

货币资金	1,843,668.41	1,843,668.41	质押	银行承兑汇票保证金
其他流动资产	21,805,393.84	21,805,393.84	质押	大额存单质押
应收票据	3,502,554.10	3,502,554.10	质押	票据质押
合计	27,151,616.35	27,151,616.35		

(续)

项目	2022.12.31			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,149,470.23	3,149,470.23	质押	银行承兑汇票保证金
其他流动资产	41,500,214.05	41,500,214.05	质押	大额存单质押
合计	44,649,684.28	44,649,684.28		

5.53 外币货币性项目

5.53.1 外币货币性项目

项目	2023.12.31 外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	8,139,827.46	7.0827	57,651,955.95
其中：美元	8,139,827.46	7.0827	57,651,955.95
应收账款	5,050,965.36	7.0827	35,774,472.35
其中：美元	5,050,965.36	7.0827	35,774,472.35
应付账款	423,447.30	7.0827	2,999,150.21
其中：美元	423,447.30	7.0827	2,999,150.19

(续)

项目	2022.12.31 外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	877,868.29	6.9646	6,114,001.49
其中：美元	877,868.29	6.9646	6,114,001.49
应收账款	4,038,717.25	6.9646	28,128,050.16
其中：美元	4,038,717.25	6.9646	28,128,050.16
应付账款	842,530.27	6.9646	5,867,886.33
其中：美元	842,530.27	6.9646	5,867,886.32

5.54 租赁

5.54.1 本公司作为承租人

本公司作为承租人的融资租赁详见本财务报表附注“5.50.3 与筹资活动有关的现金”。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注 3.33.1.3 之说明。

计入当期损益的短期租赁费用金额如下：

项目	本期金额	上期金额
短期租房	1,364,087.63	581,817.48
设备租赁	10,442.13	241,200.00
合计	1,374,529.76	823,017.48

与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期金额	上期金额
与租赁有关的现金总流出（短期租赁和低价值租赁）	1,494,751.16	584,472.48

5.54.2 本公司作为出租人

无。

5.55 政府补助

5.55.1 报告期末按应收金额确认的政府补助：无。

5.55.2 涉及政府补助的负债项目：无。

5.55.3 计入当期损益的政府补助情况

会计科目	2023 年度	2022 年度
计入其他收益的政府补助	3,565,936.42	2,207,433.15
计入营业外收入的政府补助	1,804.51	23.83
合计	3,567,740.93	2,207,456.98

5.56 研发支出

项目	2023 年度	2022 年度
费用化研发支出	40,238,149.74	34,804,988.82
资本化研发支出		
合计	40,238,149.74	34,804,988.82

5.56.1 符合资本化条件的研发项目

无。

5.57 其他

无。

6、合并范围的变更

6.1 非同一控制下企业合并

6.1.1 2022 年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
武汉杰创博特自动化科技有限公司	2022 年 12 月 30 日	12,000,000.00	51.00	受让	2022 年 12 月 30 日	取得控制权	40,813,375.94	6,254,336.65	-2,468,143.61

注：收购范围包含武汉杰创博特自动化科技有限公司的全资子公司武汉四维讯谷科技有限公司。

6.1.2 合并成本及商誉

合并成本	武汉杰创博特自动化科技有限公司
—现金	12,000,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	12,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	11,235,243.27
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	764,756.73

6.1.3 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	武汉杰创博特自动化科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	10,783,158.68	10,783,158.68
应收票据	5,451,356.50	5,451,356.50
应收账款	6,590,018.15	6,590,018.15
预付款项	557,892.40	557,892.40
其他应收款	224,740.95	224,740.95
存货	3,847,624.32	3,324,877.00
其他流动资产	640,584.45	640,584.45

固定资产	423,079.00	224,524.81
使用权资产	1,263,263.81	1,263,263.81
无形资产	6,407,850.00	431,032.51
长期待摊费用	198,647.32	198,647.32
递延所得税资产	2,230,236.91	2,230,236.91
负债：		
借款	648,000.00	648,000.00
应付款项	4,480,640.46	4,480,640.46
合同负债	1,542,477.92	1,542,477.92
应付职工薪酬	995,318.60	995,318.60
应交税费	91,510.46	91,510.46
其他应付款	6,342,924.38	6,342,924.38
一年内到期的非流动负债	306,663.91	306,663.91
其他流动负债	6,902.65	6,902.65
租赁负债	979,917.92	979,917.92
递延所得税负债	1,194,207.42	189,489.57
净资产	22,029,888.77	16,336,487.62
减：少数股东权益	10,794,645.50	8,004,878.93
取得的净资产	11,235,243.27	8,331,608.69

6.2 同一控制下企业合并

无。

6.3 其他原因的合并范围变动

公司名称	取得股权的方式	取得股权的时点	出资额	出资比例
上海鹏城微特智能科技有限公司	投资设立	2022-1-30	10,000.00	100.00%

6.4 处置子公司

子公司 MICROTEST AUTOMATION INC 于 2022 年 8 月 11 日注销。

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
深圳市富华达科技有限公司	2000 万人民币	深圳	深圳	设备销售	100.00		非同一控制下合并

上海鹏城微特智能科技有限公司	50 万人民币	上海	上海	货物进出口	100.00		投资设立
武汉杰创博特自动化科技有限公司	1000 万人民币	武汉	武汉	信息化系统设备销售	51.00		非同一控制下合并
武汉四维讯谷科技有限公司	370 万人民币	武汉	武汉	信息化系统设备销售		51.00	非同一控制下合并

7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	2023 年度归属于少数股东的损益	2023 年度向少数股东分派的股利	2023.12.31 少数股东权益余额
武汉杰创博特自动化科技有限公司	49.00	2,828,923.77		11,099,586.72

(续)

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	2022 年度归属于少数股东的损益	2022 年度向少数股东分派的股利	2022.12.31 少数股东权益余额
武汉杰创博特自动化科技有限公司	49.00			10,794,645.50

7.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2023.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉杰创博特自动化科技有限公司	36,100,578.04	11,893,652.48	47,994,230.52	23,012,785.89	2,329,226.84	25,342,012.73

(续)

子公司名称	2022.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉杰创博特自动化科技有限公司	28,095,375.45	10,523,077.04	38,618,452.49	14,414,438.38	2,174,125.34	16,588,563.72

(续)

子公司名称	2023 年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动产生的现金流量净额
武汉杰创博特自动化科技有限公司	40,813,375.94	5,773,313.82	5,773,313.82	-2,494,647.83

7.2 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

无。

7.3 在合营企业或联营企业中的权益

无。

7.4 重要的共同经营

无。

7.5 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

8、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、应付票据、长期应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 3 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

8.1 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

8.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

为降低信用风险，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款及其他非流动金融资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款

方式进行。信用期通常为 60 天，主要客户可以延长至 90 天，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注 3.13 应收账款。

预期信用损失计量的参数根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注 5.4 应收账款和附注 5.7 其他应收款的披露。

8.3 流动风险

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。

本公司内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司金融负债的情况详见附注 5 相关科目的披露情况。

8.4 市场风险

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

A、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。公司产品出口主要销往北美洲、韩国、以及亚洲其他国家，且主要以美元结算。公司外销业务虽然预收部分货款，但是余款给予客户一定的信用期，如果人民币相对于美元升值，公司外币应收账款将发生汇兑损失。

B、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。

本公司的利率风险产生于银行借款、大额存单及其他应付款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。

C、其他价格风险

公司生产所需主要原材料为探针、PC 板、定制金属件等。因此，在产能和销售量确定的情况下，公司存在主要原材料价格波动导致公司营业收入波动的风险，由于公司属于定制化小批量生产，通常该风险可以转嫁给下游客户。

9、公允价值的披露

9.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2023.12.31 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				
（二）其他权益工具投资			334,465.93	334,465.93
（三）应收款项融资			1,498,000.00	1,498,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			1,832,465.93	1,832,465.93

（续）

项目	2022.12.31 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		15,092,219.18		15,092,219.18
（二）其他权益工具投资			347,221.52	347,221.52
（三）应收款项融资			5,772,400.00	5,772,400.00
持续以公允价值计量的资产总额		15,092,219.18	6,119,621.52	21,211,840.70

9.2 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

不适用。

9.3 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

项目期末公允价值估值技术重要可观察输入值

截至 2023 年 12 月 31 日

项目	期末公允价值	估值技术	重要可观察输入值
截至 2022 年 12 月 31 日			
项目	期末公允价值	估值技术	重要可观察输入值
结构性存款	15,092,219.18	购买成本*（1+概率最大预期收益率）	15000000*（1+3.3%/365*68）
合计	15,092,219.18		

9.4 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

本公司持有对参股非上市企业投资在活跃市场中没有报价，被参股公司仅有流动资产，且处于研发阶段初期，因此按照被参股公司账面净资产*持股比例计算。

9.5 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

不适用。

9.6 持续的公允价值计量项目，报告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

不适用。

9.7 报告期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

9.8 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

本公司于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

9.9 其他

无。

10、关联方及关联交易

10.1 本公司的母公司情况

本公司不存在母公司。本公司 2020 年 12 月整体变更为股份公司至今，梅超、黄正军、李俊合计控制公司超过 50.00%的股份，该三人实际上共同控制公司经营，为进一步确认一致行动关系，三方于 2024 年 1 月 25 日签订了《一致行动人协议》。因此，梅超、黄正军、李俊为公司共同实际控制人。

10.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

10.3 本公司的合营和联营企业情况

无。

10.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
共青城仁合投资合伙企业（有限合伙）	公司员工持股平台，持有公司 6.09%的股份，梅超担任其执行事务合伙人并持有其 40.51%的股份
肖洁云	持股 5%以上其他股东
广东壬丰投资集团有限公司	持股 5%以上其他股东
郑志忠	持股 5%以上其他股东
湖南三一智能产业私募股权基金企业（有限合伙）	持股 5%以上其他股东
苏州汾湖勤合创业投资中心（有限合伙）	持股 5%以上其他股东
程志勇	董事、副总经理
刘波	董事
王勇	独立董事
罗潘	独立董事
吴博	监事会主席
王勇	监事
覃卓	职工代表监事
孙德滔	副总经理
阴宏	副总经理、董事会秘书、财务负责人
胡建波	财务中心总监
龚金金	供应中心总监
共青城一合投资合伙企业（有限合伙）	公司员工持股平台，持有公司 2.61%股份，程志勇担任其执行事务合伙人并持有其 6.33%的股份
深圳市高斯特装饰工程有限公司	程志勇胞妹的配偶刘周兵持股 100%并任执行董事、总经理
黄梅县新开镇乔兴室内装修工程队	程志勇胞妹的配偶刘周兵持股 100%并任执行董事、总经理
蓝盾信息安全技术股份有限公司	刘波任独立董事
广东粤迪科技发展有限公司	董事王勇任执行董事、经理、财务负责人

深圳中科巨浪科技有限公司	董事王勇任董事
广东粤迪厚创科技发展有限公司	董事王勇任执行董事
东莞粤迪神创科技发展有限公司	董事王勇任执行董事、经理
东莞华南设计创新院	董事王勇任负责人
广东万家乐燃气具有限公司	董事罗潘任董事长
广东三新能源环保有限公司	董事罗潘任董事
万家乐热能科技有限公司	董事罗潘任董事
万家乐空气能科技有限公司	董事罗潘任董事
鹏凯环境科技股份有限公司	董事罗潘任董事
广东万新达电子科技有限公司	董事罗潘任董事、财务负责人
广东万家乐网络科技有限公司	董事罗潘任董事
广东万家乐厨房科技有限公司	董事罗潘任董事
中國華南職業教育集團有限公司	董事罗潘任董事
保亨壬丰投资有限公司	肖洁云持股 62%，郑志忠胞兄郑志雄任执行董事兼总经理
广州市东园阁餐饮服务有限公司	壬丰投资控股企业，肖洁云担任执行董事、经理
广州六花庭餐饮有限公司	壬丰投资 100%控股，肖洁云担任执行董事、经理
广州壬丰科技有限公司	壬丰投资持股 51%，郑志忠任董事
广州海珠智谷产业投资有限公司	壬丰投资 100%控股，郑志忠任董事长、总经理
广州市天城商务发展有限公司	壬丰投资 100%控股，郑志忠任执行董事、经理
广州壬丰房地产开发有限公司	壬丰投资 100%控股，郑志忠任执行董事、总经理
广州盛壬置业有限公司	壬丰投资 100%控股，郑志忠任执行董事、经理
湛江钰海发展有限公司	壬丰投资持股 65%，郑志雄担任执行董事、经理
广东壬丰人力资源开发有限公司	郑志忠持股 92%，任董事长
广东华晟投资有限公司	郑志忠持股 44.33%任董事；郑志雄持股 50.67%任董事长

广州雄晟物业管理有限公司	郑志忠持股 35%任董事；郑志雄持股 40%任董事长
广州金蝉花科技有限公司	郑志忠任董事
深圳诚道则教育服务有限公司	郑志忠任董事
珠海市钰海综合市场有限公司	郑志才持股 80.4%并担任执行董事、经理
中山市荣基房地产有限公司	郑志才控股 76.6%并担任执行董事、经理
钰海地产集团有限公司	郑志才持股 60%并担任执行董事、经理
钰海健康产业发展集团有限公司	郑志才持股 60%并担任执行董事、经理
珠海市钰海健康管理有限公司	郑志才控股 60%并担任执行董事
中山钰海房地产有限公司	郑志才控股 79.6%并担任执行董事、经理
珠海鸣志房地产有限公司	郑志才控股 79.6%并担任执行董事、经理
珠海金鸿业投资有限公司	郑志才持股 60%并担任执行董事、经理
广东钰海万国汇购物广场有限公司	郑志才担任执行董事、经理
珠海市钰海老年病医院管理有限公司	郑志才控股 60%并担任执行董事
珠海市钰海医养康养发展有限公司	郑志才控股 60%并担任执行董事
珠海鑫瑞医疗设备有限公司	郑志才控股 60%并担任执行董事
珠海市贝泓医药有限公司	郑志才控股 60%并担任执行董事
珠海市钰海老年护理院管理有限公司	郑志才控股 60%并担任执行董事
珠海市训仁教育管理有限公司	郑志才控股 60%并担任执行董事
珠海市金碧海悦物业管理有限公司	郑志才控股 60%并担任执行董事、经理
珠海绘尚优图策划管理有限公司	郑志才控股 60%并担任执行董事、经理
珠海市锦豪物业服务有限公司	郑志才持股 60%
珠海市训仁教育投资有限公司	郑志才持股 60%
珠海市钰海国际商业广场有限公司	郑志才持股 60.86%
珠海钰海旅游业投资有限公司	郑志才持股 60%

珠海市华晟投资有限公司	郑志雄持股 51%并担任执行董事、经理
珠海市晟壬置业有限公司	郑志雄持股 51%并担任执行董事、经理
湛江市凯方养殖有限公司	郑志雄持股 66.67%并担任执行董事、经理
贵州中京生物能源发展有限公司	郑志雄任董事
清远钰晟和置业有限公司	郑志雄持股 50%
珠海市泓铭房地产有限公司	郑志雄持股 50%
珠海鼎和置业有限公司	郑志雄持股 60%
湛江市雄忠养殖专业合作社	郑志雄持股 60%
广州志明餐饮有限公司	肖洁云胞妹配偶周志明持股 100%并担任执行董事、总经理
胡玉萍	控股股东梅超之配偶

10.5 关联方交易情况

10.5.1 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
武汉杰创博特自动化科技有限公司	5,000,000.00	2023 年 9 月 18 日	2024 年 9 月 5 日	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
梅超、李俊、黄正军	9,980,000.00	2023 年 1 月 19 日	2024 年 01 月 18 日	2024 年 1 月 18 日已偿还，于偿还日担保已履行完毕
梅超及配偶胡玉萍、李俊、黄正军	5,000,000.00	2023 年 9 月 18 日	2024 年 9 月 14 日	否
梅超、李俊、黄正军	5,000,000.00	2023 年 9 月 15 日	2024 年 9 月 15 日	否

10.5.2 关键管理人员报酬

项目	2023 年度	2022 年度
关键管理人员报酬	8,740,414.70	7,405,680.00

10.6 关联方应收应付款项

10.6.1 应收项目

项目名称	关联方	2023.12.31		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：					
	李俊			55,716.80	2,785.84
	程志勇	11,730.00	586.50	11,730.00	586.50
合计		11,730.00	586.50	67,446.80	3,372.34

10.6.2 应付项目

项目名称	关联方	2023.12.31	2022.12.31
其他应付款：			
	李俊	11,890.44	11,692.17
合计		11,890.44	11,692.17

10.7 关联方承诺

无。

11、股份支付

11.1 股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
生产人员							60,000.00	386,400.00
销售人员	70,000.00	450,800.00					25,000.00	161,000.00
管理人员	1,327,900.00	5,243,276.00					205,000.00	1,320,200.00
研发人员	140,000.00	901,600.00					75,000.00	483,000.00
合计	1,537,900.00	6,595,676.00					365,000.00	2,350,600.00

注：2020 年本公司首次股权激励授予员工 150 万股，股份支付总金额 966.00 万元。

本期授予股权激励对象股份数量 153.79 万股，股份支付总金额 659.57 万元。其中，36.50 万股、股份支付金额 235.06 万元系原股权激励对象所转让，原股权激励对象所授予的股份数量在本期失效；117.29 万股、股份支付金额 424.51 万元系本年度授予的股权激励对象李贵军。

11.2 以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	引进战略投资者
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	

本期估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,965,535.95
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,081,749.43

11.3 以现金结算的股份支付情况

不适用。

11.4 股份支付的费用

授予对象类别	2023 年度以权益结算的股份支付费用	2022 年度以权益结算的股份支付费用
生产人员	150,235.31	90,648.26
销售人员	157,521.66	161,715.56
管理人员	1,061,107.74	292,583.20
研发人员	712,884.72	774,839.50
合计	2,081,749.43	1,319,786.52

11.5 股份支付的修改、终止情况

不适用。

11.6 其他

无。

12、承诺及或有事项

12.1 重大承诺事项

无。

12.2 或有事项

无。

12.3 其他

无。

13、资产负债表日后事项

2024 年 5 月 16 日本公司第一次临时股东大会审议并通过《关于收购公司股份用于股权激励的议案》，2024 年 6 月，公司收购原股东高新投创投、高新投怡化以及合钧成长持有的公司合计 3%股份（对应公司注册资本 172.4138 万元）用于对员工李贵军及其他公司业务骨干进行股权激励。

2024 年 6 月 3 日，深圳市市场监督管理局核准了此次变更。本次变更完成后，原股东高新投创投、高新投怡化、合钧成长不再持有公司股份，公司新增加股东李贵军、张惠敏、共青城均合。

14、其他重要事项

14.1 前期差错更正

无。

14.2 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

14.3 其他

无。

15、公司财务报表重要项目注释

15.1 应收账款

15.1.1 按账龄披露

账龄	2023.12.31	2022.12.31
1 年以内	103,735,396.93	81,508,924.59
1 至 2 年	3,339,690.31	3,733,498.59
2 至 3 年	3,439,601.33	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	110,514,688.57	85,242,423.18
减：坏账准备	9,227,516.94	7,544,437.29
合计	101,287,171.63	77,697,985.89

15.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,720,840.00	3.37	3,720,840.00	100.00	
按组合计提坏账准备	106,793,848.57	96.63	5,506,676.94	5.16	101,287,171.63
其中：账龄组合	106,793,848.57	96.63	5,506,676.94	5.16	101,287,171.63
合计	110,514,688.57	100.00	9,227,516.94	8.35	101,287,171.63

(续)

类别	2022.12.31
----	------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,439,601.33	4.04	3,439,601.33	100.00	
按组合计提坏账准备	81,802,821.85	95.96	4,104,835.96	5.02	77,697,985.89
其中：账龄组合	81,802,821.85	95.96	4,104,835.96	5.02	77,697,985.89
合计	85,242,423.18	100.00	7,544,437.29	8.85	77,697,985.89

按单项计提坏账准备：

名称	2023.12.31			2022.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例	
广州泓淮能源科技有限公司	3,720,840.00	3,720,840.00	100.00%	3,439,601.33	3,439,601.33	100.00%	预计无法收回
合计	3,720,840.00	3,720,840.00	100.00%	3,439,601.33	3,439,601.33	100.00%	

按组合计提坏账准备：

名称	2023.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	103,454,158.26	5,172,707.91	5.00
1 至 2 年	3,339,690.31	333,969.03	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	106,793,848.57	5,506,676.94	

(续)

名称	2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	81,508,924.59	4,075,446.23	5.00
1 至 2 年	293,897.26	29,389.73	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	81,802,821.85	4,104,835.96	

15.1.3 计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2022.12.31	本期增加			本期减少			2023.12.31
		会计政策变更	计提	合并范围变动	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
单项计提	3,439,601.33		281,238.67					3,720,840.00
组合计提	4,104,835.96		1,401,840.98					5,506,676.94
合计	7,544,437.29		1,683,079.65					9,227,516.94

(续)

项目	2021.12.31	本期增加			本期减少			2022.12.31
		会计政策变更	计提	合并范围变动	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
单项计提	3,439,601.33							3,439,601.33
组合计提	5,717,242.36		-1,593,506.40			18,900.00		4,104,835.96
合计	9,156,843.69		-1,593,506.40			18,900.00		7,544,437.29

15.1.4 实际核销的应收账款情况

项目	2023 年度核销金额	2022 年度核销金额
苏州中成新能源科技股份有限公司		18,900.00

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
苏州中成新能源科技股份有限公司	货款	18,900.00	对方失联	总经理审批	否
合计		18,900.00			

15.1.5 按欠款方归集的前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 2023.12.31	合同资产 2023.12.31	应收账款和 合同资产 2023.12.31	占应收账款 和合同资产 2023.12.31 合 计数的比例	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备 2023.12.31
深圳市富华达科技有限公司	15,786,769.93		15,786,769.93	14.28	789,338.50
法雷奥汽车内部控制(深圳)有限公司	14,428,328.19		14,428,328.19	13.06	721,416.41
华为机器有限公司	10,534,107.82		10,534,107.82	9.53	526,705.39

东莞顺络钽电容电子有限公司	6,160,000.00		6,160,000.00	5.57	308,000.00
联宝（合肥）电子科技有限公司	4,383,994.97		4,383,994.97	3.97	230,559.14
合计	51,293,200.91		51,293,200.91	46.41	2,576,019.44

(续)

单位名称	应收账款 2022.12.31	合同资产 2022.12.31	应收账款和合同资产 2022.12.31	占应收账款和合同资产 2022.12.31 合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备 2022.12.31
法雷奥汽车内部控制（深圳）有限公司	21,919,985.07		21,919,985.07	25.71	1,095,999.25
深圳市富华达科技有限公司	12,268,393.70		12,268,393.70	14.39	613,419.69
华为机器有限公司	5,766,786.79		5,766,786.79	6.77	288,339.34
德律泰电子（深圳）有限公司	3,795,881.63		3,795,881.63	4.45	189,794.08
德律科技股份有限公司	3,422,079.89		3,422,079.89	4.01	171,103.99
合计	47,173,127.08		47,173,127.08	55.33	2,358,656.35

15.2 其他应收款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,006,470.44	13,349,605.66
合计	10,006,470.44	13,349,605.66

15.2.3 其他应收款

15.2.3.1 按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
押金及保证金	2,284,958.00	2,360,540.00
备用金	55,047.75	286,261.00
代扣代缴款项	23,521.17	22,865.70
往来款	8,145,234.60	11,302,232.42
个人借款	100,000.00	100,000.00
合计	10,608,761.52	14,071,899.12

15.2.3.2 按账龄披露

账龄	2023.12.31	2022.12.31
1 年以内	8,224,677.52	12,237,019.12
1 至 2 年	584,704.00	76,230.00
2 至 3 年	40,730.00	1,721,610.00
3 至 4 年	1,721,610.00	18,840.00
4 至 5 年	18,840.00	3,200.00
5 年以上	18,200.00	15,000.00
小计	10,608,761.52	14,071,899.12
减：坏账准备	602,291.08	722,293.46
合计	10,006,470.44	13,349,605.66

15.2.3.3 按坏账计提方法分类披露

类别	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,608,761.52	100.00	602,291.08	5.68	10,006,470.44
其中：信用风险特征组合	10,608,761.52	100.00	602,291.08	5.68	10,006,470.44
合计	10,608,761.52	100.00	602,291.08	5.68	10,006,470.44

(续)

类别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,071,899.12	100.00	722,293.46	5.13	13,349,605.66
其中：信用风险特征组合	14,071,899.12	100.00	722,293.46	5.13	13,349,605.66
合计	14,071,899.12	100.00	722,293.46	5.13	13,349,605.66

按单项计提坏账准备类别数：无。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2022 年 12 月 31 日余额	700,815.26	13,798.20	7,680.00	722,293.46
2022 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段	-47,439.00	47,439.00		
--转入第三阶段	-3,200.00	-29,995.20	33,195.20	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-180,438.38	33,640.80	26,795.20	-120,002.38
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	520,376.88	47,439.00	34,475.20	602,291.08

(续)

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)	
2021 年 12 月 31 日余额	114,360.26	20,004.00		134,364.26
2021 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-1,200.00		1,200.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	586,455.00	-6,205.80	7,680.00	587,929.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	700,815.26	13,798.20	7,680.00	722,293.46

15.2.3.4 计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备的情况

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
信用风险特征组合	722,293.46	-120,002.38				602,291.08
合计	722,293.46	-120,002.38				602,291.08

(续)

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
信用风险特征组合	134,364.26	587,929.20				722,293.46
合计	134,364.26	587,929.20				722,293.46

15.2.3.5 实际核销的其他应收款情况

无。

15.2.3.6 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023.12.31	账龄	占其他应收款 2023.12.31 合计数的 比例(%)	坏账准备 2023.12.31
武汉杰创博特自动化科技有限公司	往来款	5,444,922.25	1 年以内	51.32	272,246.11
深圳市富华达科技有限公司	往来款	2,690,598.35	1 年以内	25.36	134,529.92
深圳市沙井东塘股份合作公司	押金	1,700,000.00	3-4 年	16.02	85,000.00
深圳市浩福文化传媒有限公司	押金	390,000.00	1-2 年	3.68	19,500.00
刘国栋	个人借款	100,000.00	1-2 年	0.94	30,000.00
合计		10,325,520.60		97.32	541,276.03

(续)

单位名称	款项的性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款 2022.12.31 合计数的 比例(%)	坏账准备 2022.12.31
深圳市富华达科技有限公司	往来款	11,296,518.42	1 年以内	80.28	564,825.92
深圳市沙井东塘股份合作公司	保证金	1,700,000.00	2-3 年	12.08	85,000.00
深圳市浩福文化传媒有限公司	押金	390,000.00	1 年以内	2.77	19,500.00

刘国栋	个人借款	100,000.00	1 年以内	0.71	5,000.00
梁国明	备用金	95,914.20	1 年以内	0.68	4,795.71
合计		13,582,432.62		96.52	679,121.63

15.2.3.7 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

15.3 长期股权投资

15.3.1 长期股权投资分类

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,359,015.20		13,359,015.20	12,510,000.00		12,510,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	13,359,015.20		13,359,015.20	12,510,000.00		12,510,000.00

15.3.2 对子公司投资

被投资单位	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31	本期计提减值准备	减值准备 2023.12.31 余额
深圳市富华达科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
上海鹏城微特智能科技有限公司	10,000.00			10,000.00		
武汉杰创博特自动化科技有限公司	12,000,000.00	849,015.20		12,849,015.20		
合计	12,510,000.00	849,015.20		13,359,015.20		

(续)

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	本期计提减值准备	减值准备 2022.12.31 余额
深圳市富华达科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
上海鹏城微特智能科技有限公司		10,000.00		10,000.00		
武汉杰创博特自动化科技有限公司		12,000,000.00		12,000,000.00		
合计	500,000.00	12,010,000.00		12,510,000.00		

15.4 营业收入和营业成本

15.4.1 营业收入和营业成本情况

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	241,883,806.53	138,588,529.14	211,497,270.78	118,092,401.53
其他业务	154,719.62	61,353.40	69,388.35	53,754.18
合计	242,038,526.15	138,649,882.54	211,566,659.13	118,146,155.71

15.4.1 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、按商品类型				
智能检测设备	220,384,241.61	128,300,674.98	202,251,692.59	112,919,729.20
技术服务	10,419,614.90	4,139,549.76	1,504,109.68	725,021.63
设备配件	11,079,950.02	6,148,304.40	7,741,468.51	4,447,650.70
其他业务	154,719.62	61,353.40	69,388.35	53,754.18
二、按商品转让的时间分类				
在某一时点转让	242,038,526.15	138,649,882.54	211,566,659.13	118,146,155.71
合计	242,038,526.15	138,649,882.54	211,566,659.13	118,146,155.71

15.5 投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,972,627.51
交易性金融资产在持有期间的投资收益	115,482.83	165,469.89
处置交易性金融资产取得的投资收益	581,920.60	836,162.70
可转让大额存单的利息收入	687,500.00	553,972.61
合计	1,384,903.43	-417,022.31

16、补充资料

16.1 非经常性损益明细表

项目	2023 年度	2022 年度
非流动性资产处置损益	-21,132.03	63,490.37
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,565,230.24	2,159,813.40
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,619,217.54	1,748,440.82
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
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	40,258.28	236,034.71
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	5,203,574.03	4,207,779.30
减：所得税影响额	708,008.26	520,007.40
少数股东权益影响额（税后）	475,023.36	
合计	4,020,542.41	3,687,771.90

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

16.2 净资产收益率及每股收益

2023 年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	11.34	0.36	0.36
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.15	0.29	0.29

2022 年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	2.95	0.09	0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的 净利润	0.79	0.02	0.02

深圳市微特精密科技股份有限公司

2024年6月3日





照 执 业 基

(副本) (6-1)



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

统一—社会信用代码

91110108061301173Y

中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙)

3040万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年01月18日

王增明

主要经营场所

主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层
2206

围
堤
抽
经

[illegible]

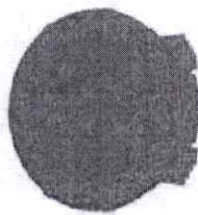
登记机关

2024年05月11日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王增明

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010170

批准执业文号：京财会许可[2012]0084号

批准执业日期：2012年09月28日



证书序号：0014490

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局

二〇一〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



姓 名 常晓伟
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1988-09-25
Date of Birth
工作单位 北京思泰汉威会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 130435198809251574
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020年12月10日
by /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020年12月10日
by /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



常晓伟 110004110009

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

11



注册会计师行业统一监管平台

Unified Supervision Platform of Chinese CPA Profession

中华人民共和国财政部主

动态信息

监管公告

审批事项公示

审批事项公告

信息公开

政策法规

您当前位置: 首页 > 从事证券服务业务会计师事务所备案名录

从事证券服务业务会计师事务所备案名录

行政区划	北京市	执业证书编号	11010170	事务所名称	中审亚太会计师事务所 (特殊
事务所状态	正常执业	注册会计师数量(人)	1001760018386	组织形式	---请选择---

查询

行政区划 执业证书编号 事务所名称

事务所状态 组织形式

注册资本 (万元)

注册会计师/首席合伙人 批准

北京市

11010170

中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙)

正常

特殊普通合伙

3010

王增明

京财注