

证券代码：874133

证券简称：提牛科技

主办券商：华创证券

上海提牛科技股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2023 年度财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

一、更正后的年度财务报表及附注

（一）更正后的财务报表

合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	47,025,537.03	56,157,329.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	20,003,222.22	10,056,666.67
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	21,863,262.10	6,058,498.52
应收账款	六、（四）	26,280,805.71	18,157,233.25
应收款项融资	六、（六）	4,239,390.58	179,144.40
预付款项	六、（七）	4,320,405.67	13,324,379.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（八）	841,278.10	284,554.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（九）	237,663,744.92	167,580,782.04
合同资产	六、（五）	8,286,783.22	4,293,551.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（十）	142,402.95	94,659.74

流动资产合计		370,666,832.50	276,186,800
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(十一)	6,466,185.27	6,161,557.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十二)	1,143,955.86	649,495.98
无形资产	六、(十三)	701,313.87	719,451.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十四)	709,622.36	580,877.91
其他非流动资产	六、(十五)		155,000.00
非流动资产合计		9,021,077.36	8,266,383.12
资产总计		379,687,909.86	284,453,183.12
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十六)	14,473,791.67	12,153,405.38
预收款项			
合同负债	六、(十七)	239,604,390.06	190,919,283.99
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十八)	2,393,388.19	1,758,857.91
应交税费	六、(十九)	6,729,694.00	9,375,065.63
其他应付款	六、(二十)	568,551.54	1,593,804.99
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十一)	503,924.49	186,095.50
其他流动负债	六、(二十二)	18,228,845.79	8,776,013.17
流动负债合计		282,502,585.74	224,762,526.57
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(二十三)	483,149.04	422,834.77
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、(二十四)	710,995.67	443,743.17
递延收益			
递延所得税负债	六、(十四)	188,453.97	105,924.39
其他非流动负债	六、(二十五)	753,776.82	493,309.73
非流动负债合计		2,136,375.50	1,465,812.06
负债合计		284,638,961.24	226,228,338.63
所有者权益(或股东权益)：			
股本	六、(二十六)	23,132,590.00	22,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十七)	13,736,024.51	3,441,412.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、(二十八)	1,193,118.44	
盈余公积	六、(二十九)	7,358,516.49	2,901,909.50
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十)	49,628,699.18	29,381,522.64
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		95,048,948.62	58,224,844.49
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		95,048,948.62	58,224,844.49
负债和所有者权益(或股东权益)总计		379,687,909.86	284,453,183.12

法定代表人：葛林五

主管会计工作负责人：丁礼娥

会计机构负责人：丁礼娥

母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		46,937,958.67	56,058,017.76
交易性金融资产		20,003,222.22	10,056,666.67
衍生金融资产			
应收票据		21,863,262.10	6,058,498.52
应收账款	十九、（一）	26,280,805.71	18,157,233.25
应收款项融资		4,239,390.58	179,144.40
预付款项		4,320,405.67	13,324,379.97
其他应收款	十九、（二）	841,278.10	284,554.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		237,663,744.92	167,580,782.04
合同资产		8,286,783.22	4,293,551.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		136,717.95	89,591.66
流动资产合计		370,573,569.14	276,082,420.51
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、（三）	6,035,578.93	6,035,578.93
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,756,915.77	1,100,597.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,494,399.56	4,175,161.54
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,086,382.83	1,133,558.03

其他非流动资产			155,000.00
非流动资产合计		12,373,277.09	12,599,895.72
资产总计		382,946,846.23	288,682,316.23
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		14,473,791.67	12,153,405.38
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,393,388.19	1,758,857.91
应交税费		6,601,402.29	8,449,395.25
其他应付款		1,490,652.80	2,800,309.96
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		239,604,390.06	190,919,283.99
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,788,328.20	1,470,499.21
其他流动负债		18,228,845.79	8,776,013.17
流动负债合计		284,580,799.00	226,327,764.87
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		1,710,481.86	2,822,965.16
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		710,995.67	443,743.17
递延收益			
递延所得税负债		524,643.26	634,774.23
其他非流动负债		753,776.82	493,309.73
非流动负债合计		3,699,897.61	4,394,792.29
负债合计		288,280,696.61	230,722,557.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本		23,132,590.00	22,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,771,603.44	6,476,991.28

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,193,118.44	
盈余公积		7,358,516.49	2,901,909.50
一般风险准备			
未分配利润		46,210,321.25	26,080,858.29
所有者权益（或股东权益）合计		94,666,149.62	57,959,759.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		382,946,846.23	288,682,316.23

合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		128,891,999.89	88,851,771.41
其中：营业收入	六、（三十一）	128,891,999.89	88,851,771.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		80,706,711.42	54,376,771.93
其中：营业成本	六、（三十一）	62,000,977.74	42,098,472.84
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（三十二）	800,257.90	788,314.72
销售费用	六、（三十三）	3,167,285.50	2,299,134.42
管理费用	六、（三十四）	6,513,084.14	5,204,383.21
研发费用	六、（三十五）	8,907,115.44	5,271,339.45
财务费用	六、（三十六）	-682,009.30	-1,284,872.71

其中：利息费用		48,463.09	5,831.62
利息收入		733,706.96	913,930.05
加：其他收益	六、(三十七)	4,141,057.42	892,428.16
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	187,037.01	65,349.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、(三十九)	3,222.22	106,013.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十)	-30,651.67	-670,055.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十一)	-351,222.19	-141,136.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十二)	21,586.31	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,156,317.57	34,727,598.97
加：营业外收入	六、(四十三)	3,500.37	675,000.90
减：营业外支出	六、(四十四)	536,404.02	550.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,623,413.92	35,402,049.87
减：所得税费用	六、(四十五)	6,939,630.39	4,565,083.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,683,783.53	30,836,966.87
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,683,783.53	30,836,966.87
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		44,683,783.53	30,836,966.87
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.98	1.52
（二）稀释每股收益（元/股）		1.98	1.52

法定代表人：葛林五 主管会计工作负责人：丁礼娥 会计机构负责人：丁礼娥

母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十九、（四）	128,891,999.89	88,851,771.41
减：营业成本	十九、（四）	62,348,454.65	42,428,575.87
税金及附加		765,143.16	753,993.28
销售费用		3,167,285.5	2,299,134.42
管理费用		6,638,640.20	5,338,493.23
研发费用		9,011,252.09	5,403,380.66
财务费用		-570,499.96	-1,122,191.25
其中：利息费用		160,069.15	169,549.57
利息收入		733,101.68	913,472.94
加：其他收益		4,140,276.33	887,739.39
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、（五）	187,037.01	65,349.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		3,222.22	106,013.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-30,651.67	-670,055.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-351,222.19	-141,136.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）		21,586.31	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,501,972.26	33,998,295.92
加：营业外收入		3,500.37	675,000.90
减：营业外支出		49,108.79	550.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,456,363.84	34,672,746.82
减：所得税费用		6,890,293.89	4,543,349.35

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,566,069.95	30,129,397.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,566,069.95	30,129,397.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		44,566,069.95	30,129,397.47
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		138,080,571.86	149,455,781.11
客户存款和同业存放款项净增加额			

向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		-	598,227.57
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十六)	3,120,394.19	2,758,765.69
经营活动现金流入小计		141,200,966.05	152,812,774.37
购买商品、接受劳务支付的现金		87,825,796.79	107,004,384.55
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,735,783.31	10,734,434.31
支付的各项税费		15,927,168.13	6,458,493.11
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十六)	12,679,111.30	5,310,889.99
经营活动现金流出小计		129,167,859.53	129,508,201.96
经营活动产生的现金流量净额	六、(四十七)	12,033,106.52	23,304,572.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		70,056,666.67	15,065,349.34
取得投资收益收到的现金		187,037.01	256,771.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、(四十六)		8,078,005.59

投资活动现金流入小计		70,243,703.68	23,400,126.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,186,860.05	621,750.02
投资支付的现金		80,000,000.00	15,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、(四十六)	-	170,000.00
投资活动现金流出小计		81,186,860.05	15,791,750.02
投资活动产生的现金流量净额		-10,943,156.37	7,608,376.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,905,000.00	12,750,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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		9,905,000.00	12,750,000.00
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		19,980,000.00	24,860,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(四十六)	693,037.27	9,092,789.52
筹资活动现金流出小计		20,673,037.27	33,952,789.52
筹资活动产生的现金流量净额		-10,768,037.27	-21,202,789.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		86,294.98	184,317.14
五、现金及现金等价物净增加额	六、(四十七)	-9,591,792.14	9,894,476.33
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十七)	55,694,329.17	45,799,852.84
六、期末现金及现金等价物余额	六、(四十七)	46,102,537.03	55,694,329.17

法定代表人：葛林五 主管会计工作负责人：丁礼娥 会计机构负责人：丁礼娥

母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		138,080,571.86	149,455,781.11
收到的税费返还		-	598,227.57
收到其他与经营活动有关的现金		3,119,788.91	2,753,619.81
经营活动现金流入小计		141,200,360.77	152,807,628.49
购买商品、接受劳务支付的现金		87,597,496.57	106,872,406.26
支付给职工以及为职工支付的现金		12,735,783.31	10,734,434.31
支付的各项税费		14,862,393.10	6,378,781.69
支付其他与经营活动有关的现金		12,159,848.22	5,231,133.01
经营活动现金流出小计		127,355,521.20	129,216,755.27
经营活动产生的现金流量净额		13,844,839.57	23,590,873.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		70,056,666.67	15,065,349.34
取得投资收益收到的现金		187,037.01	256,771.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		-	8,078,005.59
投资活动现金流入小计		70,243,703.68	23,400,126.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,186,860.05	621,750.02
投资支付的现金		80,000,000.00	24,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		-	170,000.00
投资活动现金流出小计		81,186,860.05	24,791,750.02
投资活动产生的现金流量净额		-10,943,156.37	-1,391,623.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,905,000.00	12,750,000.00
取得借款收到的现金			
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		9,905,000.00	12,750,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付		19,980,000.00	24,860,000.00

的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		2,493,037.27	192,789.52
筹资活动现金流出小计		22,473,037.27	25,052,789.52
筹资活动产生的现金流量净额		-12,568,037.27	-12,302,789.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		86,294.98	184,317.14
五、现金及现金等价物净增加额		-9,580,059.09	10,080,777.14
加：期初现金及现金等价物余额		55,595,017.76	45,514,240.62
六、期末现金及现金等价物余额		46,014,958.67	55,595,017.76

（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备								1,193,118.44					1,193,118.44
1.本期提取								1,193,118.44					1,193,118.44
2.本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	23,132,590.00				13,736,024.51			1,193,118.44	7,358,516.49		49,628,699.18		95,048,948.62

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	11,500,000.00				2,452,000.00				3,911,128.69		24,977,944.59		42,841,073.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他					3,000,000.00						2,504,412.36		5,504,412.36
二、本年期初余额	11,500,000.00				5,452,000.00				3,911,128.69		27,482,356.95		48,345,485.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	11,000,000.00				－ 2,010,587.65				－ 1,009,219.19		1,899,165.69		9,879,358.85
（一）综合收益总额											30,836,966.87		30,836,966.87

（二）所有者投入和减少资本	11,000,000.00				- 7,097,608.02								3,902,391.98
1.股东投入的普通股	11,000,000.00				1,750,000.00								12,750,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金 额					152,391.98								152,391.98
4.其他					- 9,000,000.00								-9,000,000.00
（三）利润分配								3,013,594.08		- 27,873,594.08			- 24,860,000.00
1.提取盈余公积								3,013,594.08		-3,013,594.08			
2.提取一般风险准备										- 24,860,000.00			- 24,860,000.00
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转					5,087,020.37			- 4,022,813.27		-1,064,207.10			
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					5,087,020.37			- 4,022,813.27		-1,064,207.10			
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	22,500,000.00				3,441,412.35			2,901,909.50		29,381,522.64			58,224,844.49

法定代表人：葛林五

主管会计工作负责人：丁礼娥

会计机构负责人：丁礼娥

母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	22,500,000.00				6,476,991.28				2,901,909.50		26,080,858.29	57,959,759.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,500,000.00				6,476,991.28				2,901,909.50		26,080,858.29	57,959,759.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	632,590.00				10,294,612.16			1,193,118.44	4,456,606.99		20,129,462.96	36,706,390.55
（一）综合收益总额											44,566,069.95	44,566,069.95
（二）所有者投入和减少资本	632,590.00				10,294,612.16							10,927,202.16
1. 股东投入的普通股	632,590.00				9,196,938.32							9,829,528.32
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,097,673.84							1,097,673.84
4. 其他												
（三）利润分配									4,456,606.99		-	-
1. 提取盈余公积									4,456,606.99		-4,456,606.99	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-	-
											19,980,000.00	19,980,000.00

4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备								1,193,118.44				1,193,118.44
1.本期提取								1,193,118.44				1,193,118.44
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	23,132,590.00				16,771,603.44			1,193,118.44	7,358,516.49		46,210,321.25	94,666,149.62

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	11,500,000.00				2,452,000.00				3,911,128.69		24,889,262.00	42,752,390.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,500,000.00				2,452,000.00				3,911,128.69		24,889,262.00	42,752,390.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	11,000,000.00				4,024,991.28				-1,009,219.19		1,191,596.29	15,207,368.38
（一）综合收益总额											30,129,397.47	30,129,397.47
（二）所有者投入和减少资本	11,000,000.00				-1,062,029.09							9,937,970.91

1.股东投入的普通股	11,000,000.00				1,750,000.00							12,750,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额					152,391.98							152,391.98
4.其他					- 2,964,421.07							-2,964,421.07
（三）利润分配									3,013,594.08		- 27,873,594.08	- 24,860,000.00
1.提取盈余公积									3,013,594.08		-3,013,594.08	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											- 24,860,000.00	- 24,860,000.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转					5,087,020.37				- 4,022,813.27		-1,064,207.10	
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					5,087,020.37				- 4,022,813.27		-1,064,207.10	
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	22,500,000.00				6,476,991.28				2,901,909.50		26,080,858.29	57,959,759.07

（二）更正后的财务报表附注

上海提牛科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

上海提牛科技股份有限公司（原名上海提牛机电设备有限公司）（以下简称“公司”、“本公司”、“有限公司”或“股份公司”）成立于 2004 年 10 月 25 日，于 2023 年 12 月 15 日取得上海市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91310118768368515E 的《营业执照》。注册资本：人民币 2313.259 万元整；法定代表人：葛林五；公司住所：上海市奉贤区堂富路 88 号 101 室。

（二）历史沿革

（1）公司设立

2004 年 10 月 11 日，葛林五与丁红伟签订《投资协议书》，一致同意组建上海提牛机电设备有限公司，注册资本为 50 万元，其中葛林五 30 万元，持股 60%，丁红伟 20 万元，持股 40%。

2004 年 10 月 18 日，葛林五与丁红伟签署《公司章程》。

2004 年 10 月 21 日，上海永得信会计师事务所有限公司出具《验资报告》（永得信会验宝字（2004）1862 号），截至 2004 年 10 月 21 日，有限公司（筹）已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币 50 万元整，出资方式为货币出资。

2004 年 10 月 25 日，上海提牛机电设备有限公司成立，并取得上海市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》（注册号：3102292073957），注册资本为 50 万元。

有限公司设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)	出资比例 (%)	出资方式
1	葛林五	30.00	30.00	60.00	货币
2	丁红伟	20.00	20.00	40.00	货币
	合计	50.00	50.00	100.00	

（2）2008 年 10 月，有限公司第一次增资

2008 年 9 月 5 日，有限公司召开股东会，决议同意注册资本由 50 万元增加至 1,050 万元。注册资本增加后，葛林五出资金额 630 万元，占比 60%，丁红伟出资金额 420 万元，占比 40%。

2008 年 10 月 8 日，上海安华达会计师事务所对本次增资出具《验资报告》（沪安会验（2008）YN10-011 号），截至 2008 年 10 月 8 日，有限公司已收到葛林五和丁红伟缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 1,000 万元，股东以货币出资。

2008 年 10 月 15 日，有限公司取得上海市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

本次增资后，有限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）	出资比例（%）	出资方式
1	葛林五	630.00	630.00	60.00	货币
2	丁红伟	420.00	420.00	40.00	货币
	合计	1,050.00	1,050.00	100.00	

（3）2010 年 4 月，有限公司第一次股权转让

2010 年 3 月 16 日，提牛有限召开股东会，决议同意股东丁红伟将其持有的提牛有限 20% 股权（210 万元出资额）转让给葛林五，将其持有的提牛有限 20% 股权（210 万元出资额）转让给李杰，其他股东放弃优先购买权。同日，丁红伟和葛林五、李杰分别签订了《股权转让协议》，丁红伟分别将其所持有的提牛有限 20% 股权、20% 股权转让给葛林五、李杰。

2010 年 4 月 7 日，有限公司取得上海市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

本次股权转让后，有限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）	出资比例（%）	出资方式
1	葛林五	840.00	840.00	80.00	货币
2	李杰	210.00	210.00	20.00	货币
	合计	1,050.00	1,050.00	100.00	

（4）2019 年 4 月，有限公司第二次增资

2019 年 3 月 28 日，有限公司召开股东会，决定将有限公司注册资本由 1,050 万元增加至 1,150 万元，吸收上海茂贤管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“茂贤合伙”）为有限公司新股东，其认缴注册资本 100 万元，出资方式为货币出资。

2019 年 4 月 18 日，有限公司取得上海市市场监督管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91310118768368515E）。

本次工商变更后，有限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)	出资比 例 (%)	出资方 式
1	葛林五	840.00	840.00	73.04	货币
2	李杰	210.00	210.00	18.26	货币
3	上海茂贤管理咨询合伙企业（有限合 伙）	100.00	0.00	8.70	货币
合计		1,150.00	1,050.00	100.00	

2021 年 4 月 16 日，新增股东茂贤合伙以每股 1.90 元的价格完成新增注册资本的货币出资，其中注册资本 100 万元，资本公积 90 万元。

（5）2019 年 6 月，有限公司第二次股权转让

2019 年 6 月 23 日，有限公司召开股东会，决议同意股东茂贤合伙受让葛林五持有的有限公司 53.04%股权，同意股东茂贤合伙受让李杰持有的有限公司 18.26%股权。

同日，茂贤合伙与葛林五、李杰签订了《股权转让协议》，葛林五将所持有限公司 53.04%股权以 1 元的价格转让给茂贤合伙，李杰将所持有限公司 18.26%股权以 1 元的价格转让给茂贤合伙。

2019 年 6 月 28 日，有限公司取得上海市市场监督管理局核发的《营业执照》。

本次工商变更后，有限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)	出资比例 (%)	出资方 式
1	上海茂贤管理咨询合伙企业（有限合 伙）	920.00	820.00	80.00	货币
2	葛林五	230.00	230.00	20.00	货币
合计		1,150.00	1,050.00	100.00	

（6）2022 年 2 月，有限公司第三次增资

2022 年 2 月 17 日，有限公司召开股东会，决定将有限公司注册资本由 1,150 万元增加至 2,200 万元，吸收上海科德顺企业管理有限公司（以下简称“科德顺”）为有限公司新股东，其缴纳注册资本 1,050 万元，出资方式为货币出资。

2022 年 2 月 17 日，有限公司取得上海市市场监督管理局核发的《营业执照》。

2022 年 2 月 24 日，新增股东科德顺以每股 1 元的价格完成新增注册资本的货币出资。

本次增资后，有限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)	出资比例 (%)	出资方 式
1	上海科德顺企业管理有限公司	1,050.00	1,050.00	47.73	货币

2	上海茂贤管理咨询合伙企业（有限 合伙）	920.00	920.00	41.82	货币
3	葛林五	230.00	230.00	10.45	货币
	<u>合计</u>	<u>2,200.00</u>	<u>2,200.00</u>	<u>100.00</u>	

（7）2022 年 10 月，有限公司整体变更为股份有限公司

2022 年 9 月 9 日，天职会计师出具《审计报告》（天职业字[2022]40103 号），确认了截至 2022 年 2 月 28 日，有限公司账面净资产值为 2,953.90 万元。同日，沃克森评估出具《资产评估报告》（沃克森国际评报字（2022）第 1459 号），确认了截至 2022 年 2 月 28 日，有限公司净资产的评估价值为人民币 9,234.31 万元。同日，有限公司股东会会议确认了天职业字[2022]40103 号《审计报告》的审计结果和沃克森国际评报字（2022）第 1459 号《资产评估报告》的评估结果，并决议将有限公司整体变更设立为股份公司，确定以有限公司截至 2022 年 2 月 28 日的净资产按 1.34268:1 的折股比例折合股份公司股本 2,200.00 万元。同日，科德顺、茂贤合伙、葛林五作为发起人签署了《发起人协议》。

2022 年 9 月 27 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，全体发起人一致同意设立股份公司，各发起人以经审计后账面净资产 2,953.90 万元按 1.34268:1 的比例折合成公司股份 2,200.00 万股。同日，天职会计师出具了《验资报告》（天职业字[2022]42118 号），确认公司已收到全体股东以其拥有的有限公司的净资产折合的实收资本 2,200.00 万元。

2022 年 10 月 9 日，公司取得上海市市场监督管理局核发的《营业执照》。

股份公司设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)	出资比例 (%)	出资方式
1	上海科德顺企业管理有限公司	1,050.00	1,050.00	47.73	净资产折股
2	上海茂贤管理咨询合伙企业（有限合 伙）	920.00	920.00	41.82	净资产折股
3	葛林五	230.00	230.00	10.45	净资产折股
	<u>合计</u>	<u>2,200.00</u>	<u>2,200.00</u>	<u>100.00</u>	

（8）2022 年 10 月，股份公司第一次增资

2022 年 10 月 13 日，股份公司召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司实施员工股权激励的议案》《关于公司增资扩股的议案》等议案，为实施员工股权激励，设立上海泽弘裕企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“泽弘裕”）作为公司员工持股平台，间接持有公司股份。同日，股份公司与泽弘裕签署了《股份认购协议》，确认本次股份认购价格为每股 4.50 元，泽弘裕认购公司新增股份 50.00 万股，公司新增注册资本 50.00 万元，新增资本公积 175.00 万元。

2022 年 10 月 21 日，泽弘裕足额缴纳增资认购价款 225.00 万元。

2022 年 10 月 27 日，上海市市场监督管理局核准了本次工商变更。

本次增资后，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)	出资比例 (%)
1	上海科德顺企业管理有限公司	1,050.00	1,050.00	46.67
2	上海茂贤管理咨询合伙企业（有限合 伙）	920.00	920.00	40.89
3	葛林五	230.00	230.00	10.22
4	上海泽弘裕企业管理合伙企业（有限合 伙）	50.00	50.00	2.22
	<u>合计</u>	<u>2,250.00</u>	<u>2,250.00</u>	<u>100.00</u>

（9）2023 年 9 月，股份公司第二次增资

2023 年 9 月 13 日，股份公司召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司股票定向发行说明书的议案》、《关于公司 2023 年员工持股计划（草案）的议案》等议案，为实施员工股权激励，设立上海科益硕企业管理合伙企业（有限合伙）（“以下简称“科益硕”）作为公司员工持股平台，间接持有公司股份。本次定向发行股票的认购方式为现金认购，发行的股票种类为人民币普通股，发行股票数量 35.5 万股，发行价格为 11 元/股。募集资金总额人民币 3,905,000.00 元，新增注册资本 355,000.00 元，扣除不含税发行费用后的差额计入资本公积。

本次增资后，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)	出资比例 (%)
1	上海科德顺企业管理有限公司	1,050.00	1,050.00	45.94
2	上海茂贤管理咨询合伙企业（有限合伙）	920.00	920.00	40.25
3	葛林五	230.00	230.00	10.06
4	上海泽弘裕企业管理合伙企业（有限合 伙）	50.00	50.00	2.19
5	上海科益硕企业管理合伙企业（有限合 伙）	35.50	35.50	1.55
	<u>合计</u>	<u>2,285.50</u>	<u>2,285.50</u>	<u>100.00</u>

（10）2023 年 11 月，股份公司第三次增资

2023 年 11 月 8 日，股份公司召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公

司 2023 年第二次股票定向发行说明书的议案》、《关于与认购人签署<附生效条件的股票认购合同>的议案》等议案。股份公司定向向王兆峰发行 277,590 股人民币普通股，募集资金总额为 6,000,000.00 万元，提牛科技原注册资本为人民币 22,855,000.00 元，定向发行后注册资本为人民币 23,132,590.00 元。

本次增资后，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)	出资比例 (%)
1	上海科德顺企业管理有限公司	1,050.00	1,050.00	45.39
2	上海茂贤管理咨询合伙企业（有限合伙）	920.00	920.00	39.77
3	葛林五	230.00	230.00	9.94
4	上海泽弘裕企业管理合伙企业（有限合伙）	50.00	50.00	2.16
5	上海科益硕企业管理合伙企业（有限合伙）	35.50	35.50	1.53
6	王兆峰	27.76	27.76	1.20
	合计	2,313.26	2,313.26	100.00

（三）公司历史沿革中的股权代持情况

（1）2010 年 3 月，有限公司第一次股权代持形成

2010 年 3 月 16 日，丁红伟与李杰签订《股权转让协议》，约定丁红伟将其持有的提牛有限 20%股权（210 万出资额）转让给李杰。丁红伟转让给李杰的提牛有限 20%股权（210 万出资额）实际为葛林五持有，代持系基于有限公司工商登记股东人数 2 人的需要，葛林五和李杰于 2010 年 3 月 16 日签署了《股权代持协议》，对上述股权代持事宜进行了约定。

第一次代持形成时的工商登记股东、实际股东持股比例具体情况如下：

序号	工商股东名称	工商出资额（万元）	工商持股比例（%）	实际股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	葛林五	840.00	80.00	葛林五	1,050.00	100.00
2	李杰	210.00	20.00			
	合计	1,050.00	100.00		1,050.00	100.00

（2）2012 年 12 月，有限公司第二次股权代持形成

2012 年 5 月，有限公司引入半导体清洗设备的骨干员工陈景韶，助推公司拓展半导体清洗设备业务。为激励骨干员工，促进公司业务发展，葛林五同意分别向骨干员工陈景韶、葛林新、李杰、丁高生、葛林海、王利强转让 23.50%、15.00%、10.00%、5.00%、2.00%、1.00%

公司股权，受让方未支付对价。基于业务转型阶段的不确定性、新引入人员贡献的未知性，同时为保障公司股权稳定，前述六人的股权由葛林五、李杰代为持有。各方于 2012 年 12 月 20 日签署了《股权赠予及代持协议书》，对上述股权代持事宜进行了约定。

第二次代持形成时的工商登记股东、实际股东持股比例具体情况如下：

序 号	工商股东名 称	工商出资额（万 元）	工商持股比例 （%）	实际股东名 称	出资额 （万 元）	持股比例 （%）
1	葛林五	840.00	80.00	葛林五	456.75	43.50
				陈景韶	246.75	23.50
				葛林新	105.00	10.00
				葛林海	21.00	2.00
				王利强	10.50	1.00
2	李杰	210.00	20.00	李杰	105.00	10.00
				丁高生	52.50	5.00
				葛林新	52.50	5.00
合计		1,050.00	100.00		1,050.00	100.00

（3）2019 年 1 月，有限公司第三次股权代持形成

2019 年 1 月，基于对引入骨干员工陈景韶贡献的认可，葛林五再次向陈景韶转让 7.76% 股权。鉴于陈景韶为中国台湾人，其直接受让股权将使有限公司的企业性质发生变化，不利于办理工商登记和业务开展，双方协商决定陈景韶的股权仍由葛林五代为持有。双方于 2019 年 1 月 21 日签署了《股权赠予及代持协议书》，对上述股权代持事宜进行了约定。

第三次代持形成后的工商登记股东、实际股东持股比例具体情况如下：

序号	工商股东名称	工商出资额（万元）	工商持股比例（%）	实际股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	葛林五	840.00	80.00	葛林五	375.27	35.74
				陈景韶	328.23	31.26
				葛林新	105.00	10.00
				葛林海	21.00	2.00
				王利强	10.50	1.00
2	李杰	210.00	20.00	李杰	105.00	10.00
				丁高生	52.50	5.00
				葛林新	52.50	5.00

<u>合计</u>	<u>1,050.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,050.00</u>	<u>100.00</u>
-----------	-----------------	---------------	-----------------	---------------

(4) 2019 年 6 月，茂贤合伙增资并受让股权后，有限公司股权代持情况

2019 年 3 月 28 日，有限公司召开股东会，决定将有限公司注册资本由 1,050 万元增加至 1,150 万元，吸收茂贤合伙为有限公司新股东，其缴纳注册资本 100 万元，出资方式为货币出资。

2019 年 6 月 23 日，有限公司召开股东会，决议同意股东茂贤合伙受让葛林五持有的有限公司 53.04%股权，同意股东茂贤合伙受让李杰持有的有限公司 18.26%股权。

茂贤合伙增资并受让股权后，有限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)	出资比 例 (%)	出资 方式
1	上海茂贤管理咨询合伙企业（有限合伙）	920.00	820.00	80.00	货币
2	葛林五	230.00	230.00	20.00	货币
	<u>合计</u>	<u>1,150.00</u>	<u>1,050.00</u>	<u>100.00</u>	

本次变更时，有限公司股东茂贤合伙的合伙人及合伙份额如下：

序号	合伙人名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	葛林五	293.80		29.38
2	陈景韶	293.80		29.38
3	葛林新	187.50		18.75
4	李杰	125.00		12.50
5	丁高生	62.50		6.25
6	葛林海	24.90		2.49
7	王利强	12.50		1.25
	<u>合计</u>	<u>1,000.00</u>		<u>100.00</u>

本次变更主要为了还原部分股权代持，变更后各股东实际持股比例以及工商持股比例如下：

序号	工商股东名称	工商出资 额（万 元）	工商持股比例 （%）	实际股东/间接股 东名称	出资额（万 元）	持股比例 （%）
1	上海茂贤管	920.00	80.00	葛林五	270.25	23.50
	理咨询合伙			陈景韶	270.25	23.50
	企业（有限			葛林新	172.50	15.00

	合伙)			李杰	115.00	10.00
				丁高生	57.50	5.00
				葛林海		2.00
					23.00	
				王利强		1.00
					11.50	
				葛林五	140.76	12.24
2	葛林五	230.00	20.00	陈景韶		7.76
					89.24	
	合计	1,150.00	100.00		1,150.00	100.00

本次工商变更后，除陈景韶依然有 7.76%被葛林五代持外，股东之间的其他股权代持均得以还原。

2019 年 6 月 30 日，葛林五、葛林新、李杰、丁高生、葛林海、王利强各方签署了《解除代持协议书》，确认各方存在的股权代持均已解除，股权还原过程中各方均无任何争议和纠纷。

(5) 2022 年 2 月，科德顺增资完成后有限公司股权代持情况

鉴于 2019 年工商变更后，公司创始人及实际控制人之一葛林五合并计算的实际持股比例仅为 35.74%，持股比例较低。为了调整股权架构、完成股权代持清理，同时基于创始人葛林五历史上的较大贡献、提升其持股比例的需要，经全体股东协商，公司进行了第三次增资。

2022 年 2 月 17 日，有限公司召开股东会，决定将有限公司注册资本由 1,150 万元增加至 2,200 万元，吸收上海科德顺装备有限公司为有限公司新股东，其缴纳注册资本 1,050 万元，出资方式为货币出资。2022 年 2 月 24 日，新增股东科德顺以每股 1 元的价格完成新增注册资本的货币出资。

本次增资后，有限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)	出资比例 (%)	出资方式
1	上海科德顺企业管理有限公司	1,050.00	1,050.00	47.73	货币
2	上海茂贤管理咨询合伙企业（有限 合伙）	920.00	920.00	41.82	货币
3	葛林五	230.00	230.00	10.45	货币
	合计	2,200.00	2,200.00	100.00	

本次增资时，科德顺的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例 (%)
----	------	-------	-------	----------

		(万元)	(万元)	
1	葛林五	535.50	535.50	51.00
2	陈景韶	514.50	514.50	49.00
	合计	1,050.00	1,050.00	100.00

本次增资时，茂贤合伙的全部合伙人于 2022 年 2 月 26 日作出变更决定，茂贤合伙的出资额增加至 3,566.8515 万元，部分合伙人认缴增加的出资额，各合伙人出资比例相应调整，变更后合伙份额如下：

序号	合伙人名称	本次增加的认缴出资额 (万元)	增加后认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	葛林五	0.0000	293.8000		8.24
2	陈景韶	377.7761	671.5761		18.83
3	葛林新	963.9727	1,151.4727		32.28
4	李杰	642.6485	767.6485		21.52
5	丁高生	363.9714	426.4714		11.96
6	葛林海	145.6885	170.5885		4.78
7	王利强	72.7943	85.2943		2.39
	合计	2,566.8515	3,566.8515		100.00

注：茂贤合伙的合伙份额已于 2022 年 9 月 6 日减少至 500 万元，各合伙人出资比例未变。

通过引入新股东科德顺增加公司注册资本以及茂贤合伙调整各合伙人出资份额的方式，公司股权代持情形清理完毕。2022 年 3 月 28 日，葛林五与陈景韶签署了《解除代持协议书》，确认双方存在的股权代持均已解除，股权还原过程中双方均无任何争议和纠纷。

本次工商变更完成后，葛林五合并计算的实际持股比例增加了 2.50%，公司直接股东以及间接股东持股比例如下：

序号	直接股东名称	直接持股比例 (%)	间接股东名称	间接股东持股比例 (%)
1	上海科德顺企业管理有限公司	47.73	葛林五	24.34
			陈景韶	23.39
			葛林五	3.44
			陈景韶	7.87
2	上海茂贤管理咨询合伙企业（有限合伙）	41.82	葛林新	13.50
			李杰	9.00
			丁高生	5.00
			葛林海	2.00

			王利强	1.00
3	葛林五	10.45	葛林五	10.45
	合计	100.00		100.00

本次工商变更完成后，公司股东已解除了历史上存在的股权代持情形，不存在股权代持、委托持股等任何纠纷或争议，股权权属清晰。

（四）公司实际经营业务

公司主要从事半导体清洗设备和中央供液系统（CDS）的研发、生产、销售和服务，主要产品或服务包括半导体槽式清洗设备、部件清洗设备、中央供液系统以及相关改造服务、工程服务和配件销售。

（五）母公司及实际控制人

公司的母公司为上海科德顺企业管理有限公司，母公司对本公司的持股比例及表决权比例为 45.39%。葛林五、陈景韶为公司的共同实际控制人。

（六）财务报表报出日

本财务报表于二〇二四年三月二十二日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
本期重要的应收款项核销	单项金额超过 100 万元
合同资产账面价值发生重大变动	变动比例超过 30%
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	单项金额超过 100 万元
合同资产账面价值发生重大变动的金额和原因	变动比例超过 30%
期末账龄超过 1 年的重要合同负债	单项金额超过 100 万元
期末账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项金额超过 100 万元
重大合同变更或重大交易价格调整	变动比例超过 30%

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，

计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

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

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

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

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

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

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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，确认为其他综合收益。

（十一）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

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

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

（3）应收款项及租赁应收款

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

化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

6. 金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（十二）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

除已单独计提坏账准备的应收票据外，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	计提比例
1年以内（含1年）	5%
1-2年（含2年）	10%

2-3年（含3年）	30%
3年以上	100%

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收票据

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万以上（含）的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收票据

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收票据
坏账准备的计提方法	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

（十三）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

除已单独计提坏账准备的应收款项外，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	计提比例
1年以内（含1年）	5%

1-2年（含2年）	10%
2-3年（含3年）	30%
3年以上	100%

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万以上（含）的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款
坏账准备的计提方法	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

（十四）应收款项融资

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

除已单独计提坏账准备的应收款项融资外，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	计提比例
1年以内（含1年）	5%
1-2年（含2年）	10%
2-3年（含3年）	30%
3年以上	100%

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万以上（含）的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款融资
坏账准备的计提方法	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

（十五）其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三（十一）金融工具进行处理。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

除已单独计提坏账准备的其他应收款外，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	计提比例
1年以内（含1年）	5%
1-2年（含2年）	10%
2-3年（含3年）	30%
3年以上	100%

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额100万以上（含）的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的其他应收款
坏账准备的计提方法	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

（十六）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、已发往客户现场库验收的发出商品以及在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

料出库采用月末一次加权平均法，设备发出采用个别计价法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十七）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

3. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

除已单独计提坏账准备的合同资产外，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计。

4. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	计提比例
1年以内（含1年）	5%
1-2年（含2年）	10%
2-3年（含3年）	30%
3年以上	100%

5. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万以上（含）的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的其他应收款
坏账准备的计提方法	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

（十八）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所

有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；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。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	4.00-5.00	5.00	19.00-23.75
办公设备及其他	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十二）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

项 目	摊销年限（年）
-----	---------

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

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

研发支出的归集范围主要有薪酬、材料、折旧、差旅费用等。

（2）研发支出相关会计处理方法

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发项目能够证明下列各项时，确认为无形资产：

- （1）从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生未来经济利益的方式，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时，应当证明其有用性；
- （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计量。

内部研究开发项目的研究阶段，是指为获取新的科学或技术知识并理解它们而进行的独创性的有计划调查。

内部研究开发项目的开发阶段，是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

（二十三）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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

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

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

（二十四）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十五）合同负债

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

（二十六）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

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

4. 设定受益计划

（1）内退福利

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

（2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利,该等补充退休福利属于设定受益计划,资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受

益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

（二十七）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十八）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负

债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十九）收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括设备收入、服务及配件收入等。

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

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

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履

约进度。

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

①设备：

公司按照销售合同约定的时间、交货方式及交货地点，将合同约定的货物全部交付给买方并经其验收合格、公司获得经过买方确认的验收证明后确认收入。

②服务及配件：

公司按照销售合同约定的时间、交货方式及交货地点，将合同约定的服务或货物全部交付给买方，经买方验收或者接收后确认收入。

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

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

②重大融资成分

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

③非现金对价

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

④应付客户对价

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

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

（4）对收入确认具有重大影响的判断

本公司的相关业务不存在对收入确认具有重大影响的判断。

2. 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

本公司不存在同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法。

（三十）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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。

（三十一）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂

时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十三）租赁

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

（1）判断依据

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

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

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

（2）会计处理方法

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

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
印花税	根据合同性质确定适用税率、权利证照	0.005%-0.03%、定额税率
车船使用税	应税车辆船舶	定额税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

注：存在不同企业所得税税率纳税主体的情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
上海提牛科技股份有限公司	15%
上海观贤半导体科技有限公司	20%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 企业所得税税收优惠政策

2021 年 11 月 18 日，上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局再一次将公司认定为高新技术企业，新颁发的《高新技术企业证书》编号为 GR202131001998，有效期三年。公司 2023 年按照 15% 的税率缴纳企业所得税。

2022 年 3 月 14 日，财政部、税务总局发布了《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），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。公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。上海观贤半导体科技有限公司 2023 年符合优惠条件，可享受相关优惠政策。

2. 增值税优惠政策

2023 年 4 月 30 日，财税〔2023〕17 号《财政部 税务总局关于集成电路企业增值税加计抵减政策的通知》规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许集成电路设计、生产、封测、装备、材料企业（以下称集成电路企业），按照当期可抵扣进项税额加计 15% 抵减应纳税增值税税额（以下称加计抵减政策）。2023 年度公司符合优惠条件，可享受相关优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司自2023年1月1日采用《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定，对于因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释16号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定进行追溯调整。

2022年度合并报表影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
公司按照使用权资产、租赁负债账面价值与计税基础的应纳税差异和可抵扣差异分别确认递延所得税资产和递延所得税负债	递延所得税资产	调增 90,881.05 元
	递延所得税负债	调增 97,424.39 元
	未分配利润	调减 6,543.34 元
	所得税费用	调增 6,543.34 元

2022年度母公司报表影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
公司按照使用权资产、租赁负债账面价值与计税基础的应纳税差异和可抵扣差异分别确认递延所得税资产和递延所得税负债	递延所得税资产	调增 619,730.89 元
	递延所得税负债	调增 626,274.23 元
	未分配利润	调减 6,543.34 元
	所得税费用	调增 6,543.34 元

2. 会计估计的变更

无

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年01月01日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,233.47	23,404.22
银行存款	47,014,303.56	56,133,924.95
其他货币资金		
存放财务公司存款		
合计	47,025,537.03	56,157,329.17

其中：存放在境外的款项总额

注：期末银行存款的金额包含了通知存款的应收利息，期初和期末的金额分别为463,000.00元和923,000.00元。

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,003,222.22	10,056,666.67	
其中：理财产品	20,003,222.22	10,056,666.67	依据购买协议，公司理财产品属于非保本浮动收益型，与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产挂钩
合计	20,003,222.22	10,056,666.67	

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,863,262.10	6,058,498.52
商业承兑汇票		
合计	21,863,262.10	6,058,498.52

2. 期末已质押的应收票据

无。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		11,734,462.10

商业承兑汇票

<u>合计</u>	<u>11,734,462.10</u>
-----------	----------------------

4. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	21,863,262.10	100.00			21,863,262.10
其中：银行承兑汇票	21,863,262.10	100.00			21,863,262.10
合 计	21,863,262.10	100.00			21,863,262.10

接上表：

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,058,498.52	100.00			6,058,498.52
其中：银行承兑汇票	6,058,498.52	100.00			6,058,498.52
合 计	6,058,498.52	100.00			6,058,498.52

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
银行承兑汇票	21,863,262.10			
<u>合计</u>	<u>21,863,262.10</u>			

5. 坏账准备的情况

无。

6. 本期实际核销的应收票据情况

无。

（四）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	16,331,930.77	16,612,371.16
1-2 年（含 2 年）	11,548,569.60	1,820,527.30
2-3 年（含 3 年）	531,084.05	1,052,865.83
3 年以上	252,500.00	1,223,146.01
合 计	28,664,084.42	20,708,910.30

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	28,664,084.42	100.00	2,383,278.71		26,280,805.71
其中：按信用风险特征组合的应收账款	28,664,084.42	100.00	2,383,278.71	8.31	26,280,805.71
合 计	28,664,084.42	100.00	2,383,278.71		26,280,805.71

接上表：

类 别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	20,708,910.30	100.00	2,551,677.05		18,157,233.25
其中：按信用风险特征组合的应收账款	20,708,910.30	100.00	2,551,677.05	12.32	18,157,233.25
合 计	20,708,910.30	100.00	2,551,677.05		18,157,233.25

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	16,331,930.77	816,596.53	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	11,548,569.60	1,154,856.96	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	531,084.05	159,325.22	30.00
3 年以上	252,500.00	252,500.00	100.00
合 计	28,664,084.42	2,383,278.71	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	计提	本期变动金额			期末余额
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合						
计提坏账准备的应收账款	2,551,677.05	575.07		168,973.41		2,383,278.71
合计	2,551,677.05	575.07		168,973.41		2,383,278.71

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	168,973.41

其中重要的应收账款核销情况

无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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

单位 1	4,501,910.00	4,498,530.00	9,000,440.00	24.07	450,022.00
单位 2	8,570,455.60		8,570,455.60	22.92	855,895.56
单位 3	5,791,189.20	2,173,212.80	7,964,402.00	21.30	398,220.10
单位 4	3,766,064.00		3,766,064.00	10.07	195,083.20
单位 5	1,542,621.19	38,000.00	1,580,621.19	4.23	224,002.07
合计	24,172,239.99	6,709,742.80	30,881,982.79	82.59	2,123,222.93

（五）合同资产

1. 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	8,722,929.71	436,146.49	8,286,783.22	4,545,892.22	252,340.68	4,293,551.54
合计	8,722,929.71	436,146.49	8,286,783.22	4,545,892.22	252,340.68	4,293,551.54

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

公司合同资产主要系应收质保金，期末应收质保金余额较期初增加4,177,037.49元，增长比例为91.89%，增长原因主要系泛半导体行业近年来快速发展，公司订单量稳步上升，随着收入的增长，应收质保金随之增加。

3. 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,722,929.71	100.00	436,146.49		8,286,783.22
其中：按信用风险特征组合的应收账款	8,722,929.71	100.00	436,146.49	5.00	8,286,783.22
合 计	8,722,929.71	100.00	436,146.49		8,286,783.22

接上表：

类 别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,545,892.22	100.00	252,340.68		4,293,551.54

其中：按信用风险特					
征组合的应收账款	4,545,892.22	100.00	252,340.68	5.55	4,293,551.54
合 计	4,545,892.22	100.00	252,340.68		4,293,551.54

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		计提比例（%）
	合同资产	坏账准备	
1年以内（含1年）	8,722,929.71	436,146.49	5.00
合 计	8,722,929.71	436,146.49	

4. 本期合同资产计提坏账准备情况

项 目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
应收质保金	183,805.81			
合 计	183,805.81			--

5. 本期实际核销的合同资产情况

无。

（六）应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	4,239,390.58	179,144.40
合 计	4,239,390.58	179,144.40

2. 期末公司已质押的应收款项融资

无。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,357,812.07	
合 计	7,357,812.07	

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	4,239,390.58	100.00		4,239,390.58
其中：应收票据	4,239,390.58	100.00		4,239,390.58
合计	4,239,390.58	100.00		4,239,390.58

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	179,144.40	100.00			179,144.40
其中：应收票据	179,144.40	100.00			179,144.40
合计	179,144.40	100.00			179,144.40

5. 坏账准备的情况

无。

6. 本期实际核销的应收款项融资情况

无。

7. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		增加	减少	期末余额	
	本金	公允价值			本金	公允价值
应收款项融资	179,144.40	179,144.40	24,733,630.01	20,673,383.83	4,239,390.58	4,239,390.58

8. 其他说明

无。

（七）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	4,320,405.67	100.00	13,293,379.97	99.77
1-2 年（含 2 年）			31,000.00	0.23
合计	4,320,405.67	100.00	13,324,379.97	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
单位 1	989,500.00	22.90
单位 2	931,440.97	21.56
单位 3	683,962.27	15.83
单位 4	651,608.40	15.08
单位 5	149,009.43	3.45
<u>合计</u>	<u>3,405,521.07</u>	<u>78.82</u>

（八）其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	841,278.10	284,554.70
<u>合计</u>	<u>841,278.10</u>	<u>284,554.70</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	881,000.00	292,200.00
1-2 年（含 2 年）		6,183.00
2-3 年（含 3 年）	6,183.00	2,000.00
<u>合 计</u>	<u>887,183.00</u>	<u>300,383.00</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

押金、保证金	887,183.00	262,383.00
备用金		38,000.00
合计	887,183.00	300,383.00

(3) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		计提比例		
	金额	比例 (%)	金额	(%)	
按组合计提坏账准备	887,183.00	100.00	45,904.90		841,278.10
其中：按信用风险特征组合的应收账款	887,183.00	100.00	45,904.90	5.17	841,278.10
合 计	887,183.00	100.00	45,904.90		841,278.10

接上表：

类 别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		计提比例		
	金额	比例 (%)	金额	(%)	
按组合计提坏账准备	300,383.00	100.00	15,828.30		284,554.70
其中：按信用风险特征组合的应收账款	300,383.00	100.00	15,828.30	5.27	284,554.70
合 计	300,383.00	100.00	15,828.30		284,554.70

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

2023 年 1 月 1 日余额	15,828.30	<u>15,828.30</u>
2023 年 1 月 1 日余额在		
本期		
——转入第二阶段		
——转入第三阶段		
——转回第二阶段		
——转回第一阶段		
本期计提	30,076.60	<u>30,076.60</u>
本期转回		
本期转销		
本期核销		
其他变动		
2023 年 12 月 31 日余额	<u>45,904.90</u>	<u>45,904.90</u>

（5）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	15,828.30	30,076.60				45,904.90
合 计	<u>15,828.30</u>	<u>30,076.60</u>				<u>45,904.90</u>

（6）本期实际核销的其他应收款情况

无。

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
单位 1	500,000.00	56.36	投标保证金	1 年以内	25,000.00
单位 2	300,000.00	33.81	投标保证金	1 年以内	15,000.00
单位 3	40,000.00	4.51	租房押金	1 年以内	2,000.00
单位 4	30,000.00	3.38	投标保证金	1 年以内	1,500.00
单位 5	2,800.00	0.32	租房押金	1 年以内	140.00
合计	<u>872,800.00</u>	<u>98.38</u>			<u>43,640.00</u>

（8）因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

（九）存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面 价值	账面 余额	存货 跌价 准备/ 合同 履约 成本 减值 准备	账面 价值
原材料	75,887,024.96	167,416.38	75,719,608.58	49,539,004.95		49,539,004.95
在产品	28,662,168.14		28,662,168.14	25,627,172.33		25,627,172.33
发出商品	133,281,968.20		133,281,968.20	92,414,604.76		92,414,604.76
合计	<u>237,831,161.30</u>	<u>167,416.38</u>	<u>237,663,744.92</u>	<u>167,580,782.04</u>		<u>167,580,782.04</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		167,416.38				167,416.38
合计		<u>167,416.38</u>				<u>167,416.38</u>

3. 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

无。

4. 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

（十）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	142,402.95	94,659.74
合计	<u>142,402.95</u>	<u>94,659.74</u>

（十一）固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,466,185.27	6,161,557.92
固定资产清理		
合计	6,466,185.27	6,161,557.92

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备及 其他	房屋建筑物	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	550,295.25	715,361.29	1,900,078.14	786,632.54	6,632,193.54	10,584,560.76
2. 本期增加金额	438,938.06	81,577.02	613,577.88	71,812.39		1,205,905.35
(1) 购置	438,938.06	81,577.02	613,577.88	71,812.39		1,205,905.35
3. 本期减少金额	4,823.00					4,823.00
(1) 处置或报废	4,823.00					4,823.00
(2) 转出						
(3) 其他						
4. 期末余额	984,410.31	796,938.31	2,513,656.02	858,444.93	6,632,193.54	11,785,643.11
二、累计折旧						
1. 期初余额	286,898.93	509,922.09	1,343,943.03	549,578.23	1,732,660.56	4,423,002.84
2. 本期增加金额	82,901.07	107,365.30	308,818.79	86,413.41	315,029.19	900,527.76
(1) 计提	82,901.07	107,365.30	308,818.79	86,413.41	315,029.19	900,527.76
3. 本期减少金额	4,072.76					4,072.76
(1) 处置或报废	4,072.76					4,072.76
(2) 转出						
(3) 其他						
4. 期末余额	365,727.24	617,287.39	1,652,761.82	635,991.64	2,047,689.75	5,319,457.84
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						

4. 期末余额

四、账面价值

1. 期末账面价值	<u>618,683.07</u>	<u>179,650.92</u>	<u>860,894.20</u>	<u>222,453.29</u>	<u>4,584,503.79</u>	<u>6,466,185.27</u>
2. 期初账面价值	<u>263,396.32</u>	<u>205,439.20</u>	<u>556,135.11</u>	<u>237,054.31</u>	<u>4,899,532.98</u>	<u>6,161,557.92</u>

（2）暂时闲置固定资产情况

无。

（3）通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

无。

3. 固定资产的减值测试情况

期末公司固定资产不存在减值迹象，故按照《企业会计准则 8 号-资产减值》的规定无需进行减值测试。

4. 固定资产清理

无。

（十二）使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	695,888.17	<u>695,888.17</u>
2. 本期增加金额	<u>1,470,800.41</u>	<u>1,470,800.41</u>
（1）租入	1,470,800.41	<u>1,470,800.41</u>
3. 本期减少金额	<u>695,888.17</u>	<u>695,888.17</u>
（1）处置或报废	695,888.17	<u>695,888.17</u>
4. 期末余额	<u>1,470,800.41</u>	<u>1,470,800.41</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	46,392.19	<u>46,392.19</u>

2. 本期增加金额	466,021.16	466,021.16
(1) 计提	466,021.16	466,021.16
3. 本期减少金额	185,568.80	185,568.80
(1) 处置	185,568.80	185,568.80
4. 期末余额	326,844.55	326,844.55
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,143,955.86	1,143,955.86
2. 期初账面价值	649,495.98	649,495.98

2. 使用权资产的减值测试情况

期末公司使用权资产不存在减值迹象，故按照《企业会计准则 8 号-资产减值》的规定无需进行减值测试。

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	906,871.40	906,871.40
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	906,871.40	906,871.40
二、累计摊销		
1. 期初余额	187,420.09	187,420.09

2. 本期增加金额	18,137.44	18,137.44
(1) 计提	18,137.44	18,137.44
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	205,557.53	205,557.53
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	701,313.87	701,313.87
2. 期初账面价值	719,451.31	719,451.31

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

3. 无形资产的减值测试情况

期末公司不存在使用寿命不确定的无形资产， 公司无形资产不存在减值迹象，故按照《企业会计准则 8 号-资产减值》的规定无需进行减值测试。

（十四）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,032,746.48	454,911.97	2,819,846.03	422,976.90
预计负债	710,995.67	106,649.35	443,743.17	66,561.48
租赁负债	987,073.59	148,061.04	608,930.24	91,339.53
合计	4,730,815.74	709,622.36	3,872,519.44	580,877.91

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,143,955.86	187,970.64	649,495.94	97,424.39
交易性金融资产公允价值变动	3,222.22	483.33	56,666.67	8,500.00
合 计	<u>1,147,178.08</u>	<u>188,453.97</u>	<u>706,162.61</u>	<u>105,924.39</u>

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

4. 未确认递延所得税资产明细

无。

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无。

（十五）其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款				155,000.00		155,000.00
合 计				<u>155,000.00</u>		<u>155,000.00</u>

（十六）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	14,473,791.67	12,153,405.38
合 计	<u>14,473,791.67</u>	<u>12,153,405.38</u>

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

无。

（十七）合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	239,604,390.06	190,919,283.99
合计	<u>239,604,390.06</u>	<u>190,919,283.99</u>

2. 期末账龄超过1年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	54,539,495.57	尚未验收
单位 2	43,018,613.00	尚未验收
单位 3	16,184,771.50	尚未验收
单位 4	8,604,699.12	尚未验收
单位 5	7,758,090.00	尚未验收
单位 6	3,700,088.50	尚未验收
单位 7	3,107,964.60	尚未验收
单位 8	2,949,874.38	尚未验收
单位 9	2,429,841.59	尚未验收
单位 10	1,527,000.00	尚未验收
单位 11	1,303,026.52	尚未验收
合计	<u>145,123,464.77</u>	

3. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

（十八）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,678,324.11	12,265,646.89	11,646,699.06	2,297,271.94
二、离职后福利中-设定提存计划负债	80,533.80	1,104,626.61	1,089,044.16	96,116.25
合 计	<u>1,758,857.91</u>	<u>13,370,273.50</u>	<u>12,735,743.22</u>	<u>2,393,388.19</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,605,466.11	9,660,015.21	9,057,648.83	2,207,832.49

二、职工福利费		1,147,190.06	1,147,190.06	
三、社会保险费	50,058.00	686,609.06	676,923.61	59,743.45
其中：医疗保险费	48,263.90	601,537.10	594,025.03	55,775.97
工伤保险费	152.40	18,234.51	16,895.80	1,491.11
生育保险费	1,641.70	66,837.45	66,002.78	2,476.37
四、住房公积金	22,800.00	320,624.00	313,728.00	29,696.00
五、工会经费和职工教育经费		451,208.56	451,208.56	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	1,678,324.11	12,265,646.89	11,646,699.06	2,297,271.94

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	78,093.30	1,071,152.54	1,056,042.23	93,203.61
2. 失业保险费	2,440.50	33,474.07	33,001.93	2,912.64
合 计	80,533.80	1,104,626.61	1,089,044.16	96,116.25

（十九）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	3,136,921.91	2,058,837.06
增值税	3,381,120.33	6,899,353.69
土地使用税	375.94	375.94
房产税	7,110.44	7,110.44
城市维护建设税	82,157.98	202,207.07
教育费附加	49,294.79	121,324.24
印花税	39,849.42	4,934.26
地方教育费附加	32,863.19	80,882.84
代扣代缴个人所得税		40.09
合 计	6,729,694.00	9,375,065.63

（二十）其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付利息		
应付股利		
其他应付款	568,551.54	1,593,804.99
<u>合计</u>	<u>568,551.54</u>	<u>1,593,804.99</u>

2. 应付利息

无。

3. 应付股利

无。

4. 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
费用	498,239.45	1,543,004.45
往来款	70,312.09	50,000.00
代扣代缴个税		800.54
<u>合计</u>	<u>568,551.54</u>	<u>1,593,804.99</u>

（2）期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

（二十一）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	503,924.49	186,095.50
<u>合计</u>	<u>503,924.49</u>	<u>186,095.50</u>

（二十二）其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项 目	期末余额	期初余额
未终止确认已背书银行承兑汇票	11,734,462.10	3,008,498.52
待转销项税	6,494,383.69	5,767,514.65

合 计	18,228,845.79	8,776,013.17
-----	---------------	--------------

（二十三）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,032,849.96	642,938.58
减：未确认融资费用	45,776.43	34,008.31
重分类至一年内到期的非流动负债	503,924.49	186,095.50
合 计	483,149.04	422,834.77

（二十四）预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证金	710,995.67	443,743.17	
合 计	710,995.67	443,743.17	

2. 重要预计负债

公司参考历史数据以及同行业数据，按照营业收入的0.5%计提产品质量保证金。

（二十五）其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
合同负债	753,776.82	493,309.73
合 计	753,776.82	493,309.73

（二十六）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	22,500,000.00	355,000.00				355,000.00	22,855,000.00
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	22,500,000.00	355,000.00				355,000.00	22,855,000.00
其中：境内法人持股	20,200,000.00	355,000.00				355,000.00	20,555,000.00
境内自然人持股	2,300,000.00						2,300,000.00
4. 境外持股							

其中：境外法人持股

境外自然人持股

二、无限售条件流通股份	<u>277,590.00</u>	<u>277,590.00</u>	<u>277,590.00</u>
1. 人民币普通股	<u>277,590.00</u>	<u>277,590.00</u>	<u>277,590.00</u>
2. 境内上市外资股			
3. 境外上市外资股			
4. 其他			
股份合计	<u>22,500,000.00</u>	<u>632,590.00</u>	<u>23,132,590.00</u>

（二十七）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	3,289,020.37	9,196,938.32		12,485,958.69
其他资本公积	152,391.98	1,097,673.84		1,250,065.82
合计	<u>3,441,412.35</u>	<u>10,294,612.16</u>		<u>13,736,024.51</u>

注：1. 2023年9月，公司实施股权激励，募集资金总额3,905,000.00元，增加股本355,000.00元，扣除发行费用后，增加资本公积3,512,264.16元；

2. 2023年11月，公司定向向王兆峰发行股票，募集资金总额6,000,000.00元，增加股本277,590.00元，扣除发行费用后，增加资本公积5,684,674.16元；

3. 公司实施权益性股份支付，2023年度确认资本公积1,097,673.84元。

（二十八）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,193,118.44		1,193,118.44
合计		<u>1,193,118.44</u>		<u>1,193,118.44</u>

2023年度，公司根据财政部发布的《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕136号文），以上一年度营业收入为依据按比例计提1,193,118.44元安全生产费用。

（二十九）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,901,909.50	4,456,606.99		7,358,516.49
合计	<u>2,901,909.50</u>	<u>4,456,606.99</u>		<u>7,358,516.49</u>

注：本期增加系根据公司规定，按母公司本期实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

（三十）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	29,381,522.64	24,977,944.59
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		2,504,412.36
调整后期初未分配利润	<u>29,381,522.64</u>	<u>27,482,356.95</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,683,783.53	30,836,966.87
减：提取法定盈余公积	4,456,606.99	3,013,594.08
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	19,980,000.00	24,860,000.00
股份改制		1,064,207.10
期末未分配利润	<u>49,628,699.18</u>	<u>29,381,522.64</u>

注：由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 2,504,412.36元。

（三十一）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	128,853,847.68	62,000,977.74	88,840,559.02	42,098,472.84
其他业务	38,152.21		11,212.39	
合计	<u>128,891,999.89</u>	<u>62,000,977.74</u>	<u>88,851,771.41</u>	<u>42,098,472.84</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	2023 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
商品类型	<u>128,853,847.68</u>	<u>62,000,977.74</u>
设备	119,975,499.82	56,550,281.27
服务及配件	<u>8,878,347.86</u>	<u>5,450,696.47</u>
按经营地区分类	<u>128,853,847.68</u>	<u>62,000,977.74</u>
境内	128,853,847.68	62,000,977.74
按商品转让的时间分类	<u>128,853,847.68</u>	<u>62,000,977.74</u>

按时点确认 128,853,847.68 62,000,977.74

3. 履约义务的说明

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品控制权时完成履约义务。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

无。

5. 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

（三十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	293,723.27	358,894.33
教育费附加	176,233.96	215,336.60
房产税	28,441.76	28,441.76
土地使用税	1,503.76	1,879.70
车船使用税	4,283.75	3,900.00
印花税	177,555.85	32,602.61
地方教育费附加	117,489.31	143,557.74
其他税费	1,026.24	3,701.98
合 计	800,257.90	788,314.72

（三十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,354,488.22	1,123,735.37
销售佣金	626,015.73	588,478.53
业务招待费	367,833.08	116,633.77
差旅费	332,609.39	308,869.26
宣传费	256,402.62	51,461.99
股份支付	115,723.15	0.00
折旧费	58,591.92	74,791.60
车辆费用	5,817.92	19,350.84
其他	49,803.47	15,813.06
合 计	3,167,285.50	2,299,134.42

（三十四）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,627,154.78	1,578,489.41
办公费	632,945.56	578,272.63
中介机构费	1,842,560.75	2,022,435.15
折旧费	338,248.79	109,705.25
汽车费用及维修费	165,904.30	157,540.43
业务招待费	592,295.40	525,217.42
残疾人就业保障金	69,444.80	58,303.90
差旅费	28,576.99	16,768.44
股份支付	164,709.02	152,391.98
其他	51,243.75	5,258.60
<u>合 计</u>	<u>6,513,084.14</u>	<u>5,204,383.21</u>

（三十五）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,460,065.22	4,429,222.82
原材料	2,570,089.76	417,947.91
服务费	990,715.15	250,000.00
股份支付	506,408.80	
折旧费	195,907.54	153,483.72
其他	183,928.97	20,685.00
<u>合 计</u>	<u>8,907,115.44</u>	<u>5,271,339.45</u>

（三十六）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	48,463.09	5,831.62
减：利息收入	733,706.96	913,930.05
汇兑损益	-16,573.66	-400,987.66
银行手续费	19,808.23	24,213.38
<u>合 计</u>	<u>-682,009.30</u>	<u>-1,284,872.71</u>

（三十七）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,703,000.00	885,100.00
个税手续费返还	61,874.77	2,639.39
进项加计抵减	2,376,182.65	4,688.77
合 计	<u>4,141,057.42</u>	<u>892,428.16</u>

（三十八）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	187,037.01	65,349.34
合 计	<u>187,037.01</u>	<u>65,349.34</u>

（三十九）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,222.22	106,013.62
合 计	<u>3,222.22</u>	<u>106,013.62</u>

（四十）信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-575.07	-655,548.99
其他应收款坏账损失	-30,076.60	-14,506.16
合 计	<u>-30,651.67</u>	<u>-670,055.15</u>

（四十一）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-183,805.81	-160,886.48
其他非流动资产减值损失		19,750.00
存货跌价损失	-167,416.38	
合 计	<u>-351,222.19</u>	<u>-141,136.48</u>

（四十二）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产利得	21,586.31	
合计	<u>21,586.31</u>	

（四十三）营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
赔偿款收入	3,500.00		3,500.00
违约金收入		675,000.00	
其他	0.37	0.90	0.37
合计	<u>3,500.37</u>	<u>675,000.90</u>	<u>3,500.37</u>

（四十四）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计：	<u>750.24</u>		<u>750.24</u>
其中：固定资产处置损失	750.24		750.24
无形资产处置损失			
对外捐赠	3,000.00		3,000.00
其他	14,700.00		14,700.00
滞纳金	517,953.78	550.00	517,953.78
合计	<u>536,404.02</u>	<u>550.00</u>	<u>536,404.02</u>

（四十五）所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,985,845.26	4,737,423.56
递延所得税费用	-46,214.87	-172,340.56
合计	<u>6,939,630.39</u>	<u>4,565,083.00</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	51,623,413.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,743,512.09
子公司适用不同税率的影响	-16,462.58
调整以前期间所得税的影响	-21,016.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	281,915.81
研发加计扣除的影响	-1,212,969.25
未确认递延所得税资产的股份支付费用	164,651.08
所得税费用合计	<u>6,939,630.39</u>

（四十六）现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	1,764,874.77	889,788.77
利息收入	273,706.96	421,028.49
经营性往来款	1,078,312.09	772,947.53
营业外收入	3,500.37	675,000.90
<u>合 计</u>	<u>3,120,394.19</u>	<u>2,758,765.69</u>

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金、保证金	1,644,800.00	971,105.00
付现费用	11,034,311.30	4,339,784.99
<u>合 计</u>	<u>12,679,111.30</u>	<u>5,310,889.99</u>

2. 与投资活动有关的现金

（1）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收回借款	8,078,005.59
<u>合 计</u>	<u>8,078,005.59</u>

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款		170,000.00
<u>合 计</u>		<u>170,000.00</u>

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费用	693,037.27	92,789.52
同一控制下企业合并支付的现金		9,000,000.00
<u>合 计</u>	<u>693,037.27</u>	<u>9,092,789.52</u>

(四十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	44,683,783.53	30,836,966.87
加：资产减值准备	351,222.19	141,136.48
信用减值损失	30,651.67	670,055.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折	900,527.76	800,318.01
旧		
使用权资产摊销	466,021.16	46,392.19
无形资产摊销	18,137.44	18,137.42
长期待摊费用摊销		
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）	-21,586.31	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	750.24	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-3,222.22	-106,013.62
财务费用（收益以“－”号填列）	-37,831.89	-403,387.08
投资损失（收益以“－”号填列）	-187,037.01	-65,349.34
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-128,744.45	-247,151.28

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	82,529.58	74,810.72
存货的减少（增加以“－”号填列）	-70,250,379.26	-68,549,302.56
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-15,530,800.11	-24,104,260.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	49,368,291.91	84,039,827.83
其他	2,290,792.29	152,391.98
经营活动产生的现金流量净额	<u>12,033,106.52</u>	<u>23,304,572.41</u>

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	46,102,537.03	55,694,329.17
减：现金的期初余额	55,694,329.17	45,799,852.84
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	<u>-9,591,792.14</u>	<u>9,894,476.33</u>

- 2. 本期支付的取得子公司的现金净额
- 无。
- 3. 本期收到的处置子公司的现金净额
- 无。
- 4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>46,102,537.03</u>	<u>55,694,329.17</u>
其中：库存现金	11,233.47	23,404.22
可随时用于支付的银行存款	46,091,303.56	55,670,924.95
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>46,102,537.03</u>	<u>55,694,329.17</u>

其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物

- 5. 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况
- 无。
- 6. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
计提的七天存款应收利息 (利随本清)	923,000.00	463,000.00	
合计	923,000.00	463,000.00	--

(四十八) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,428,044.40
其中：美元	342,813.39	7.0827	2,428,044.40
应收账款			148,508.28
其中：美元	20,967.75	7.0827	148,508.28

2. 境外经营实体的情况

公司无境外经营实体。

(四十九) 租赁

1. 作为承租人

(1) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

(2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

公司简化处理的短期租赁主要系为员工在客户现场租赁的临时住处，2023年度该租赁费用金额为273,785.73元。

(3) 售后租回交易及判断依据

无。

与租赁相关的现金流出总额 898,919.48 元。

2. 作为出租人

无。

七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,460,065.22	4,429,222.82
原材料	2,570,089.76	417,947.91
服务费	990,715.15	250,000.00
股份支付	506,408.80	
折旧费	195,907.54	153,483.72
其他	183,928.97	20,685.00
合 计	<u>8,907,115.44</u>	<u>5,271,339.45</u>
其中：费用化研发支出	8,907,115.44	5,271,339.45
资本化研发支出		
<u>合计</u>	<u>8,907,115.44</u>	<u>5,271,339.45</u>

（二）符合资本化条件的研发项目开发支出
无。

（三）重要的外购在研项目
无。

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并
无。

（二）同一控制下企业合并
无。

（三）反向购买
无。

（四）处置子公司
无。

（五）其他原因的合并范围变动
无。

（六）其他
无。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
上海观贤半导体科技有限公司	上海市	1000 万元	上海市	半导体技术服务以及厂房租赁	100		同一控制下收购

2. 重要非全资子公司

无。

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

4. 使用公司资产和清偿公司债务的重大限制

无。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

无。

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

（七）其他

无。

十、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

（二）涉及政府补助的负债项目

无。

（三）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
中小企业财政补贴		9,000.00
2020 年度奉贤区引进技术的吸收与创新计划补贴		30,000.00
实体亩均十强补贴		30,000.00
科技小巨人补贴		800,000.00
专利补助 2022 第一期		10,500.00
培训补贴		600.00
知识产权贯标及综合责任保险资助		5,000.00
上海市高新技术成果转化专项扶持资金	1,703,000.00	
合计	<u>1,703,000.00</u>	<u>885,100.00</u>

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司亦开展衍生交易，主要包括利率互换和远期外汇合同，目的在于管理本公司的运营及其融资渠道的利率风险和外汇风险。于整个年度内，本公司采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1. 金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计	合计
	金融资产	计入当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
货币资金	47,025,537.03			<u>47,025,537.03</u>
交易性金融资产		20,003,222.22		<u>20,003,222.22</u>
应收票据	21,863,262.10			<u>21,863,262.10</u>
应收账款	26,280,805.71			<u>26,280,805.71</u>
应收款项融资			4,239,390.58	<u>4,239,390.58</u>
其他应收款	841,278.10			<u>841,278.10</u>

②2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	56,157,329.17			<u>56,157,329.17</u>
交易性金融资产		10,056,666.67		<u>10,056,666.67</u>
应收票据	6,058,498.52			<u>6,058,498.52</u>
应收账款	18,157,233.25			<u>18,157,233.25</u>
应收款项融资			179,144.40	<u>179,144.40</u>
其他应收款	284,554.70			<u>284,554.70</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	合计
	入当期损益的金融负债		
应付账款		14,473,791.67	<u>14,473,791.67</u>
其他应付款		568,551.54	<u>568,551.54</u>
其他流动负债		11,734,462.10	<u>11,734,462.10</u>

②2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	合计
	入当期损益的金融负债		

应付账款	12,153,405.38	<u>12,153,405.38</u>
其他应付款	1,593,804.99	<u>1,593,804.99</u>
其他流动负债	3,008,498.52	<u>3,008,498.52</u>

2. 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、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，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。

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。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

• 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

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。

相关定义如下：

• 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

• 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

• 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

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的量化数据，参见附注六、（四）和六、（八）。

本公司单独认定没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

2023 年 12 月 31 日

项目	合计	未逾期且未减值	逾期	
			3 个月以内	3 个月以上

货币资金	<u>47,025,537.03</u>	47,025,537.03
交易性金融资产	<u>20,003,222.22</u>	20,003,222.22
应收票据	<u>21,863,262.10</u>	21,863,262.10
应收款项融资	<u>4,239,390.58</u>	4,239,390.58

续上表：

2022 年 12 月 31 日

项目	合计	未逾期且未减值	逾期	
			3 个月以内	3 个月以上
货币资金	<u>56,157,329.17</u>	56,157,329.17		
交易性金融资产	<u>10,056,666.67</u>	10,056,666.67		
应收票据	<u>6,058,498.52</u>	6,058,498.52		
应收款项融资	<u>179,144.40</u>	179,144.40		

3. 流动性风险

管理流动风险是，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2023 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	14,435,758.81	38,032.86			<u>14,473,791.67</u>
其他应付款	556,951.54	8,800.00		2,800.00	<u>568,551.54</u>
其他流动负债	11,734,462.10				<u>11,734,462.10</u>

接上表：

2022 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	12,019,079.19	134,326.19			<u>12,153,405.38</u>
其他应付款	1,591,004.99			2,800.00	<u>1,593,804.99</u>
其他流动负债	8,776,013.17				<u>8,776,013.17</u>

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

（1）利率风险

本公司不存在以浮动利率计息的金融负债，其面临的市场利率变动风险较低。

（2）汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动有关。本公司期末外币项目列示见本附注六、（四十八）外币货币性项目。

（3）权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。本公司报告期末持有交易性权益工具投资和可供出售权益工具，因此不存在权益工具投资价格风险。

（二）套期

无。

（三）金融资产转移

无。

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以合并报表的资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。本公司合并层面资产负债率2023年12月31日为74.97%，2022年12月31日为79.53%。

十三、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	

一、持续的公允价值计量

（一）交易性金融资产	20,003,222.22	20,003,222.22
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,003,222.22	20,003,222.22
（1）其他	20,003,222.22	20,003,222.22
（二）应收款项融资	4,239,390.58	4,239,390.58

（二）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

无。

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

无。

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

第三层次公允价值计量的交易性金融资产系公司购买的固定收益类、非保本浮动收益型法人理财产品 10,000,000 元以及天天鑫核心优选理财产品 10,000,000 元，按照其预计收益率计算其期末公允价值。

第三层次公允价值计量的应收款项融资系以公允价值计量的应收票据，由于票据可收回金额较为确定，公司按照票面金额确定公允价值。

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

项目	本期		
	收益率减少/增加	净利润增加	股东权益增加
收益率增加	5.00%	4,316.67	4,316.67
收益率减少	5.00%	3,905.56	3,905.56

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

本期并无金融资产和金融负债公允价值计量在第一层次和第二层次之间的转移，亦无转入或转出第三层次的情况。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

（八）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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他

应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、其他流动负债等，不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

（九）其他

无。

十四、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
上海科德顺企业管理有限公司	有限责任公司 (港澳台投资、非独资)	商务服务业	1,050 万	45.39	45.39

葛林五、陈景韶为公司的共同实际控制人。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

（四）本公司的合营和联营企业情况

无。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
沧茂电子科技（上海）有限公司（已注销）	公司共同实际控制人之一陈景韶100%控制的企业
上海茂贤管理咨询合伙企业（有限合伙）	持股5%以上的股东

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

无。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

无。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

无。

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,520,086.76	3,565,593.14

8. 其他关联交易

无。

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	沧茂电子科技（上海）有限公司			52,743.00	5,274.30

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	上海茂贤管理咨询合伙企业（有限合伙）		557,702.50
其他应付款	葛林五		50,000.00

3. 其他项目

无。

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十五、股份支付

（一）各项权益工具

授予对象 类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数 量	金 额	数 量	金 额	数 量	金 额
董事、监事以及高级管理人员	120,000.0	1,320,000.0						
	0	0						
其他员工	235,000.0	2,585,000.0						
	0	0						
	355,000.0	3,905,000.0						
合计	0	0						

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考同行业可比公司的估值
授予日权益工具公允价值的重要参数	可比公司市盈率
可行权权益工具数量的确定依据	根据协议条款判断已满足实质等待期可行权数量在授予日确认
本期估计与上期估计有重大差异的原因	公司上一年度净利润大幅增加
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,250,065.82

（三）以现金结算的股份支付情况

无。

（四）本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
董事、监事以及高级管理人员	346,153.70	
其他员工	751,520.14	
合计	<u>1,097,673.84</u>	

（五）股份支付的修改、终止情况的说明：

无。

（六）其他

无。

十六、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

（三）其他

无。

十七、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

（二）利润分配方案

截至本财务报告批准报出日止，本公司未发生利润分配的事项。

（三）销售退回

截至本财务报告批准报出日止，本公司未发生重大的销售退回情况。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

截至本财务报告批准报出日止，本公司无发生其他资产负债表日后调整事项。

十八、其他重要事项

- (一) 重要债务重组
- 无。
- (二) 资产置换
- 无。
- (三) 年金计划
- 无。
- (四) 终止经营
- 无。
- (五) 分部信息
- 无。
- (六) 借款费用
- 无。
- (七) 外币折算
- 无。
- (八) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项
- 无。
- (九) 其他
- 无。

十九、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	16,331,930.77	16,612,371.16
1-2 年（含 2 年）	11,548,569.60	1,820,527.30
2-3 年（含 3 年）	531,084.05	1,052,865.83
3 年以上	252,500.00	1,223,146.01
合计	28,664,084.42	20,708,910.30

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额		坏账准备		计提比例	账面价值
	账面余额					
	金额	比例 (%)	金额	(%)		
按组合计提坏账准备的应收账款	28,664,084.42	100.00	2,383,278.71			26,280,805.71
其中：按信用风险特征组合的应收账款	28,664,084.42	100.00	2,383,278.71	8.31		26,280,805.71
合 计	28,664,084.42	100.00	2,383,278.71			26,280,805.71

接上表：

类 别	期初余额		坏账准备		计提比例	账面价值
	账面余额		金额	比例 (%)		
	金额	比例 (%)				
按组合计提坏账准备的应收账款	20,708,910.30	100.00	2,551,677.05			18,157,233.25
其中：按信用风险特征组合的应收账款	20,708,910.30	100.00	2,551,677.05	12.32		18,157,233.25
合 计	20,708,910.30	100.00	2,551,677.05			18,157,233.25

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	16,331,930.77	816,596.53	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	11,548,569.60	1,154,856.96	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	531,084.05	159,325.22	30.00
3 年以上	252,500.00	252,500.00	100.00
合计	28,664,084.42	2,383,278.71	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	2,551,677.05	575.07		168,973.41		2,383,278.71
合计	2,551,677.05	575.07		168,973.41		2,383,278.71

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	168,973.41
其中重要的应收账款核销情况	
无。	

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和 合同资产 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
单位 1	4,501,910.00	4,498,530.00	9,000,440.00	24.07	450,022.00
单位 2	8,570,455.60		8,570,455.60	22.92	855,895.56
单位 3	5,791,189.20	2,173,212.80	7,964,402.00	21.30	398,220.10
单位 4	3,766,064.00		3,766,064.00	10.07	195,083.20
单位 5	1,542,621.19	38,000.00	1,580,621.19	4.23	224,002.07
合计	24,172,239.99	6,709,742.80	30,881,982.79	82.59	2,123,222.93

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	841,278.10	284,554.70
合计	841,278.10	284,554.70

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	881,000.00	292,200.00
1-2 年（含 2 年）		6,183.00
2-3 年（含 3 年）	6,183.00	2,000.00
3 年以上		
合 计	<u>887,183.00</u>	<u>300,383.00</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	887,183.00	262,383.00
备用金		38,000.00
合 计	<u>887,183.00</u>	<u>300,383.00</u>

（3）按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>887,183.00</u>	<u>100.00</u>	<u>45,904.90</u>		<u>841,278.10</u>
其中：按信用风险特征组合的应收账款	887,183.00	100.00	45,904.90	5.17	841,278.10
合 计	<u>887,183.00</u>	<u>100.00</u>	<u>45,904.90</u>		<u>841,278.10</u>

接上表：

类 别	账面余额		期初余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>300,383.00</u>	<u>100.00</u>	<u>15,828.30</u>		<u>284,554.70</u>

其中：按信用风险					
特征组合的应收账款	300,383.00	100.00	15,828.30	5.27	284,554.70
合 计	<u>300,383.00</u>	<u>100.00</u>	<u>15,828.30</u>		<u>284,554.70</u>

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	15,828.30			<u>15,828.30</u>
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	30,076.60			<u>30,076.60</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	<u>45,904.90</u>			<u>45,904.90</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	15,828.30	30,076.60				45,904.90
合 计	<u>15,828.30</u>	<u>30,076.60</u>				<u>45,904.90</u>

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
单位 1	500,000.00	56.36	投标保证金	1 年以内	25,000.00
单位 2	300,000.00	33.81	投标保证金	1 年以内	15,000.00

单位 3	40,000.00	4.51	房租押金	1 年以内	2,000.00
单位 4	30,000.00	3.38	投标保证金	1 年以内	1,500.00
单位 5	2,800.00	0.32	房租押金	1 年以内	140.00
合计	872,800.00	98.38			43,640.00

（8）因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,035,578.93		6,035,578.93	6,035,578.93		6,035,578.93

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海观贤半导体科技有限公司	6,035,578.93			6,035,578.93		
合 计	6,035,578.93			6,035,578.93		

2. 对联营企业、合营企业投资

无。

3. 长期股权投资的减值测试情况

公司长期股权投资不存在减值迹象，故按照《企业会计准则 8 号-资产减值》的规定无需进行减值测试。

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	128,853,847.68	62,348,454.65	88,840,559.02	42,428,575.87
其他业务	38,152.21		11,212.39	
合计	128,891,999.89	62,348,454.65	88,851,771.41	42,428,575.87

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	2023 年度	
	营业收入	营业成本
商品类型	128,853,847.68	62,348,454.65

设备	<u>119,975,499.82</u>	<u>56,883,583.51</u>
服务及配件	<u>8,878,347.86</u>	<u>5,464,871.14</u>
按经营地区分类	<u>128,853,847.68</u>	<u>62,348,454.65</u>
境内	128,853,847.68	<u>62,348,454.65</u>
市场或客户类型	<u>128,853,847.68</u>	<u>62,348,454.65</u>
设备制造	128,853,847.68	<u>62,348,454.65</u>

3. 履约义务的说明

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品控制权时完成履约义务。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

无。

5. 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	187,037.01	65,349.34
<u>合计</u>	<u>187,037.01</u>	<u>65,349.34</u>

（六）其他

无。

二十、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	20,836.07	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,703,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	190,259.23	
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	-532,153.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响金额	207,291.28
少数股东权益影响额（税后）	
合计	<u>1,174,650.61</u>

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	57.52	1.9787	1.9787
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	56.01	1.9267	1.9267

（三）境内外会计准则下会计数据差异

无。

（四）其他

无。

上海提牛科技股份有限公司

董事会

2025-04-25