

上海鹰峰电子科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2021 年度、2022 年度及 2023 年度



上海鹰峰电子科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2021 年 1 月 1 日 至 2023 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-142

审计报告

信会师报字[2024]第 ZA10122 号

上海鹰峰电子科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海鹰峰电子科技股份有限公司（以下简称鹰峰电子）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度、2022 年度及 2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了鹰峰电子 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度、2022 年度及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2021 年度、2022 年度及 2023 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：



我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认的真实性和完整性	
收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十六）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（三十六）。 于 2021 年度、2022 年度以及 2023 年确认的营业收入分别为人民币 876,575,599.07 元、1,482,117,084.34 元及 1,395,593,968.04 元。 由于收入是鹰峰电子的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而调节收入确认时点的固有风险，我们将鹰峰电子收入确认识别为关键审计事项。	我们针对收入确认相关的审计程序包括以下程序： 1、了解和评价管理层与收入确认真实性和完整性相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件、相关合同履约义务以及客户取得相关商品控制权的时点，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、对账面记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、发货签收资料以及客户核对记录，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 4、就资产负债表日前后账面记录的收入交易，选取样本，核对出库单、发货签收记录及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； 5、检查期后是否存在大额销售退回的情况； 6、对报告期内的销售收入同期比较分析是否存在较大的波动，是否存在突击确认收入的情况； 7、选择样本对报告期内的销售收入及销售情况向客户函证确认。
(二) 应收账款的可收回性	
应收款项坏账准备会计政策详情及分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”注释（十）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（三）。 2021 年期末、2022 年期末以及 2023 年期末鹰峰电子应收账款的原值为 306,397,701.17 元、382,449,312.27 元及 348,740,831.03 元。	我们就应收账款的可收回性实施的审计程序包括： 1、了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制； 2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目； 3、对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性； 4、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理；



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
由于鹰峰电子管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况并需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款的可收回性为关键审计事项。	5、实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对； 6、结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。
(三) 存货的真实性	
存货详情请参阅财务报表附注“五、合并财务报表项目附注”注释（七）。 2021 年期末、2022 期末以及 2023 年期末鹰峰电子存货账面价值为 126,441,843.36 元、204,783,782.58 元及 149,906,984.66 元。 由于鹰峰电子有较大金额的存货结余且需要维持适当水平的存货以满足未来的市场需求。存货的真实性存在重大错报风险，为此我们确定鹰峰电子存货的真实性为关键审计事项。	我们就存货的真实性实施的审计程序包括： 1、了解并测试鹰峰电子存货管理的内部控制系统，包括采购、生产、仓储管理和销售等环节； 2、询问被审计单位除管理层和财务部门以外的其他人员，如营销人员、生产人员、仓库管理人员等，以了解有关存货存放地点的情况，比较被审计单位不同时期的存货存放地点清单，关注仓库变动情况，以确定是否存在因仓库变动而未将存货纳入盘点范围的情况发生； 3、抽查鹰峰电子生产成本核算过程，确定生产成本核算的一贯性，并分析期末库存的合理性； 4、在存货盘点现场实施监盘，评价管理层用以记录和控制存货盘点结果的指令和程序并观察管理层制定的盘点程序的执行情况，检查存货并执行抽盘。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

鹰峰电子管理层（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，管理层负责评估鹰峰电子的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鹰峰电子的财务报告过程。



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导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（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，就可能导致对鹰峰电子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鹰峰电子不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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)就鹰峰电子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。

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

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

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对2021年度、2022年度及2023年度的财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师:
(项目合伙人)




中国注册会计师:




中国·上海

二〇二四年五月二十日



上海鹰峰电子科技股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	139,542,659.57	166,818,693.05	83,676,468.75
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	(二)	50,776,722.23	84,733,939.50	199,182,400.33
应收账款	(三)	328,121,063.73	360,179,323.09	288,028,587.80
应收款项融资	(四)	216,412,973.33	276,855,853.28	75,284,146.60
预付款项	(五)	1,934,389.64	3,214,960.05	4,787,166.69
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)	8,585,084.10	14,256,915.15	15,785,542.08
买入返售金融资产				
存货	(七)	149,906,984.66	204,783,782.58	126,441,843.36
合同资产	(八)	13,103,143.44	6,285,019.70	3,727,448.17
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(九)	4,699,642.96	3,888,827.81	5,914,472.65
流动资产合计		913,082,663.66	1,121,017,314.21	802,828,076.43
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	(十)	5,752,344.37		
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	(十一)	395,525,358.40	303,377,215.27	162,090,691.27
在建工程	(十二)	26,961,440.04	18,566,749.50	26,155,067.49
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	(十三)	25,287,571.81	55,173,932.03	54,455,818.50
无形资产	(十四)	42,371,300.17	42,649,189.08	45,690,355.67
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(十五)	47,990,272.89	31,528,747.26	19,489,935.32
递延所得税资产	(十六)	12,488,615.71	12,797,622.24	8,683,875.90
其他非流动资产	(十七)	17,254,256.52	34,897,269.51	21,810,168.60
非流动资产合计		573,631,159.91	498,990,724.89	338,375,912.75
资产总计		1,486,713,823.57	1,620,008,039.10	1,141,203,989.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


李洪英


印立


印中



上海鹰峰电子科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
流动负债：				
短期借款	(十九)	122,508,140.28	100,106,055.56	131,172,736.11
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	(二十)	137,290,723.33	183,983,142.02	167,042,205.33
应付账款	(二十一)	147,510,151.74	301,595,595.31	198,989,386.29
预收款项				
合同负债	(二十二)	3,721,493.69	3,295,671.92	4,163,469.37
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	(二十三)	27,513,037.87	28,157,666.56	15,633,530.43
应交税费	(二十四)	9,762,531.95	7,517,473.60	7,489,146.70
其他应付款	(二十五)	9,893,929.82	9,915,531.14	12,192,395.45
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	(二十六)	15,874,469.69	40,745,824.34	48,603,772.95
其他流动负债	(二十七)	47,826,646.65	83,564,613.20	115,417,797.97
流动负债合计		521,901,125.02	758,881,573.65	700,704,440.60
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	(二十八)	4,624,052.39	13,612,468.49	20,462,961.53
长期应付款	(二十九)	840,028.72	5,748,810.30	20,809,326.25
长期应付职工薪酬				
预计负债	(三十)	8,211,105.14	9,454,414.80	6,320,516.93
递延收益	(三十一)	8,124,063.38	6,976,035.49	4,487,118.93
递延所得税负债	(十六)			
其他非流动负债				
非流动负债合计		21,799,249.63	35,791,729.08	52,079,923.64
负债合计		543,700,374.65	794,673,302.73	752,784,364.24
所有者权益：				
股本	(三十二)	104,929,973.00	104,929,973.00	90,000,036.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	(三十三)	562,888,986.43	560,081,818.94	243,887,079.59
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	(三十四)	20,549,439.96	12,820,704.75	5,318,859.01
一般风险准备				
未分配利润	(三十五)	250,882,395.33	146,086,166.08	49,169,791.04
归属于母公司所有者权益合计		939,250,794.72	823,918,662.77	388,375,765.64
少数股东权益		3,762,654.20	1,416,073.60	43,859.30
所有者权益合计		943,013,448.92	825,334,736.37	388,419,624.94
负债和所有者权益总计		1,486,713,823.57	1,620,008,039.10	1,141,203,989.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



上海鹰峰电子科技股份有限公司
母公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十七	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
流动资产:				
货币资金		126,749,304.79	161,027,453.41	77,550,376.29
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		28,214,754.05	29,006,686.35	138,523,144.89
应收账款	(一)	285,121,752.74	325,076,906.75	250,013,606.65
应收款项融资		202,288,968.58	270,997,656.50	71,105,753.85
预付款项		53,498,945.81	1,732,973.65	1,628,689.59
其他应收款	(二)	52,395,204.12	49,521,910.08	31,572,214.63
存货		94,554,956.00	134,534,105.44	73,729,575.06
合同资产		11,466,335.56	4,883,326.59	3,092,307.76
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		3,964,600.67	4,093,980.87	5,241,547.23
流动资产合计		858,254,822.32	980,874,999.64	652,457,215.95
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	(三)	26,042,967.41	20,290,623.04	20,290,623.04
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		278,255,433.75	222,688,464.90	106,563,707.60
在建工程		20,469,307.19	5,456,187.51	22,271,619.09
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		21,346,756.66	45,615,659.31	44,415,174.57
无形资产		41,703,415.01	42,566,450.60	45,590,788.99
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		26,235,137.45	19,514,585.41	11,027,353.96
递延所得税资产		8,280,328.22	8,511,177.12	5,414,952.79
其他非流动资产		14,120,016.52	29,377,187.78	21,128,745.99
非流动资产合计		436,453,362.21	394,020,335.67	276,702,966.03
资产总计		1,294,708,184.53	1,374,895,335.31	929,160,181.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海鹰峰电子科技股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十七	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
流动负债：				
短期借款		117,502,411.11	100,106,055.56	106,139,888.89
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		123,843,673.47	181,646,385.53	162,270,378.97
应付账款		101,192,000.73	185,310,794.13	121,288,650.20
预收款项				
合同负债		2,560,573.51	2,243,524.11	2,895,507.12
应付职工薪酬		20,215,621.84	21,904,372.67	10,236,074.70
应交税费		4,098,774.49	2,995,914.48	4,685,286.06
其他应付款		5,114,569.83	5,047,120.56	4,328,843.62
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		12,291,496.57	33,149,301.03	40,002,589.39
其他流动负债		25,871,786.35	28,364,591.43	57,230,979.29
流动负债合计		412,690,907.90	560,768,059.50	509,078,198.24
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		3,562,344.72	9,513,901.36	15,382,020.18
长期应付款		840,028.72	5,131,641.03	16,984,178.28
长期应付职工薪酬				
预计负债		8,211,105.14	9,454,414.80	6,320,516.93
递延收益		6,267,045.19	6,976,035.49	4,487,118.93
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		18,880,523.77	31,075,992.68	43,173,834.32
负债合计		431,571,431.67	591,844,052.18	552,252,032.56
所有者权益：				
股本		104,929,973.00	104,929,973.00	90,000,036.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		563,347,111.04	560,539,943.55	244,345,204.20
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		20,549,439.96	12,820,704.75	5,318,859.01
未分配利润		174,310,228.86	104,760,661.83	37,244,050.21
所有者权益合计		863,136,752.86	783,051,283.13	376,908,149.42
负债和所有者权益总计		1,294,708,184.53	1,374,895,335.31	929,160,181.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：_____ 主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____





上海鹰峰电子科技股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2023 年度	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入		1,395,593,968.04	1,482,117,084.34	876,575,599.07
其中: 营业收入	(三十六)	1,395,593,968.04	1,482,117,084.34	876,575,599.07
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		1,259,610,408.41	1,344,051,477.56	821,885,574.76
其中: 营业成本	(三十六)	1,082,220,571.75	1,171,076,421.09	710,335,680.94
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	(三十七)	7,986,652.41	5,821,826.54	4,817,785.03
销售费用	(三十八)	34,024,907.62	31,381,664.03	23,990,981.75
管理费用	(三十九)	63,987,217.98	62,300,293.52	36,457,963.43
研发费用	(四十)	64,080,432.13	57,548,812.30	34,520,862.31
财务费用	(四十一)	7,310,626.52	15,922,460.08	11,762,301.30
其中: 利息费用		7,401,509.73	16,802,450.86	10,608,483.54
利息收入		335,899.44	508,320.10	104,018.16
加: 其他收益	(四十二)	16,090,866.64	5,186,584.99	6,668,059.53
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十三)	27,344.37		
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		27,344.37		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益 (损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十四)	-7,480,493.76	-3,728,724.97	-6,492,197.54
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十五)	-15,338,247.41	-18,462,410.83	-8,056,819.63
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十六)	-211,752.77	-2,153,882.16	-779,482.36
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		129,071,276.70	118,907,173.81	46,029,584.31
加: 营业外收入	(四十七)	33,532.25	45,626.30	22,917.18
减: 营业外支出	(四十八)	76,342.19	1,036,391.58	75,044.45
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		129,028,466.76	117,916,408.53	45,977,457.04
减: 所得税费用	(四十九)	14,142,266.86	13,825,973.45	3,277,708.16
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		114,886,199.90	104,090,435.08	42,699,748.88
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		114,886,199.90	104,090,435.08	42,699,748.88
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)		112,547,919.46	104,418,220.78	43,033,072.66
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		2,338,280.44	-327,785.70	-333,323.78
六、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
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		114,886,199.90	104,090,435.08	42,699,748.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		112,547,919.46	104,418,220.78	43,033,072.66
归属于少数股东的综合收益总额		2,338,280.44	-327,785.70	-333,323.78
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)	(五十)	1.07	1.10	0.49
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(五十)	1.07	1.10	0.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海鹰峰电子科技股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十七	2023 年度	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	(四)	1,228,909,661.89	1,355,895,635.85	748,889,417.05
减: 营业成本	(四)	1,009,143,255.12	1,124,807,471.09	614,771,410.34
税金及附加		4,383,314.01	2,758,414.57	2,248,403.58
销售费用		27,794,009.50	27,306,381.70	20,434,987.38
管理费用		45,192,471.26	45,207,865.91	26,357,413.42
研发费用		50,911,638.55	45,053,926.35	26,083,206.56
财务费用		5,881,264.53	13,021,506.64	9,316,101.30
其中: 利息费用		6,530,292.11	13,935,087.83	8,393,492.60
利息收入		846,360.66	491,580.72	85,584.63
加: 其他收益		10,184,093.41	1,843,414.74	1,050,733.31
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	27,344.37		
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		27,344.37		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-7,136,010.97	-3,934,925.50	-5,604,057.59
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-6,142,091.43	-13,456,766.23	-4,486,445.62
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		181,433.34	-417,137.79	-231,057.79
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		82,718,477.64	81,774,654.81	40,407,066.78
加: 营业外收入		23,530.64	42,626.10	16,235.47
减: 营业外支出		73,389.95	1,031,326.39	70,004.04
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		82,668,618.33	80,785,954.52	40,353,298.21
减: 所得税费用		5,381,266.22	5,767,497.16	2,837,912.12
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		77,287,352.11	75,018,457.36	37,515,386.09
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		77,287,352.11	75,018,457.36	37,515,386.09
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)				
五、其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		77,287,352.11	75,018,457.36	37,515,386.09
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.74	0.79	0.42
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.74	0.79	0.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海鹰峰电子科技股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2023 年度	2022 年度	2021 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		966,726,919.82	1,003,622,671.45	529,642,475.76
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还		1,683,479.05	6,272,596.49	
收到其他与经营活动有关的现金	(五十一)	23,795,799.17	18,080,763.52	12,398,623.02
经营活动现金流入小计		992,206,198.04	1,027,976,031.46	542,041,098.78
购买商品、接受劳务支付的现金		549,543,192.55	677,495,828.08	334,083,420.05
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		212,329,267.58	171,335,921.54	141,986,368.55
支付的各项税费		50,793,052.46	41,456,702.49	18,387,210.99
支付其他与经营活动有关的现金	(五十一)	64,458,384.21	66,478,259.38	42,808,295.35
经营活动现金流出小计		877,123,896.80	956,766,711.49	537,265,294.94
经营活动产生的现金流量净额		115,082,301.24	71,209,319.97	4,775,803.84
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		406,891.06	1,556,219.60	1,324,552.01
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		406,891.06	1,556,219.60	1,324,552.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		121,161,912.91	234,390,777.01	59,503,635.00
投资支付的现金		5,725,000.00		
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		126,886,912.91	234,390,777.01	59,503,635.00
投资活动产生的现金流量净额		-126,480,021.85	-232,834,557.41	-58,179,082.99
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			331,700,105.71	100,095,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,700,000.00	95,000.00
取得借款收到的现金		132,400,000.00	178,300,000.00	150,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十一)	272,423,220.31	226,541,752.39	212,870,361.24
筹资活动现金流入小计		404,823,220.31	736,541,858.10	463,365,361.24
偿还债务支付的现金		105,000,000.00	209,300,000.00	119,498,160.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,765,925.65	7,934,900.24	5,265,444.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十一)	369,654,882.83	292,651,727.82	215,799,416.15
筹资活动现金流出小计		480,420,808.48	509,886,628.06	340,563,020.28
筹资活动产生的现金流量净额		-75,597,588.17	226,655,230.04	122,802,340.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		516,627.89	1,053,601.13	-739,708.57
五、现金及现金等价物净增加额		-86,478,630.89	66,083,593.73	68,659,353.24
加：期初现金及现金等价物余额		145,838,732.33	79,755,138.60	11,095,785.36
六、期末现金及现金等价物余额		59,360,051.44	145,838,732.33	79,755,138.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：_____ 主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____



上海鹰峰电子科技股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2023 年度	2022 年度	2021 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		945,839,620.61	935,506,463.75	511,818,357.64
收到的税费返还		1,683,479.05	6,272,596.49	
收到其他与经营活动有关的现金		13,885,741.00	9,202,100.42	17,530,842.28
经营活动现金流入小计		961,408,840.66	950,981,160.66	529,349,199.92
购买商品、接受劳务支付的现金		683,306,151.42	780,209,582.04	394,059,966.31
支付给职工以及为职工支付的现金		148,915,847.05	111,673,113.92	88,472,723.99
支付的各项税费		24,910,463.04	22,841,485.68	5,906,562.75
支付其他与经营活动有关的现金		53,327,412.80	65,655,728.96	41,028,292.57
经营活动现金流出小计		910,459,874.31	980,379,910.60	529,467,545.62
经营活动产生的现金流量净额		50,948,966.35	-29,398,749.94	-118,345.70
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		170,315.87	2,297,329.64	2,791,795.03
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		170,315.87	2,297,329.64	2,791,795.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,438,816.12	172,247,425.71	78,454,064.16
投资支付的现金		5,725,000.00		
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				
投资活动现金流出小计		75,163,816.12	172,247,425.71	78,454,064.16
投资活动产生的现金流量净额		-74,993,500.25	169,950,096.07	-75,662,269.13
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			330,000,105.71	100,000,000.00
取得借款收到的现金		127,400,000.00	151,300,000.00	125,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		258,363,025.51	214,998,957.49	65,048,574.80
筹资活动现金流入小计		385,763,025.51	696,299,063.20	290,448,574.80
偿还债务支付的现金		105,000,000.00	157,300,000.00	99,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,372,133.68	8,715,835.63	4,254,422.77
支付其他与筹资活动有关的现金		343,244,065.31	265,302,630.83	45,532,062.12
筹资活动现金流出小计		453,616,198.99	431,318,466.46	149,186,484.89
筹资活动产生的现金流量净额		-67,853,173.48	264,980,596.74	141,262,089.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		505,304.82	909,974.66	-768,690.84
五、现金及现金等价物净增加额		-91,392,402.56	66,541,725.38	64,712,784.24
加: 期初现金及现金等价物余额		140,339,355.31	73,797,629.93	9,084,845.69
六、期末现金及现金等价物余额		48,946,952.75	140,339,355.31	73,797,629.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王洪英

陈立印

陈心院



上海鹰峰电子科技股份有限公司

合并所有者权益变动表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	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	小计			
		优先股	永续债									其他		
一、上年年末余额	104,929,973.00			560,081,818.94				12,820,704.75		146,086,166.08	823,918,662.77	1,416,073.60	825,334,736.37	
加：会计政策变更										-22,955.00	-22,955.00	8,300.16	-14,654.84	
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年末余额	104,929,973.00			560,081,818.94				12,820,704.75		146,063,211.08	823,895,707.77	1,424,373.76	825,320,081.53	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				2,807,167.49				7,728,735.21		104,819,184.25	115,355,086.95	2,338,280.44	117,693,367.39	
（一）综合收益总额										112,547,919.46	112,547,919.46	2,338,280.44	114,886,199.90	
（二）所有者投入和减少资本				2,807,167.49							2,807,167.49		2,807,167.49	
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				2,715,167.49							2,715,167.49		2,715,167.49	
4. 其他				92,000.00							92,000.00		92,000.00	
（三）利润分配										-7,728,735.21	-7,728,735.21			
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	104,929,973.00			562,888,986.43				20,549,439.96		250,882,395.33	939,250,794.72	3,762,654.20	943,013,448.92	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

科技股份有限公司
又益变动表（续）
金额单位均为人民币元

陳中印



陳中印

负责人: 

负责人: 



上海鹰峰电子科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2021 年度										少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	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			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	14,348,024.00				219,525,105.59			1,567,320.40		9,888,256.99	245,328,706.98	282,183.08	245,610,890.06
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	14,348,024.00				219,525,105.59			1,567,320.40		9,888,256.99	245,328,706.98	282,183.08	245,610,890.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	75,652,012.00				24,361,974.00			3,751,538.61		39,281,534.05	143,047,058.66	-238,323.78	142,808,734.88
（一）综合收益总额										43,033,072.66	43,033,072.66	-333,323.78	42,699,748.88
（二）所有者投入和减少资本	1,594,225.00				98,419,761.00						100,013,986.00	95,000.00	100,108,986.00
1. 所有者投入的普通股	1,594,225.00				98,405,775.00						100,000,000.00	95,000.00	100,095,000.00
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													
4. 其他					13,986.00						13,986.00		13,986.00
（三）利润分配										-3,751,538.61			
1. 提取盈余公积										-3,751,538.61			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	74,057,787.00				-74,057,787.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	74,057,787.00				-74,057,787.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	90,000,036.00				243,887,079.59			5,318,859.01		49,160,791.04	388,375,765.64	43,859.30	388,419,624.94

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

公司负责人：张英印

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



上海鹰峰电子科技有限公司

母公司所有者权益变动表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2023 年度					专项储备	盈余公积	未分配利润	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			
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	104,929,973.00				560,539,943.55		12,820,704.75	104,760,661.83	783,051,283.13
加：会计政策变更								-9,049.87	-9,049.87
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	104,929,973.00				560,539,943.55		12,820,704.75	104,751,611.96	783,042,233.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,807,167.49		7,728,735.21	69,558,616.90	80,094,519.60
（一）综合收益总额								77,287,352.11	77,287,352.11
（二）所有者投入和减少资本					2,807,167.49				2,807,167.49
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,715,167.49				2,715,167.49
4. 其他					92,000.00				92,000.00
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积							7,728,735.21	-7,728,735.21	
2. 对所有者（或股东）的分配							7,728,735.21	-7,728,735.21	
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	104,929,973.00				563,347,111.04		20,549,439.96	174,310,228.86	863,136,752.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



上海鹰峰电子科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	90,000,036.00				244,345,204.20				5,318,859.01	37,244,050.20	376,908,149.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	90,000,036.00				244,345,204.20				5,318,859.01	37,244,050.20	376,908,149.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,929,937.00				316,194,739.35				7,501,845.74	67,516,611.62	406,143,133.71
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本	14,929,937.00				316,194,739.35						
1.所有者投入的普通股	14,929,937.00				315,070,168.71						
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他					1,124,570.64						
（三）利润分配											
1.提取盈余公积									7,501,845.74	-7,501,845.74	
2.对所有者（或股东）的分配									7,501,845.74	-7,501,845.74	
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	104,929,973.00				560,539,943.55				12,820,704.75	104,760,661.83	783,051,283.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



上海鹰峰电子科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表(续)

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2021 年度						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	
		优先股	永续债	其他			
一、上年年末余额	14,348,024.00		219,983,230.20				239,378,777.33
加:会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	14,348,024.00		219,983,230.20				239,378,777.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	75,652,012.00		24,361,974.00				137,529,372.09
(一)综合收益总额							
(二)所有者投入和减少资本	1,594,225.00		98,419,761.00				37,515,386.09
1.所有者投入的普通股	1,594,225.00		98,405,775.00				100,013,986.00
2.其他权益工具持有者投入资本							100,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他			13,986.00				13,986.00
(三)利润分配							
1.提取盈余公积							
2.对所有者(或股东)的分配							
3.其他							
(四)所有者权益内部结转	74,057,787.00		-74,057,787.00				
1.资本公积转增资本(或股本)	74,057,787.00		-74,057,787.00				
2.盈余公积转增资本(或股本)							
3.盈余公积弥补亏损							
4.设定受益计划变动额结转留存收益							
5.其他综合收益结转留存收益							
6.其他							
(五)专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
(六)其他							
四、本期末余额	90,000,036.00		244,345,204.20				376,908,149.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海鹰峰电子科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度至 2023 年度

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海鹰峰电子科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 系于 2016 年 5 月由上海鹰峰电子科技有限公司整体改制设立的股份有限公司。

根据上海鹰峰电子科技有限公司 2016 年 2 月 18 日股东会决议及公司章程, 公司以 2015 年 12 月 31 日为基准日, 将上海鹰峰电子科技有限公司整体变更设立为股份有限公司, 注册资本为人民币 14,348,024.00 元, 原上海鹰峰电子科技有限公司的全体股东即为上海鹰峰电子科技股份有限公司的全体发起人。上述股份制改制业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)于 2016 年 4 月 18 日出具信会师报字[2016]第 115293 号验资报告予以验证。

经公司 2021 年第二次临时股东大会审议通过, 公司非公开发行每股面值 1.00 元的人民币普通股 1,594,225.00 股, 每股价格人民币 62.7264 元, 募集资金总额为人民币 100,000,000.00 元。增加注册资本人民币 1,594,225.00 元, 增加资本公积人民币 98,405,775.00 元, 增资后注册资本(股本)为人民币 15,942,249.00 元。

经公司 2021 年第三次临时股东大会审议通过, 本公司以 2021 年 6 月 30 日作为权益分配基准日, 以权益分配实施时公司总股本为基数, 以资本公积向全体股东每 10 股转增 46.453789 股, 资本公积转增完成后, 公司注册资本(股本)变为 90,000,036 元。2021 年度增资及资本公积转增事项相关工商注册变更手续完成时间为 2022 年 3 月。

根据公司 2022 年第三次临时股东会大会决议和修改后的章程规定, 公司非公开增发 8,183,307 股, 增发价格 18.33 元/股, 增发股份由海南极目创业投资有限公司、苏州清睿华赢创业投资合伙企业(有限合伙)、上杭辰韬兴杭创业投资合伙企业(有限合伙)、上海松创鹰众企业管理中心(有限合伙)、珠海金藤股权投资基金合伙企业(有限合伙)以及吕云峰以货币出资方式缴纳, 增发后公司注册资本(股本)变为 98,183,343 元。

根据公司 2022 年 12 月 12 日的股东会决议和修改后的章程规定, 公司非公开发行每股面值 1.00 元的人民币普通股 6,746,630 股, 每股人民币 26.68 元, 募集资金总额为人民币 180,000,088.40 元, 增加注册资本人民币 6,746,630.00 元, 增加资本公积 173,253,458.40 元。变更后的注册资本为人民币 104,929,973.00 元, 股本为人民币 104,929,973.00 元。新增注册资本由珠海市旭鼎企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、

上海檀英投资合伙企业(有限合伙)、珠海市鼎擎企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、珠海市横琴旭勒投资管理企业(有限合伙)、苏州清睿华赢创业投资合伙企业(有限合伙)、嘉兴倚泽投资合伙企业(有限合伙)、上海松鹰创和信息咨询中心(有限合伙)、平潭雄浦创业投资合伙企业(有限合伙)、北京小米智造股权投资基金合伙企业(有限合伙)认缴,均以货币出资。

截止 2023 年 12 月 31 日公司注册资本(股本)为 104,929,973.00 元,公司统一社会信用代码: 9131011775430641XW; 公司注册地址: 上海市松江区石湖荡镇工业园区唐明路 218 号; 公司法定代表人: 洪英杰。

公司经营范围: 许可项目: 货物进出口; 技术进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目: 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 电子元器件制造; 变压器、整流器和电感器制造; 电力电子元器件制造; 电子专用设备制造; 机械零件、零部件加工; 汽车零部件及配件制造; 电子元器件批发; 电力电子元器件销售; 电子专用设备销售; 机械零件、零部件销售。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 5 月 20 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2021

年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度、2022 年度、2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控

制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、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。

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。

（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（债务工具）

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）包括应收款项融资、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）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，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，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

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。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，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。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司对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（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》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，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，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。

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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。对于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)，在其他综合收益中确认其损失准备，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。

公司将前五大客户的应收款项作为单项重大应收款项单独计提减值，如果有客观证据表明上述应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备，若没有客观证据表明上述应收款项发生减值的，则按照信用风险组合确定预期信用损失。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	分组标准
应收票据、应收款项融资-迪链	账龄组合	根据商业承兑汇票和迪链对应的原应收账款账龄
应收账款、其他应收款(非押	账龄组合	账龄

项目	组合类别	分组标准
金及保证金往来)、合同资产		
其他应收款(押金及保证金)	客户类型	往来性质

账龄组合的分类及预期信用损失率计提标准如下:

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

对于押金及保证金组合,综合考虑信用风险特征的基础上,确定预期信用损失率为 5%进行统一计提。

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。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为:原材料、库存商品、发出商品、在产品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量,存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的,应当计提存货跌价准备。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产

经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

(十二) 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对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、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单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十五）投资性房地产

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

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地

产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	10	5	9.5
运输工具	平均年限法	4	5	23.75
电子设备及其他	平均年限法	3-5	5	19-31.67

3、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化

条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。
在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命 (年)	依据
土地使用权	50	按土地使用权的可使用期限
软件	10	按预计使用期限
专利	10	按预计使用期限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 研发支出的归集范围

公司研发支出主要由职工薪酬、研发材料投入、折旧及摊销、试验及检测费、咨询费及服务费和办公费等构成，具体各类研发支出的范围和标准如下：

（1）职工薪酬

结合公司业务模式、研发流程及具体研发活动情况，搭建了恰当的研发组织架构，并建立了研发人员管理制度，结合相关法律法规要求、公司研发组织架构、工作岗位及职责分工，明确界定研究人员认定标准、范围和名册清单。

在研发工时统计方面，公司建立了以研发项目为中心的研发工时核算制度，项目研发人员根据自身参与具体项目情况进行工时填报，而后相关部门再根据项目人员工时填报情况进行项目人工成本分摊与归集，从而确定对应职工薪酬金额。

（2）研发材料投入

研发部门或研发项目组根据研发项目所需采购的具体物料清单进行物料采购申请，并由公司采购部门执行相关物料采购。研发过程的领料由研发人员提出申请，按照研发项目填写专门的研发领料单，经审批后，由仓管员根据经审批后的领料单办理出库，并将相关领料单据传递给财务部门进行费用归集和账务处理，公司根据经审批的研发物料申领单、研发物料出库单以及投入情况归集各项目研发材料成本。

（3）折旧及摊销

公司按照制度规定对研发设备进行使用和管理，公司研发专用资产由研发部门人员申请采购、验收、保管和使用，单独造册登记管理，专门用于研发活动，相关研发设备折旧计入研发费用。

（4）试验及检测费、咨询费及服务费和办公费等

对于研发过程中发生的试验及检测费、咨询费及服务费和办公费等其他费用，相关费用发生时，注明费用支出用途及具体项目，公司根据研发开支范围和标准，费用支出用途及具体项目，按项目归集列入研发费用。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限（年）
基建改造及装修费	在受益期内平均摊销	3-5
工装模具费	在受益期内平均摊销	1-3
其他	在受益期内平均摊销	2-5

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时

确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按

照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 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。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 公司不同模式确认收入的具体原则

公司主要从事电力电子被动元器件产品的销售，产品销售收入确认的具体原则如下：

（1）境内销售

境内销售分为普通销售模式和 VMI 模式。在普通销售模式下，公司将货物送至客户指定地点，经客户签收后确认收入；在 VMI 模式下，公司将货物送至客户指定的供应商管理库存仓库，客户根据其生产需求领用货物，公司在客户领用后确认收入。

（2）境外销售

公司根据国际贸易协定惯例，将货物进行出口报关并获取提单后确认收入，或

将货物送达客户指定地点后确认收入。

除产品销售外，公司还存在单独销售模具的业务。公司在模具开发完成，并经客户验收合格后一次性确认收入。由于模具销售业务不属于公司的主要业务，公司将其计入其他业务核算。

(二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；

- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利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在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步

调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的

资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(三十一) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营,本公司在当期财务报表中,将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产:

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值,采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理;
- 2) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代,按照本附注“三、(二十四)预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

对于首次执行日前已存在的融资租赁,本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁,本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估,并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的,本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外,本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

2、其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号, 以下简称“解释第 16 号”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理
解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具, 相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的, 应当在确认应付股利时, 确认与股利相关的所得税影响, 并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式, 将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

该规定自公布之日起施行, 相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的, 按照该规定进行调整; 发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的, 应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件, 使其成为以权益结算的股份支付的, 在修改日(无论发生在等待期内还是结束后), 应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付, 将已取得的服务计入资本公积, 同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债, 两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行, 2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易, 按照该规定进行调整; 2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的, 应当进行追溯调整, 将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目, 不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

解释第 16 号规定, 对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易, 以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易), 不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定, 企业在交易发生时应当根据

《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

受影响的报表项目	对 2023 年 1 月 1 日余额的影响金额	
	合并	母公司
递延所得税资产	-14,654.85	-9,049.88
未分配利润	-22,955.00	-9,049.88
少数股东权益	8,300.15	

3、重要会计估计变更

公司报告期内不存在重要会计估计变更的情况。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）		
		2023 年度	2022 年度	2021 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、6	13、6	13、6、5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、16.5、15	25、16.5、15	25、16.5、15

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）		
	2023 年度	2022 年度	2021 年度
上海鹰峰电子科技股份有限公司	15	15	15
安徽鹰峰电子科技有限公司	25	25	25

纳税主体名称	所得税税率(%)		
	2023 年度	2022 年度	2021 年度
香港鹰峰电子科技有限公司	16.5	16.5	16.5
上海热拓电子科技有限公司	15	15	15

(二) 税收优惠

1、经上海市科学技术委员会批准，从 2020 年度开始，上海鹰峰电子科技股份有限公司被认定为高新技术企业（证书编号：GR202031002484），有效期为三年，上海鹰峰电子科技股份有限公司减按 15%税率征收企业所得税；2023 年 11 月 15 日，公司通过高新技术企业复审认证，高新技术企业证书编号为 GR202331002445，有效期为三年，自 2023 年 1 月至 2025 年 12 月企业所得税减按 15%优惠税率计征；

2、经上海市科学技术委员会批准，从 2020 年度开始，公司子公司上海热拓电子科技有限公司被认定为高新技术企业（证书编号：GR202031004491），有效期为三年，公司子公司上海热拓电子科技有限公司减按 15%税率优惠征收企业所得税；2023 年 11 月 15 日，公司子公司上海热拓电子科技有限公司通过高新技术企业复审认证，高新技术企业证书编号为 GR202331001125，有效期为三年，自 2023 年 1 月至 2025 年 12 月企业所得税减按 15%优惠税率计征。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
库存现金	11,317.50	36,623.27	104,511.86
银行存款	59,348,733.94	145,802,109.06	79,650,626.74
其他货币资金	80,182,608.13	20,979,960.72	3,921,330.15
合计	139,542,659.57	166,818,693.05	83,676,468.75

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
银行承兑汇票保证金	80,182,608.13	20,979,960.72	3,921,330.15
合计	80,182,608.13	20,979,960.72	3,921,330.15

上述受限制的货币资金在编制现金流量表时已经从“现金及现金等价物余额”中剔除。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
银行承兑汇票	43,718,486.03	78,228,984.96	192,805,266.96
商业承兑汇票	7,464,768.21	6,878,462.52	6,712,771.97
减：坏账准备	406,532.01	373,507.98	335,638.60
合计	50,776,722.23	84,733,939.50	199,182,400.33

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

2023 年 12 月 31 日

类别	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	43,718,486.03	85.42			43,718,486.03
其中：					
银行承兑汇票	43,718,486.03	85.42			43,718,486.03
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,464,768.21	14.58	406,532.01	5.45	7,058,236.20
其中：					
商业承兑汇票	7,464,768.21	14.58	406,532.01	5.45	7,058,236.20
合计	51,183,254.24	100.00	406,532.01		50,776,722.23

2022 年 12 月 31 日

类别	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	78,228,984.96	91.92			78,228,984.96
其中：					
银行承兑汇票	78,228,984.96	91.92			78,228,984.96
按信用风险特征组合	6,878,462.52	8.08	373,507.98	5.43	6,504,954.54

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计提坏账准备					
其中：					
商业承兑汇票	6,878,462.52	8.08	373,507.98		6,504,954.54
合计	85,107,447.48	100.00	373,507.98		84,733,939.50

2021 年 12 月 31 日

类别	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	192,805,266.96	96.64			192,805,266.96
其中：					
银行承兑汇票	192,805,266.96	96.64			192,805,266.96
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,712,771.97	3.36	335,638.60	5.00	6,377,133.37
其中：					
商业承兑汇票	6,712,771.97	3.36	335,638.60	5.00	6,377,133.37
合计	199,518,038.93	100.00	335,638.60		199,182,400.33

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

对应原应收 账款账龄	2023.12.31			2022.12.31			2021.12.31		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）	应收票据	坏账准备	计提比例（%）	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,798,896.07	339,944.80	5.00	6,246,633.52	312,331.69	5.00	6,712,771.97	335,638.60	5.00
1-2 年	665,872.14	66,587.21	10.00	611,762.91	61,176.29	10.00			
合计	7,464,768.21	406,532.01		6,858,396.43	373,507.98		6,712,771.97	335,638.60	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票计提 的坏账准备	363,236.19	-27,597.60				335,638.60
合计	363,236.19	-27,597.60				335,638.60

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	其他变动	
商业承兑汇票计提 的坏账准备	335,638.60	37,869.38				373,507.98
合计	335,638.60	37,869.38				373,507.98

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	其他变动	
商业承兑汇票计提的坏账准备	373,507.98	33,024.03				406,532.01
合计	373,507.98	33,024.03				406,532.01

4、 期末公司已质押的应收票据

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
银行承兑汇票	5,470,000.00	500,000.00	82,187,164.75
商业承兑汇票			
合计	5,470,000.00	500,000.00	82,187,164.75

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023.12.31		2022.12.31		2021.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		37,062,519.03		77,553,749.96		109,488,102.21
商业承兑汇票		5,373,637.12		5,845,671.67		5,718,284.44
合计		42,436,156.15		83,399,421.63		115,206,386.65

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内	344,661,169.88	377,475,306.55	302,598,947.90
1 至 2 年	700,192.46	1,664,106.44	600,131.07
2 至 3 年	125,558.28	160,172.14	38,938.68
3 年以上	3,253,910.41	3,149,727.14	3,159,683.52
小计	348,740,831.03	382,449,312.27	306,397,701.17
减：坏账准备	20,619,767.30	22,269,989.18	18,369,113.37
合计	328,121,063.73	360,179,323.09	288,028,587.80

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2023 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	348,740,831.03	100.00	20,619,767.30	5.91	328,121,063.73
其中：					
账龄风险组合	348,740,831.03	100.00	20,619,767.30	5.91	328,121,063.73
合计	348,740,831.03	100.00	20,619,767.30		328,121,063.73

2022 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	382,449,312.27	100.00	22,269,989.18	5.82	360,179,323.09

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
账龄风险组合	382,449,312.27	100.00	22,269,989.18	5.82	360,179,323.09
合计	382,449,312.27	100.00	22,269,989.18		360,179,323.09

2021 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	306,397,701.17	100.00	18,369,113.37	6.00	288,028,587.80
其中：					
账龄风险组合	306,397,701.17	100.00	18,369,113.37	6.00	288,028,587.80
合计	306,397,701.17	100.00	18,369,113.37		288,028,587.80

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

账龄	2023.12.31			2022.12.31			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	344,661,169.88	17,233,058.50	5.00	377,475,306.55	18,873,765.32	5.00	302,598,947.90	15,129,947.40	5.00
1 至 2 年	700,192.46	70,019.25	10.00	1,664,106.44	166,410.65	10.00	600,131.07	60,013.11	10.00
2 至 3 年	125,558.28	62,779.14	50.00	160,172.14	80,086.07	50.00	38,938.68	19,469.34	50.00
3 年以上	3,253,910.41	3,253,910.41	100.00	3,149,727.14	3,149,727.14	100.00	3,159,683.52	3,159,683.52	100.00
合计	348,740,831.03	20,619,767.30		382,449,312.27	22,269,989.18		306,397,701.17	18,369,113.37	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄风险组合坏账准备	12,053,311.38	6,315,801.99				18,369,113.37
合计	12,053,311.38	6,315,801.99				18,369,113.37

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	其他变动	
账龄风险组合坏账准备	18,369,113.37	3,900,875.81				22,269,989.18
合计	18,369,113.37	3,900,875.81				22,269,989.18

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	其他变动	
账龄风险组合坏账准备	22,269,989.18	-1,650,221.89				20,619,767.29
合计	22,269,989.18	-1,650,221.89				20,619,767.29

4、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	2023.12.31				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
阳光电源	33,296,189.70		33,296,189.70	9.18	1,664,809.48
科凯集团	33,307,354.90		33,307,354.90	9.18	1,665,367.75
博格华纳	32,867,797.32		32,867,797.32	9.06	1,643,389.87
中国中车	32,010,947.77	191,381.20	32,202,328.97	8.88	1,614,657.68
比亚迪	15,033,594.71	6,500,000.15	21,533,594.86	5.94	1,076,679.74
合计	146,515,884.40	6,691,381.35	153,207,265.75	42.24	7,664,904.52

单位名称	2022.12.31				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
比亚迪	84,492,729.50		84,492,729.50	21.71	4,224,636.48
博格华纳	42,308,638.24		42,308,638.24	10.87	2,115,431.91
阳光电源	26,999,183.00		26,999,183.00	6.94	1,349,959.15
维斯塔斯	25,159,578.17		25,159,578.17	6.47	1,257,978.91
金风科技	13,568,635.09	4,315,237.03	17,883,872.12	4.60	894,194.03
合计	192,528,764.00	4,315,237.03	196,844,001.03	50.59	9,842,200.48

单位名称	2021.12.31				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额

单位名称	2021.12.31				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
比亚迪	53,280,860.97		53,280,860.97	17.17	2,664,043.05
维斯塔斯	26,035,610.11		26,035,610.11	8.39	1,301,780.51
明阳集团	21,934,015.92	879,110.34	22,813,126.26	7.35	1,140,656.31
阳光电源	20,756,469.35		20,756,469.35	6.69	1,037,823.47
铜盟电气	19,050,390.54		19,050,390.54	6.14	952,519.53
合计	141,057,346.89	879,110.34	141,936,457.23	45.74	7,096,822.86

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
应收票据	37,606,661.62	276,855,853.28	75,284,146.60
迪链	188,217,170.22		
减：坏账准备	9,410,858.51		
合计	216,412,973.33	276,855,853.28	75,284,146.60

2、 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额		
	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
银行承兑汇票	29,820,454.98	200,030,521.48	73,430,887.01
迪链			
合计	29,820,454.98	200,030,521.48	73,430,887.01

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	2023.12.31		2022.12.31		2021.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	171,789,658.33		303,006,414.56		66,444,311.36	
迪链	188,879,470.89					
合计	360,669,129.22		303,006,414.56		66,444,311.36	

4、 应收款项融资减值准备

2023 年，公司接受比亚迪使用迪链凭证支付货款。迪链凭证是比亚迪及其成员企业根据负责运营比亚迪及其成员企业指定的供应商货款结算的金融信息服务平台（“迪链”平台）业务办理规则签发的、显示基础合同项下付款人与基础合同交易对方之间债权债务关系的电子记录凭证（电子债权凭证）。基于比亚迪资金实力雄厚且资信良好，未出现违约或难以兑付的情况，迪链凭证已逐渐被市场广泛接受，因此，公司接受比亚迪使用迪链凭证支付货款。考虑到迪链凭证的兑付信用主要来源于比亚迪，公司参考商业票据的坏账准备计提政策，对迪链凭证按其所延续的应收账款的账龄及坏账计提政策计提坏账准备，截至 2023 年 12 月 31 日，公司针对迪链凭证余额 188,217,170.22 元计提的坏账准备金额为 9,410,858.51 元。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2023.12.31		2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,934,389.64	100.00	3,190,157.85	99.23	4,412,255.76	92.17
1 年以上			24,802.20	0.77	374,910.93	7.83
合计	1,934,389.64	100.00	3,214,960.05	100.00	4,787,166.69	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2023.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海中膳食品科技有限公司	401,851.50	20.77
苏州 UL 美华认证有限公司	375,190.00	19.40
宣城市鑫电电器设备有限公司	231,569.14	11.97
莱茵技术（上海）有限公司	153,700.00	7.95
上海松谊贸易有限公司	78,026.51	4.03
合计	1,240,337.15	64.12

预付对象	2022.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海泰晟电子科技有限公司	600,000.00	18.66
杭州盛忆镒科技有限公司	558,000.00	17.36

预付对象	2022.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
无锡友方电工股份有限公司	424,826.32	13.21
中家信诚（常州）检测技术有限公司	383,720.00	11.94
上海交通大学	300,000.00	9.33
合计	2,266,546.32	70.50

预付对象	2021.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海凌慧铝业有限公司	690,966.30	14.43
上海中膳食品科技有限公司	395,477.50	8.26
上海芝浦电子有限公司	315,092.11	6.58
上海协程铝业有限公司	276,606.88	5.78
河北鸿亚水处理设备科技有限公司	267,000.00	5.58
合计	1,945,142.79	40.63

(六) 其他应收款

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	8,585,084.10	14,256,915.15	15,785,542.08
合计	8,585,084.10	14,256,915.15	15,785,542.08

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内	3,656,835.30	2,344,140.24	10,941,524.75
1 至 2 年	1,622,167.00	9,740,200.00	5,471,751.49
2 至 3 年	3,215,990.00	2,894,359.92	319,662.85
3 年以上	590,629.37	91,919.45	76,327.68
小计	9,085,621.67	15,070,619.61	16,809,266.77
减：坏账准备	500,537.57	813,704.46	1,023,724.69
合计	8,585,084.10	14,256,915.15	15,785,542.08

(2) 按坏账计提方法分类披露

2023 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	9,085,621.67	100.00	500,537.57	5.51	8,585,084.10
其中:					
账龄风险组合	928,464.67	10.22	92,679.72	9.98	835,784.95
保证金及押金组合	8,157,157.00	89.78	407,857.85	5.00	7,749,299.15
合计	9,085,621.67	100.00	500,537.57		8,585,084.10

2022 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	15,070,619.61	100.00	813,704.46	5.40	14,256,915.15
其中:					
账龄风险组合	838,587.69	5.56	102,102.86	12.18	736,484.83
保证金及押金组合	14,232,031.92	94.44	711,601.60	5.00	13,520,430.32
合计	15,070,619.61	100.00	813,704.46		14,256,915.15

2021 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	16,809,266.77	100.00	1,023,724.69	6.09	15,785,542.08
其中:					
账龄风险组合	2,044,850.77	12.17	285,503.89	13.96	1,759,346.88
保证金及押金组合	14,764,416.00	87.83	738,220.80	5.00	14,026,195.20
合计	16,809,266.77	100.00	1,023,724.69		15,785,542.08

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

账龄	2023.12.31			2022.12.31			2021.12.31		
	其他应收款 项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例 （%）	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 （%）
1 年以内	328,405.22	16,420.27	5.00	713,668.24	35,683.41	5.00	1,187,824.75	59,391.23	5.00
1 至 2 年	582,000.00	58,200.00	10.00	65,000.00	6,500.00	10.00	524,535.49	52,453.55	10.00
2 至 3 年							317,662.85	158,831.43	50.00
3 年以上	18,059.45	18,059.45	100.00	59,919.45	59,919.45	100.00	14,827.68	14,827.68	100.00
合计	928,464.67	92,679.72		838,587.69	102,102.86		2,044,850.77	285,503.89	

(3) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄 风险 组合	390,326.55	-104,822.66				285,503.89
保证 金及 押金 组合	429,405.01	308,815.79				738,220.80
合计	819,731.56	203,993.13				1,023,724.69

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	其他变动	
账龄 风险 组合	285,503.89	-183,401.03				102,102.86
保证 金及 押金 组合	738,220.80	-26,619.20				711,601.60
合计	1,023,724.69	-210,020.23				813,704.46

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	其他变动	
账龄 风险 组合	102,102.86	-9,423.14				92,679.72
保证 金及 押金 组合	711,601.60	-303,743.75				407,857.85
合计	813,704.46	-313,166.89				500,537.57

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
保证金及押金等往来款项	8,157,157.00	14,232,031.92	14,764,416.00
往来款	886,977.40	606,893.50	453,157.65
员工暂借款		54,000.00	1,263,509.35
备用金	38,977.39	170,182.75	213,777.80
代扣代缴款项	2,509.88	7,511.44	45,074.77
关联方往来款（注）			69,331.20
合计	9,085,621.67	15,070,619.61	16,809,266.77

注：关联方往来具体情况详见本附注十二、关联方及关联交易。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2023.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海发宝诚融资租赁有限公司	保证金及押金	800,000.00	1-2 年	36.32	165,000.00
	保证金及押金	2,500,000.00	2-3 年		
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	保证金及押金	2,200,000.00	2-3 年	24.21	110,000.00
上海维勒科环保节能设备有限公司	往来款	582,000.00	1-2 年	6.41	58,200.00
固德威技术股份有限公司	保证金及押金	500,000.00	1 年以内	5.50	25,000.00
万硕（成都）航空科技有限公司	保证金及押金	500,000.00	3 年以上	5.50	25,000.00
合计		7,082,000.00		77.94	383,200.00

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
上海力合融资租赁股份有限公司	保证金及押金	2,800,000.00	1-2 年	26.73	201,400.00
		1,228,000.00	2-3 年		
中远海运租赁有限公司	保证金及押金	800,000.00	1 年以内	21.90	165,000.00
	保证金及押金	2,500,000.00	1-2 年		
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	保证金及押金	2,200,000.00	1-2 年	14.60	110,000.00
远东宏信普惠融资租赁（天津）有限公司	保证金及押金	1,490,000.00	1-2 年	9.89	74,500.00
永赢金融租赁有限公司	保证金及押金	500,000.00	2-3 年	3.32	25,000.00
合计		11,518,000.00		76.44	575,900.00

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
上海力合融资租赁股份有限公司	保证金及押金	2,800,000.00	1 年以内	34.06	286,250.00
		2,925,000.00	1-2 年		
中远海运租赁有限公司	保证金及押金	2,500,000.00	1 年以内	14.87	125,000.00
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	保证金及押金	2,200,000.00	1 年以内	13.09	110,000.00
远东宏信普惠融资租赁（天津）有限公司	保证金及押金	1,490,000.00	1 年以内	8.86	74,500.00
永赢金融租赁有限公司	保证金及押金	500,000.00	1-2 年	2.97	25,000.00
合计		12,415,000.00		73.85	620,750.00

(七) 存货

1、 存货分类

类别	2023.12.31			2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	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	83,853,233.02	5,502,536.92	78,350,696.10	116,136,078.63	5,930,469.87	110,205,608.76	53,144,788.04	2,040,576.24	51,104,211.80
委托加工物资	1,645,537.61		1,645,537.61	2,947,863.86		2,947,863.86	2,671,602.85		2,671,602.85
在产品	11,509,712.84		11,509,712.84	18,875,583.44		18,875,583.44	23,641,767.62		23,641,767.62
库存商品	54,041,297.75	12,723,669.40	41,317,628.35	59,502,066.48	14,225,718.46	45,276,348.02	40,287,389.06	8,069,158.65	32,218,230.41
发出商品	18,519,702.17	1,436,292.41	17,083,409.76	29,174,164.83	1,695,786.33	27,478,378.50	17,435,846.54	629,815.86	16,806,030.68
合计	169,569,483.39	19,662,498.73	149,906,984.66	226,635,757.24	21,851,974.66	204,783,782.58	137,181,394.11	10,739,550.75	126,441,843.36

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,066,081.06	1,446,458.92		471,963.74		2,040,576.24
库存商品	7,142,241.39	4,523,533.38		3,596,616.12		8,069,158.65
发出商品	165,883.16	463,932.70				629,815.86
合计	8,374,205.61	6,433,925.00		4,068,579.86		10,739,550.75

类别	2021.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,040,576.24	4,879,599.81		989,706.18		5,930,469.87
库存商品	8,069,158.65	9,605,372.79		3,448,812.98		14,225,718.46
发出商品	629,815.86	1,131,661.16		65,690.69		1,695,786.33
合计	10,739,550.75	15,616,633.76		4,504,209.85		21,851,974.66

类别	2022.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2023.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,930,469.87	3,409,034.85		3,836,967.80		5,502,536.92
库存商品	14,225,718.46	8,832,030.65		10,334,079.71		12,723,669.40
发出商品	1,695,786.33	1,081,530.07		1,341,023.99		1,436,292.41
合计	21,851,974.66	13,322,595.57		15,512,071.50		19,662,498.73

(八) 合同资产
合同资产情况

项目	2023.12.31			2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	13,993,514.25	890,370.81	13,103,143.44	6,657,266.85	372,247.15	6,285,019.70	3,947,016.08	219,567.91	3,727,448.17
合计	13,993,514.25	890,370.81	13,103,143.44	6,657,266.85	372,247.15	6,285,019.70	3,947,016.08	219,567.91	3,727,448.17

(九) 其他流动资产

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
预缴税费	287,944.55	24,745.68	654,352.50
待认证及待抵扣进项税	1,007,924.83	3,864,082.13	5,260,120.15
预付首发审核中介机构费用	3,403,773.58		
合计	4,699,642.96	3,888,827.81	5,914,472.65

(十) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
联营企业			
Eagtop Property Investment Limited (注)			
广东优悦科技有限公司	5,752,344.37		
合计	5,752,344.37		

2、 长期股权投资增减变动

被投资单位	2022.12.31		本期增减变动								2023.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备	其他	账面价值	减值准备
联营企业												
Eagtop Property Investment Limited（注）												
广东优悦科技有 限公司			5,725,000.00		27,344.37						5,752,344.37	
小计			5,725,000.00		27,344.37						5,752,344.37	
合计			5,725,000.00		27,344.37						5,752,344.37	

注：公司子公司香港鹰峰，于 2020 年以零对价向理成(香港)资产管理有限公司收购 Eagtop Property Investment Limited 36%的股权，Eagtop Property Investment Limited 报告期内净资产分别为-12,360 美元、-12,347 美元、-12,347 美元，由于净资产为负值，且以零对价收购相关股权，故公司账面对上述股权的核算价值为零。

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	395,525,358.40	303,377,215.27	162,090,691.27
固定资产清理			
合计	395,525,358.40	303,377,215.27	162,090,691.27

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2020.12.31	86,837,810.65	143,077,762.14	4,939,942.07	26,402,598.24	261,258,113.10
(1) 2021.01.01	86,837,810.65	140,758,198.74	5,000,513.84	24,988,760.26	257,585,283.49
(2) 本期增加金额		36,311,832.53	847,862.87	6,530,218.65	43,689,914.05
—购置		5,455,173.49	847,862.87	6,530,218.65	12,833,255.01
—在建工程转入		30,856,659.04			30,856,659.04
(3) 本期减少金额		14,900,889.36	804,592.10	5,091,581.67	20,797,063.13
—处置或报废		14,479,236.94	804,592.10	5,091,581.67	20,375,410.71
—改造转入在建工程		421,652.42			421,652.42
(4) 2021.12.31	86,837,810.65	162,169,141.91	5,043,784.61	26,427,397.24	280,478,134.41
2. 累计折旧					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(1) 2020.12.31	24,709,162.40	65,192,539.62	3,234,006.10	20,192,689.02	113,328,397.14
(1) 2021.01.01	24,709,162.40	65,494,782.20	3,257,620.33	19,837,755.65	113,299,320.58
(2) 本期增加金额	4,124,801.10	11,888,807.33	521,171.37	2,564,355.46	19,099,135.26
—计提	4,124,801.10	11,888,807.33	521,171.37	2,564,355.46	19,099,135.26
(3) 本期减少金额		10,033,389.14	511,170.19	4,936,801.37	15,481,360.70
—处置或报废		9,883,175.44	511,170.19	4,936,801.37	15,331,147.00
—改造转入在建工程		150,213.70			150,213.70
(4) 2021.12.31	28,833,963.50	67,350,200.39	3,267,621.51	17,465,309.74	116,917,095.14
3. 减值准备					
(1) 2020.12.31		3,079,247.51	1,068.38	194,232.67	3,274,548.56
(1) 2021.01.01		3,079,247.51	1,068.38	194,232.67	3,274,548.56
(2) 本期增加金额		1,470,348.00			1,470,348.00
—计提		1,470,348.00			1,470,348.00
(3) 本期减少金额		3,079,247.51	1,068.38	194,232.67	3,274,548.56
—处置或报废		3,079,247.51	1,068.38	194,232.67	3,274,548.56
(4) 2021.12.31		1,470,348.00			1,470,348.00
4. 账面价值					
(1) 2021.12.31 账面价值	58,003,847.15	93,348,593.52	1,776,163.10	8,962,087.50	162,090,691.27
(2) 2021.01.31 账面价值	62,128,648.25	72,184,169.03	1,741,825.13	4,956,771.94	141,011,414.35

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
（1）2021.12.31	86,837,810.65	162,169,141.91	5,043,784.61	26,427,397.24	280,478,134.41
（2）本期增加金额		166,501,344.66	2,430,394.35	4,860,484.15	173,792,223.16
—购置		4,939,609.39	2,264,934.17	2,677,775.24	9,882,318.80
—在建工程转入		157,888,955.69	165,460.18	2,182,708.91	160,237,124.78
—使用权资产转入		3,672,779.58			3,672,779.58
（3）本期减少金额		11,748,258.31	1,136,772.10	3,905,653.49	16,790,683.90
—处置或报废		11,748,258.31	1,136,772.10	3,905,653.49	16,790,683.90
（4）2022.12.31	86,837,810.65	316,922,228.26	6,337,406.86	27,382,227.90	437,479,673.67
2. 累计折旧					
（1）2021.12.31	28,833,963.50	67,350,200.39	3,267,621.51	17,465,309.74	116,917,095.14
（2）本期增加金额	4,124,796.00	19,250,973.32	845,997.62	1,968,119.99	26,189,886.93
—计提	4,124,796.00	18,734,686.62	845,997.62	1,968,119.99	25,673,600.23
—使用权资产转入		516,286.70			516,286.70
（3）本期减少金额		7,448,244.46	1,003,852.38	3,245,524.67	11,697,621.50
—处置或报废		7,448,244.46	1,003,852.38	3,245,524.67	11,697,621.50
（4）2022.12.31	32,958,759.50	79,152,929.25	3,109,766.75	16,187,905.06	131,409,360.57
3. 减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(1) 2021.12.31		1,470,348.00			1,470,348.00
(2) 本期增加金额		2,693,097.83			2,693,097.83
—计提		2,693,097.83			2,693,097.83
(3) 本期减少金额		1,470,348.00			1,470,348.00
—处置或报废		1,470,348.00			1,470,348.00
(4) 2022.12.31		2,693,097.83			2,693,097.83
4. 账面价值					
(1) 2022.12.31 账面价值	53,879,051.15	235,076,201.18	3,227,640.11	11,194,322.84	303,377,215.27
(2) 2021.12.31 账面价值	58,003,847.15	93,348,593.52	1,776,163.10	8,962,087.50	162,090,691.27

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2022.12.31	86,837,810.65	316,922,228.26	6,337,406.86	27,382,227.90	437,479,673.67
(2) 本期增加金额		131,303,109.41	1,274,573.82	10,613,168.70	143,190,851.93
—购置		35,001,122.84	1,274,573.82	10,613,168.70	46,888,865.36
—在建工程转入		71,016,009.96			71,016,009.96
—使用权资产转入		25,285,976.61			25,285,976.61
(3) 本期减少金额		8,652,992.70	302,067.35	2,270,764.52	11,225,824.57
—处置或报废		8,652,992.70	302,067.35	2,270,764.52	11,225,824.57

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(4) 2023.12.31	86,837,810.65	439,572,344.98	7,309,913.33	35,724,632.08	569,444,701.04
2. 累计折旧					
(1) 2022.12.31	32,958,759.50	79,152,929.25	3,109,766.75	16,187,905.06	131,409,360.57
(2) 本期增加金额	4,124,790.90	38,403,854.76	1,278,676.38	4,376,482.19	48,183,804.22
—计提	4,124,790.90	32,648,745.67	1,278,676.38	4,376,482.19	42,428,695.13
—使用权资产转入		5,755,109.09			5,755,109.09
(3) 本期减少金额		5,181,353.88	286,963.98	2,147,462.13	7,615,779.99
—处置或报废		5,181,353.88	286,963.98	2,147,462.13	7,615,779.99
(4) 2023.12.31	37,083,550.40	112,375,430.13	4,101,479.15	18,416,925.12	171,977,384.81
3. 减值准备					
(1) 2022.12.31		2,693,097.83			2,693,097.83
(2) 本期增加金额		1,497,528.18			1,497,528.18
—计提		1,497,528.18			1,497,528.18
(3) 本期减少金额		2,248,668.18			2,248,668.18
—处置或报废		2,248,668.18			2,248,668.18
(4) 2023.12.31		1,941,957.83			1,941,957.83
4. 账面价值					
(1) 2023.12.31 账面价值	49,754,260.25	325,254,957.01	3,208,434.18	17,307,706.96	395,525,358.40
(2) 2022.12.31 账面价值	53,879,051.15	235,076,201.18	3,227,640.11	11,194,322.84	303,377,215.27

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2023.12.31			2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	26,961,440.04		26,961,440.04	18,566,749.50		18,566,749.50	26,155,067.49		26,155,067.49
工程物资									
合计	26,961,440.04		26,961,440.04	18,566,749.50		18,566,749.50	26,155,067.49		26,155,067.49

2、 在建工程情况

项目	2023.12.31			2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装调试生产设备	24,583,762.99		24,583,762.99	14,979,631.07		14,979,631.07	23,804,114.07		23,804,114.07
厂房基建改造及装修工程	2,377,677.05		2,377,677.05	3,587,118.43		3,587,118.43	2,350,953.42		2,350,953.42
合计	26,961,440.04		26,961,440.04	18,566,749.50		18,566,749.50	26,155,067.49		26,155,067.49

(十三) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
（1）2021.1.1 余额		3,672,829.61	3,672,829.61
（2）本期增加金额	8,765,134.10	44,639,687.61	53,404,821.71
—新增租赁	8,765,134.10	44,639,687.61	53,404,821.71
（3）本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
（4）2021.12.31 余额	8,765,134.10	48,312,517.22	57,077,651.32
2. 累计折旧			
（1）2021.1.1 余额		29,076.56	29,076.56
（2）本期增加金额	1,329,148.67	1,263,607.59	2,592,756.26
—计提	1,329,148.67	1,263,607.59	2,592,756.26
（3）本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
（4）2021.12.31 余额	1,329,148.67	1,292,684.15	2,621,832.82
3. 减值准备			
（1）2021.1.1 余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
（4）2021.12.31 余额			
4. 账面价值			
（1）2021.12.31 账面价值	7,435,985.43	47,019,833.07	54,455,818.50
（2）2021.1.1 账面价值		3,643,753.05	3,643,753.05
项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
(1) 2021.12.31 余额	8,765,134.10	48,312,517.22	57,077,651.32
(2) 本期增加金额	11,435,969.36		11,435,969.36
—新增租赁	11,435,969.36		11,435,969.36
(3) 本期减少金额		3,672,779.58	3,672,779.58
—转出至固定资产		3,672,779.58	3,672,779.58
—处置			
(4) 2022.12.31 余额	20,201,103.46	44,639,737.64	64,840,841.10
2. 累计折旧			
(1) 2021.12.31 余额	1,329,148.67	1,292,684.15	2,621,832.82
(2) 本期增加金额	3,578,388.37	3,982,974.58	7,561,362.95
—计提	3,578,388.37	3,982,974.58	7,561,362.95
(3) 本期减少金额		516,286.70	516,286.70
—转出至固定资产		516,286.70	516,286.70
—处置			
(4) 2022.12.31 余额	4,907,537.04	4,759,372.03	9,666,909.07
3. 减值准备			
(1) 2021.12.31 余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
(4) 2022.12.31 余额			
4. 账面价值			
(1) 2022.12.31 账面价值	15,293,566.42	39,880,365.61	55,173,932.03
(2) 2021.12.31 账面价值	7,435,985.43	47,019,833.07	54,455,818.50

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2022.12.31 余额	20,201,103.46	44,639,737.64	64,840,841.10
(2) 本期增加金额	577,243.91		577,243.91
—新增租赁	104,258.41		104,258.41

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
—重估调整	472,985.50		472,985.50
(3) 本期减少金额	1,896,648.75	25,285,976.61	27,182,625.36
—转出至固定资产		25,285,976.61	25,285,976.61
—处置	1,896,648.75		1,896,648.75
(4) 2023.12.31 余额	18,881,698.62	19,353,761.03	38,235,459.65
2. 累计折旧			
(1) 2022.12.31 余额	4,907,537.04	4,759,372.03	9,666,909.07
(2) 本期增加金额	5,644,917.36	4,240,775.11	9,885,692.47
—计提	5,644,917.36	4,240,775.11	9,885,692.47
(3) 本期减少金额	849,604.61	5,755,109.09	6,604,713.70
—转出至固定资产		5,755,109.09	5,755,109.09
—处置	849,604.61		849,604.61
(4) 2023.12.31 余额	9,702,849.79	3,245,038.05	12,947,887.84
3. 减值准备			
(1) 2022.12.31 余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
(4) 2023.12.31 余额			
4. 账面价值			
(1) 2023.12.31 账面价值	9,178,848.83	16,108,722.98	25,287,571.81
(2) 2022.12.31 账面价值	15,293,566.42	39,880,365.61	55,173,932.03

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利	合计
1. 账面原值				
(1) 2020.12.31	42,539,000.00	14,268,131.96	403,773.58	57,210,905.54
(2) 本期增加金额		2,699,033.12		2,699,033.12
—购置		2,699,033.12		2,699,033.12

项目	土地使用权	软件	专利	合计
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2021.12.31	42,539,000.00	16,967,165.08	403,773.58	59,909,938.66
2. 累计摊销				
(1) 2020.12.31	6,877,138.01	4,654,323.77	383,773.70	11,915,235.48
(2) 本期增加金额	850,779.96	1,433,567.67	19,999.88	2,304,347.51
—计提	850,779.96	1,433,567.67	19,999.88	2,304,347.51
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2021.12.31	7,727,917.97	6,087,891.44	403,773.58	14,219,582.99
3. 减值准备				
(1) 2020.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2021.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2021.12.31 账面价值	34,811,082.03	10,879,273.64		45,690,355.67
(2) 2020.12.31 账面价值	35,661,861.99	9,613,808.19	19,999.88	45,295,670.06

项目	土地使用权	软件	专利	合计
1. 账面原值				
(1) 2021.12.31	42,539,000.00	16,967,165.08	403,773.58	59,909,938.66
(2) 本期增加金额		1,601,250.84		1,601,250.84
—购置		1,601,250.84		1,601,250.84
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2022.12.31	42,539,000.00	18,568,415.92	403,773.58	61,511,189.50
2. 累计摊销				
(1) 2021.12.31	7,727,917.97	6,087,891.44	403,773.58	14,219,582.99
(2) 本期增加金额	850,779.96	3,791,637.47		4,642,417.43

项目	土地使用权	软件	专利	合计
—计提	850,779.96	3,791,637.47		4,642,417.43
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2022.12.31	8,578,697.93	9,879,528.91	403,773.58	18,862,000.42
3. 减值准备				
(1) 2021.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2022.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2022.12.31 账面价值	33,960,302.07	8,688,887.01		42,649,189.08
(2) 2021.12.31 账面价值	34,811,082.03	10,879,273.64		45,690,355.67

项目	土地使用权	软件	专利	合计
1. 账面原值				
(1) 2022.12.31	42,539,000.00	18,568,415.92	403,773.58	61,511,189.50
(2) 本期增加金额		3,982,551.19		3,982,551.19
—购置		3,982,551.19		3,982,551.19
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2023.12.31	42,539,000.00	22,550,967.11	403,773.58	65,493,740.69
2. 累计摊销				
(1) 2022.12.31	8,578,697.93	9,879,528.91	403,773.58	18,862,000.42
(2) 本期增加金额	850,779.96	3,409,660.14		4,260,440.10
—计提	850,779.96	3,409,660.14		4,260,440.10
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2023.12.31	9,429,477.89	13,289,189.05	403,773.58	23,122,440.52
3. 减值准备				
(1) 2022.12.31				

项目	土地使用权	软件	专利	合计
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2023.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2023.12.31 账面价值	33,109,522.11	9,261,778.06		42,371,300.17
(2) 2022.12.31 账面价值	33,960,302.07	8,688,887.01		42,649,189.08

(十五) 长期待摊费用

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.12.31
基建改造及装修费	7,588,999.02	10,489,562.41	4,213,746.39		13,864,815.04
工装模具支出	3,062,335.28	4,874,793.47	2,943,809.83		4,993,318.92
其他	578,939.03	1,290,435.86	1,237,573.53		631,801.36
合计	11,230,273.33	16,654,791.74	8,395,129.75		19,489,935.32

项目	2021.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022.12.31
基建改造及装修费	13,864,815.04	14,744,431.65	8,974,044.18		19,635,202.51
工装模具支出	4,993,318.92	12,980,524.69	6,350,231.29		11,623,612.32
其他	631,801.36	45,283.02	407,151.95		269,932.43
合计	19,489,935.32	27,770,239.36	15,731,427.42		31,528,747.26

项目	2022.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023.12.31
基建改造及装修费	19,635,202.51	20,030,060.99	9,471,070.89		30,194,192.61
工装模具支出	11,623,612.32	16,690,208.08	10,886,736.23		17,427,084.17
其他	269,932.43	300,753.84	201,690.16		368,996.11
合计	31,528,747.26	37,021,022.91	20,559,497.28		47,990,272.89

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023.12.31		2022.12.31		2021.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产及信用减值准备	53,432,522.76	8,804,554.31	48,374,521.27	7,701,910.80	32,157,943.32	5,362,942.10
可抵扣亏损	4,305,677.40	645,851.61	16,209,383.45	2,431,407.52	9,110,725.20	1,651,490.26
递延收益及预计负债 纳税调整	16,335,168.53	2,635,977.10	16,430,450.29	2,464,567.54	10,807,635.86	1,621,145.38
内部交易未实现利润	2,255,495.91	338,324.39	1,331,575.72	199,736.38	321,987.78	48,298.16
租赁负债纳税调整	9,938,531.26	1,596,163.81				
合计	86,267,395.86	14,020,871.21	82,345,930.73	12,797,622.24	52,398,292.16	8,683,875.90

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023.12.31		2022.12.31		2021.12.31	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产纳税调整	9,392,106.64	1,532,255.50				
合计	9,392,106.64	1,532,255.50				

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2023.12.31		2022.12.31		2021.12.31	
	递延所得税资产和负债互	抵销后递延所得税资产或	递延所得税资产和负债互	抵销后递延所得税资产或	递延所得税资产和负债互	抵销后递延所得税资产或
	抵金额	负债余额	抵金额	负债余额	抵金额	负债余额
递延所得税资产	1,532,255.50	12,488,615.71		12,797,622.24		8,683,875.90
递延所得税负债	1,532,255.50					

(十七) 其他非流动资产

项目	2023.12.31			2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产									
采购款	17,254,256.52		17,254,256.52	34,897,269.51		34,897,269.51	21,810,168.60		21,810,168.60
合计	17,254,256.52		17,254,256.52	34,897,269.51		34,897,269.51	21,810,168.60		21,810,168.60

(十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023.12.31				2022.12.31				2021.12.31			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	80,182,608.13	80,182,608.13	保证金	银行承兑	20,979,960.72	20,979,960.72	保证金	银行承兑	3,921,303.46	3,921,303.46	保证金	银行承兑
				汇票保证				汇票保证				汇票保证
				金				金				金

项目	2023.12.31				2022.12.31				2021.12.31			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据及应收款项融资	35,290,454.98	35,290,454.98	票据质押	票据质押	200,530,521.48	200,530,521.48	票据质押	票据质押	155,618,051.76	155,618,051.76	票据质押	票据质押
应收账款	29,826,102.17	28,334,797.06	授信质押	授信/借款质押					97,320,938.16	92,454,891.25	借款质押	授信/借款质押
合同资产									2,453,224.82	2,330,563.58	借款质押	授信/借款质押
在建工程									14,418,867.25	14,418,867.25	设备抵押	融资抵押
无形资产	42,539,000.00	33,109,522.11	土地抵押	借款抵押	42,539,000.00	33,960,302.07	土地抵押	借款抵押	42,539,000.00	34,811,082.03	土地抵押	借款抵押
使用权资产	19,353,761.03	16,108,722.98	设备抵押	融资抵押	44,639,737.64	39,880,365.60	设备抵押	融资抵押	48,312,517.22	47,019,833.07	设备抵押	融资抵押
固定资产	135,709,228.75	80,275,609.39	房屋及设备抵押	借款、融资抵押	181,359,294.30	114,714,972.74	房屋及设备抵押	借款、融资抵押	159,226,168.46	104,150,804.38	房屋及设备抵押	借款、融资抵押
合计	342,901,155.06	273,301,714.65			490,048,514.14	410,066,122.61			523,810,071.13	454,725,396.78		

(十九) 短期借款

短期借款分类

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
质押借款			10,000,000.00
抵押借款	35,000,000.00	60,000,000.00	85,000,000.00
担保借款	87,400,000.00	40,000,000.00	36,000,000.00
应计利息	108,140.28	106,055.56	172,736.11
合计	122,508,140.28	100,106,055.56	131,172,736.11

(二十) 应付票据

种类	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
银行承兑汇票	136,890,723.33	175,771,896.51	157,123,087.91
商业承兑汇票	400,000.00	8,211,245.51	9,919,117.42
合计	137,290,723.33	183,983,142.02	167,042,205.33

(二十一) 应付账款

应付账款列示

账龄	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内	144,335,093.72	297,538,776.19	195,475,987.03
1 年以上	3,175,058.02	4,056,819.12	3,513,399.26
合计	147,510,151.74	301,595,595.31	198,989,386.29

(二十二) 合同负债

合同负债情况

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
预收销售商品款项	3,721,493.69	3,295,671.92	4,163,469.37
合计	3,721,493.69	3,295,671.92	4,163,469.37

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	14,137,281.95	133,230,477.15	132,243,887.79	15,123,871.31

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利-设定提存计划		9,712,620.78	9,202,961.66	509,659.12
辞退福利		599,087.00	599,087.00	
合计	14,137,281.95	143,542,184.93	142,045,936.45	15,633,530.43

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
短期薪酬	15,123,871.31	168,712,452.38	156,660,306.42	27,176,017.27
离职后福利-设定提存计划	509,659.12	14,830,756.34	14,358,766.17	981,649.29
辞退福利		599,800.50	599,800.50	
合计	15,633,530.43	184,143,009.22	171,618,873.09	28,157,666.56

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
短期薪酬	27,176,017.27	190,503,150.78	191,866,043.53	25,813,124.52
离职后福利-设定提存计划	981,649.29	19,242,569.29	18,864,611.63	1,359,606.95
辞退福利		1,774,305.80	1,433,999.40	340,306.40
合计	28,157,666.56	211,520,025.87	212,164,654.56	27,513,037.87

2、 短期薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	12,571,389.33	88,311,290.07	87,335,080.02	13,547,599.38
(2) 职工福利费		10,697,183.63	10,697,183.63	
(3) 社会保险费	270,307.00	6,410,874.43	5,991,087.73	690,093.70
其中：医疗、工伤及生育保险费	270,307.00	6,410,874.43	5,991,087.73	690,093.70
(4) 住房公积金	142,155.00	3,070,544.00	2,955,146.00	257,553.00
(5) 工会经费和职工教育经费		789,148.63	789,148.63	
(6) 其他短期薪酬	1,153,430.62	23,951,436.39	24,476,241.78	628,625.23
合计	14,137,281.95	133,230,477.15	132,243,887.79	15,123,871.31

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
----	------------	------	------	------------

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	13,547,599.38	129,389,572.00	119,260,052.68	23,677,118.70
(2) 职工福利费		16,843,556.02	16,843,556.02	
(3) 社会保险费	690,093.70	9,450,798.88	7,414,530.08	2,726,362.50
其中：医疗、工伤及生育保险费	690,093.70	9,450,798.88	7,414,530.08	2,726,362.50
(4) 住房公积金	257,553.00	4,832,325.00	4,692,526.00	397,352.00
(5) 工会经费和职工教育经费		1,026,190.90	1,026,190.90	
(6) 其他短期薪酬	628,625.23	7,170,009.58	7,423,450.74	375,184.07
合计	15,123,871.31	168,712,452.38	156,660,306.42	27,176,017.27

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	23,677,118.70	153,341,605.48	152,663,054.71	24,355,669.47
(2) 职工福利费		16,345,607.43	16,345,607.43	
(3) 社会保险费	2,726,362.50	12,089,332.43	13,944,989.45	870,705.48
其中：医疗、工伤及生育保险费	2,726,362.50	12,089,332.43	13,944,989.45	870,705.48
(4) 住房公积金	397,352.00	5,946,359.68	5,903,805.68	439,906.00
(5) 工会经费和职工教育经费		511,706.54	511,706.54	
(6) 其他短期薪酬	375,184.07	2,268,539.22	2,496,879.72	146,843.57
合计	27,176,017.27	190,503,150.78	191,866,043.53	25,813,124.52

3、 设定提存计划列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
基本养老保险		9,405,485.96	8,920,497.80	484,988.16
失业保险费		307,134.82	282,463.86	24,670.96
合计		9,712,620.78	9,202,961.66	509,659.12

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
基本养老保险	484,988.16	14,380,787.23	13,923,153.28	942,622.11
失业保险费	24,670.96	449,969.11	435,612.89	39,027.18
合计	509,659.12	14,830,756.34	14,358,766.17	981,649.29

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
基本养老保险	942,622.11	18,658,452.25	18,283,119.20	1,317,955.16
失业保险费	39,027.18	584,117.04	581,492.43	41,651.79
合计	981,649.29	19,242,569.29	18,864,611.63	1,359,606.95

(二十四) 应交税费

税费项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
增值税	3,981,665.81	1,738,093.50	4,813,856.42
企业所得税	3,844,550.65	3,875,623.08	798,695.02
个人所得税	622,738.05	787,351.07	504,399.52
城市维护建设税	240,294.02	126,343.14	347,661.55
房产税	270,767.30	270,767.30	270,045.56
土地使用税	293,277.00	293,277.00	324,777.00
教育费附加	121,891.91	54,468.70	185,744.35
地方教育费附加	81,261.27	41,951.95	123,829.57
印花税	285,299.72	290,478.29	89,028.30
地方水利基金	20,786.22	39,119.57	31,109.41
合计	9,762,531.95	7,517,473.60	7,489,146.70

(二十五) 其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款项	9,893,929.82	9,915,531.14	12,192,395.45
合计	9,893,929.82	9,915,531.14	12,192,395.45

其他应付款项

按款项性质列示

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
待支付报销费用	2,061,409.68	1,613,141.75	1,217,872.86
保证金及押金	737,500.00	937,890.00	2,295,800.00
物流及仓储单位往来	2,479,250.22	3,405,045.84	2,428,320.71
其他单位往来	3,695,678.37	2,956,672.23	2,353,047.44
代扣代缴款项	920,091.55	1,002,781.32	667,354.44
关联方往来（注）			3,230,000.00
合计	9,893,929.82	9,915,531.14	12,192,395.45

注：关联方往来具体情况详见本附注十二、关联方及关联交易

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的长期借款			3,200.00
一年内到期的长期应付款	6,776,896.70	23,798,257.85	29,880,561.90
一年内到期的租赁负债	9,097,572.99	16,947,566.49	18,720,011.05
合计	15,874,469.69	40,745,824.34	48,603,772.95

(二十七) 其他流动负债

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
合同负债对应的销项税额	390,490.50	165,191.57	211,411.32
已背书或贴现尚未到期应收票据	42,436,156.15	83,399,421.63	115,206,386.65
商业银行供应链支付凭证	5,000,000.00		
合计	47,826,646.65	83,564,613.20	115,417,797.97

(二十八) 租赁负债

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
租赁付款额	13,721,625.38	30,560,034.98	39,182,972.58
其中：未确认融资费用	906,013.94	2,475,658.00	2,993,944.62
减：一年内到期的租赁负债	9,097,572.99	16,947,566.48	18,720,011.05
合计	4,624,052.39	13,612,468.49	20,462,961.53

(二十九) 长期应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
长期应付款	840,028.72	5,748,810.30	20,809,326.25
专项应付款			
合计	840,028.72	5,748,810.30	20,809,326.25

长期应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
应付融资租赁款	7,616,925.42	29,547,068.15	50,689,888.15
其中：未实现融资费用	316,711.58	1,815,711.85	4,342,791.85
减：一年内到期长期应付款	6,776,896.70	23,798,257.85	29,880,561.90
合计	840,028.72	5,748,810.30	20,809,326.25

(三十) 预计负债

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	形成原因
产品质量保证	8,211,105.14	9,454,414.80	6,320,516.93	预计售后支出
合计	8,211,105.14	9,454,414.80	6,320,516.93	

(三十一) 递延收益

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
政府补助	4,304,375.29	500,000.00	317,256.36	4,487,118.93
合计	4,304,375.29	500,000.00	317,256.36	4,487,118.93

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
政府补助	4,487,118.93	3,600,000.00	1,111,083.44	6,976,035.49
合计	4,487,118.93	3,600,000.00	1,111,083.44	6,976,035.49

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
政府补助	6,976,035.49	2,000,000.00	851,972.11	8,124,063.38
合计	6,976,035.49	2,000,000.00	851,972.11	8,124,063.38

(三十二) 股本

项目	2020.12.31	本期变动增（+）减（-）					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	14,348,024.00	1,594,225.00		74,057,787.00		75,652,012.00	90,000,036.00

注：经公司 2021 年第二次临时股东大会审议通过，公司非公开发行每股面值 1.00 元的人民币普通股 1,594,225.00 股，每股价格人民币 62.7264 元，募集资金总额为人民币 100,000,000.00 元。增加注册资本人民币 1,594,225.00 元，增加资本公积人民币 98,405,775.00 元，增资后注册资本（股本）为人民币 15,942,249.00 元。

经公司 2021 年第三次临时股东大会审议通过，本公司以 2021 年 6 月 30 日作为权益分配基准日，以权益分配实施时公司总股本为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 46.453789 股，资本公积共计减少 74,057,787.00 元，资本公积转增完成后，公司注册资本（股本）变为 90,000,036 元。2021 年度增资及资本公积转增事项相关工商注册变更手续完成时间为 2022 年 3 月。

项目	2021.12.31	本期变动增（+）减（-）					2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	90,000,036.00	14,929,937.00				14,929,937.00	104,929,973.00

注：根据公司 2022 年第三次临时股东会大会决议和修改后的章程规定，公司非公开增发 8,183,307 股，增发价格 18.33 元/股，募集资金总额为人民币，增加注册资本人民币 8,183,307.00 元，增加资本公积 141,816,710.31 元；

根据公司 2022 年 12 月 12 日的股东会决议和修改后的章程规定，公司非公开发行每股面值 1.00 元的人民币普通股 6,746,630 股，每股人民币 26.68 元，募集资金总额为人民币 180,000,088.40 元，增加注册资本人民币 6,746,630.00 元，增加资本公积 173,253,458.40 元。

项目	2022.12.31	本期变动增（+）减（-）					2023.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	104,929,973.00						104,929,973.00

(三十三) 资本公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
资本溢价（股本溢价）	219,420,004.59	98,405,775.00	74,057,787.00	243,767,992.59
其他资本公积-其他	105,101.00	13,986.00		119,087.00
合计	219,525,105.59	98,419,761.00	74,057,787.00	243,887,079.59

注：本期资本溢价增加主要系发行股份募集资金所致，具体详见本附注五、（三十二）股本；本期资本公积减少主要系资本公积转增股本所致，具体详见本附注五、（三十二）股本。

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
资本溢价（股本溢价）	243,767,992.59	315,070,168.71		558,838,161.30
其他资本公积-股份支付		1,124,570.64		1,124,570.64
其他资本公积-其他	119,087.00			119,087.00
合计	243,887,079.59	316,194,739.35		560,081,818.94

注：本期资本溢价增加主要系发行股份募集资金所致，具体详见本附注五、（三十二）股本。

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
资本溢价（股本溢价）	558,838,161.30			558,838,161.30
其他资本公积-股份支付	1,124,570.64	2,715,167.49		3,839,738.13
其他资本公积-其他	119,087.00	92,000.00		211,087.00
合计	560,081,818.94	2,807,167.49		562,888,986.43

(三十四) 盈余公积

项目	2020.12.31	会计政策 变更调整	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	1,567,320.40		1,567,320.40	3,751,538.61		5,318,859.01
合计	1,567,320.40		1,567,320.40	3,751,538.61		5,318,859.01

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	5,318,859.01	7,501,845.74		12,820,704.75
合计	5,318,859.01	7,501,845.74		12,820,704.75

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	12,820,704.75	7,728,735.21		20,549,439.96
合计	12,820,704.75	7,728,735.21		20,549,439.96

(三十五) 未分配利润

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
调整前上年年末未分配利润	146,086,166.08	49,169,791.04	9,888,256.99
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-22,955.00		
调整后年初未分配利润	146,063,211.08	49,169,791.04	9,888,256.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	112,547,919.46	104,418,220.78	43,033,072.66
减：提取法定盈余公积	7,728,735.21	7,501,845.74	3,751,538.61
期末未分配利润	250,882,395.33	146,086,166.08	49,169,791.04

(三十六) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	2023 年度		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,368,517,522.97	1,072,511,028.14	1,454,525,353.42	1,157,498,168.69	865,824,236.52	706,551,177.79
其他业务	27,076,445.07	9,709,543.61	27,591,730.92	13,578,252.40	10,751,362.55	3,784,503.15
合计	1,395,593,968.04	1,082,220,571.75	1,482,117,084.34	1,171,076,421.09	876,575,599.07	710,335,680.94

(三十七) 税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	2,327,734.49	1,451,426.98	872,900.13
教育费附加	1,219,446.03	769,767.27	452,105.80
地方教育费附加	812,964.03	513,178.20	301,403.83
房产税	1,083,069.20	634,015.56	1,094,647.96
土地使用税	1,173,108.00	1,153,554.00	1,299,108.00
印花税	1,007,670.64	905,003.54	550,186.40
车船使用税	2,305.18	2,969.88	1,704.88
水利建设基金	360,354.84	391,911.11	245,728.03
合计	7,986,652.41	5,821,826.54	4,817,785.03

(三十八) 销售费用

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	20,491,851.05	18,421,613.12	12,696,080.17
售后维修维护费	3,435,058.14	3,972,590.30	3,529,437.35
业务招待费	2,963,510.42	2,662,650.66	2,278,995.39
办公费	2,018,749.80	1,897,059.69	1,586,477.01
交通差旅费	1,994,366.76	1,301,670.29	1,102,059.26
广宣及展销推广费	1,136,347.59	1,061,700.59	850,652.09
境外销售佣金及服务费	1,166,085.41	1,208,036.19	775,280.32
折旧及摊销	552,445.11	425,122.09	603,414.85
其他	266,493.34	431,221.10	568,585.31
合计	34,024,907.62	31,381,664.03	23,990,981.75

(三十九) 管理费用

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
股份支付	2,715,167.49	1,124,570.64	
职工薪酬	27,179,422.65	21,166,908.12	13,277,515.38
折旧及摊销	15,073,738.08	16,534,691.83	8,949,726.64
咨询及服务费	2,039,710.35	7,475,023.71	3,398,896.07
办公费	3,984,435.26	3,588,296.98	2,785,827.08

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
业务招待费	3,238,895.10	3,154,613.73	2,285,774.61
资产维修费	3,584,928.76	3,955,904.54	1,714,213.20
水电费	1,504,061.61	1,388,149.25	1,039,799.22
绿化及环保支出	2,304,455.94	1,551,537.79	884,546.41
劳动保护费	383,244.19	651,837.09	524,409.71
交通差旅费	770,334.85	661,742.38	505,116.72
安保支出	593,844.00	550,144.00	516,000.00
财产保险费	291,867.31	225,164.16	216,099.10
其他	323,112.39	271,709.30	360,039.29
合计	63,987,217.98	62,300,293.52	36,457,963.43

(四十) 研发费用

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	37,868,378.76	34,954,552.00	23,186,126.59
研发材料投入	16,932,628.45	15,053,738.85	7,579,472.84
折旧及摊销	2,889,971.88	1,685,680.19	1,380,928.42
试验及检测费	1,685,372.94	1,373,389.69	738,343.96
咨询及服务费	1,112,274.42	1,964,145.12	145,150.00
办公费	1,208,930.35	1,053,431.44	537,295.70
燃料动力费	1,626,720.86	1,015,051.31	270,940.12
其他	756,154.47	448,823.70	682,604.68
合计	64,080,432.13	57,548,812.30	34,520,862.31

(四十一) 财务费用

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
利息费用	7,401,509.73	16,802,450.86	10,608,483.54
减：利息收入	335,899.44	508,320.10	104,018.16
汇兑损益	-516,627.89	-1,053,601.13	739,708.57
手续费及其他	761,644.12	681,930.45	518,127.35
合计	7,310,626.52	15,922,460.08	11,762,301.30

(四十二) 其他收益

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
政府补助	15,948,458.26	5,139,456.13	6,645,916.16
代扣个人所得税手续费	142,408.38	47,128.86	22,143.37
合计	16,090,866.64	5,186,584.99	6,668,059.53

(四十三) 投资收益

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	27,344.37		
合计	27,344.37		

(四十四) 信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
应收票据坏账损失	33,024.03	37,869.38	-27,597.58
应收账款坏账损失	-1,650,221.88	3,900,875.81	6,315,801.99
应收款项融资减值损失	9,410,858.51		
其他应收款坏账损失	-313,166.90	-210,020.22	203,993.13
合计	7,480,493.76	3,728,724.97	6,492,197.54

(四十五) 资产减值损失

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失	13,322,595.57	15,616,633.76	6,433,925.00
合同资产减值损失	518,123.66	152,679.24	152,546.63
固定资产减值损失	1,497,528.18	2,693,097.83	1,470,348.00
合计	15,338,247.41	18,462,410.83	8,056,819.63

(四十六) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2023 年度	2022 年度	2021 年度	2023 年度	2022 年度	2021 年度
固定资产处置收益	-350,230.95	-2,153,882.16	-779,482.36	-350,230.95	-2,153,882.16	-779,482.36
使用权	138,478.18			138,478.18		

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2023 年度	2022 年度	2021 年度	2023 年度	2022 年度	2021 年度
资产处 置收益						
合计	-211,752.77	-2,153,882.16	-779,482.36	-211,752.77	-2,153,882.16	-779,482.36

(四十七) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2023 年度	2022 年度	2021 年度	2023 年度	2022 年度	2021 年度
其他	33,532.25	45,626.30	22,917.18	33,532.25	45,626.30	22,917.18
合计	33,532.25	45,626.30	22,917.18	33,532.25	45,626.30	22,917.18

(四十八) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2023 年度	2022 年度	2021 年度	2023 年度	2022 年度	2021 年度
对外捐赠	27,775.00	1,033,920.49	70,000.00	27,775.00	1,033,920.49	70,000.00
其他	48,567.19	2,471.09	5,044.45	48,567.19	2,471.09	5,044.45
合计	76,342.19	1,036,391.58	75,044.45	76,342.19	1,036,391.58	75,044.45

(四十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	13,847,915.20	17,939,719.75	2,399,200.51
递延所得税费用	294,351.66	-4,113,746.30	878,507.65
合计	14,142,266.86	13,825,973.45	3,277,708.16

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
利润总额	129,028,466.76	117,916,408.53	45,977,457.04
按适用税率计算的所得税费用	19,354,270.01	17,687,461.28	6,896,618.56
子公司适用不同税率的影响	4,033,738.47	4,087,884.92	653,979.06
调整以前期间所得税的影响	-81,304.11	-130,773.31	49,801.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	676,383.41	1,141,685.31	970,136.73

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
研发加计抵扣的影响	-9,840,820.93	-8,960,284.75	-5,292,827.50
所得税费用	14,142,266.86	13,825,973.45	3,277,708.16

(五十) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	112,547,919.46	104,418,220.78	43,033,072.66
本公司发行在外普通股的加权平均数	104,929,973.00	94,773,631.75	88,405,811.00
基本每股收益	1.07	1.10	0.49
其中：持续经营基本每股收益	1.07	1.10	0.49
终止经营基本每股收益			

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润 （稀释）	112,547,919.46	104,418,220.78	43,033,072.66
本公司发行在外普通股的加权平均数 （稀释）	104,929,973.00	94,773,631.75	88,405,811.00
稀释每股收益	1.07	1.10	0.49
其中：持续经营稀释每股收益	1.07	1.10	0.49
终止经营稀释每股收益			

(五十一) 现金流量表项目

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	2023 年度	2022 年度	2021 年度
收到利息收入	335,899.44	508,320.10	104,018.16
收到政府补助	17,238,054.53	7,674,941.55	6,850,243.17
收到其他营业外收入	33,530.70	45,626.29	11,068.01
收到其他单位往来	6,188,314.50	9,851,875.58	5,433,293.68
合计	23,795,799.17	18,080,763.52	12,398,623.02

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
经营性费用支出	58,362,324.15	59,349,459.78	37,034,518.84
支付营业外支出	76,342.19	760,740.09	128,124.45
支付其他往来款	6,019,717.87	6,368,059.51	5,645,652.06
合计	64,458,384.21	66,478,259.38	42,808,295.35

2、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
收到承兑汇票保证金	266,163,020.31	213,977,650.19	165,700,692.44
收到售后回租款项		10,541,000.00	41,540,000.00
收到关联方往来		94,331.20	5,629,668.80
收到融资租赁事项保证金	6,168,200.00	1,928,771.00	
收到股东款项	92,000.00		
合计	272,423,220.31	226,541,752.39	212,870,361.24

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
支付承兑汇票保证金	325,365,667.66	231,036,280.68	163,118,918.25
支付融资租赁及售后回租款项	23,394,611.00	37,174,560.19	30,795,558.00
支付融资租赁事项保证金			5,188,000.00
支付租赁负债款项	17,490,830.59	21,185,886.95	15,346,139.90
支付关联方往来		3,255,000.00	1,350,800.00

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
预付首发审核中介机构费用	3,403,773.58		
合计	369,654,882.83	292,651,727.82	215,799,416.15

(五十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度	2021 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	114,886,199.90	104,090,435.08	42,699,748.88
加：信用减值损失	7,480,493.76	3,728,724.97	6,492,197.54
资产减值准备	15,338,247.41	18,462,410.83	8,056,819.63
固定资产折旧	42,428,695.13	25,673,600.23	19,099,135.26
油气资产折耗			
使用权资产折旧	9,885,692.47	7,561,362.95	2,592,756.26
无形资产摊销	4,260,440.10	4,642,417.43	2,304,347.51
长期待摊费用摊销	20,559,497.28	15,731,427.42	8,395,129.75
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）	211,752.77	2,153,882.16	779,482.36
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）	6,884,881.84	15,748,849.73	11,348,192.11
投资损失（收益以“－”号填列）	-27,344.37		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	294,351.68	-4,113,746.30	878,507.65
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）			
存货的减少（增加以“－”号填列）	41,554,202.35	-93,958,572.98	-62,300,780.72
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	83,231,376.76	-193,688,434.23	-192,757,176.05
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-234,621,353.34	164,052,392.04	157,187,443.65

补充资料	2023 年度	2022 年度	2021 年度
其他	2,715,167.49	1,124,570.64	
经营活动产生的现金流量净额	115,082,301.24	71,209,319.97	4,775,803.84
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			
承担租赁负债方式取得使用权资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	59,360,051.44	145,838,732.33	79,755,138.60
减：现金的期初余额	145,838,732.33	79,755,138.60	11,095,785.36
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	-86,478,680.89	66,083,593.73	68,659,353.24

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
一、现金	59,360,051.44	145,838,732.33	79,755,138.60
其中：库存现金	11,317.50	36,623.27	104,511.86
可随时用于支付的数字货币			
可随时用于支付的银行存款	59,348,733.94	145,802,109.06	79,650,626.74
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	59,360,051.44	145,838,732.33	79,755,138.60

(五十三) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2023 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			20,384,998.94
其中：美元	1,877,269.73	7.08	13,296,138.31
欧元	901,982.47	7.86	7,088,860.63
应收账款			5,711,181.70
其中：美元	465,159.87	7.08	3,294,587.81
欧元	307,485.99	7.86	2,416,593.89

2022 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			2,071,723.39
其中：美元	219,163.22	6.96	1,526,384.16
欧元	73,467.14	7.42	545,339.23
应收账款			1,090,678.46
其中：美元	645,598.13	6.96	545,339.23
欧元	210,888.69	7.42	545,339.23

2021 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			1,391,456.63
其中：美元	88,740.95	6.38	565,785.67
欧元	114,363.61	7.22	825,670.96
应收账款			7,631,413.23
其中：美元	931,742.89	6.38	5,940,513.14
欧元	234,206.42	7.22	1,690,900.09

(五十四) 租赁

作为承租人

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	1,531,068.97	2,313,726.61	2,461,759.50
与租赁相关的总现金流出	17,490,830.59	21,185,886.95	15,346,139.90

六、 研发支出

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	37,868,378.76	34,954,552.00	23,186,126.59
研发材料投入	16,932,628.45	15,053,738.85	7,579,472.84
折旧及摊销	2,889,971.88	1,685,680.19	1,380,928.42
试验及检测费	1,685,372.94	1,373,389.69	738,343.96
咨询及服务费	1,112,274.42	1,964,145.12	145,150.00
办公费	1,208,930.35	1,053,431.44	537,295.70
燃料动力费	1,626,720.86	1,015,051.31	270,940.12
其他	756,154.47	448,823.70	682,604.68
合计	64,080,432.13	57,548,812.30	34,520,862.31
其中：费用化研发支出	64,080,432.13	57,548,812.30	34,520,862.31
资本化研发支出			

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期未发生的非同一控制下企业合并的情况。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期未发生的同一控制下企业合并的情况。

(三) 其他原因的合并范围变动

本报告期内合并范围未发生变动。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	2023.12.31		2022.12.31		2021.12.31		取得方式
					持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
					直接	间接	直接	间接	直接	间接	
安徽鷹峰电 子科技有限 公司	人民币 1,000 万元	安徽	安徽	制造业	100.00		100.00		100.00		设立
香港鷹峰電 子科技有限 公司	港币 168 万元	香港	香港	贸易与技 术服务	100.00		100.00		100.00		设立
上海热拓电 子科技有限 公司	人民币 1,000 万元	上海	上海	制造业	80.00		80.00		80.00		设立

2、 重要的非全资子公司

2023 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
上海热拓电子科技有限公司	20.00%	2,338,280.44		3,762,654.20

2022 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
上海热拓电子科技有限公司	20.00%	-327,785.70		1,416,073.60

2021 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
上海热拓电子科技有限公司	20.00%	-333,323.78		43,859.30

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

2023 年 12 月 31 日						
子公司名称	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
上海热拓电子科技有限公司	73,597,015.77	16,018,928.16	89,615,943.93	69,740,965.28	1,061,707.67	70,802,672.95
2022 年 12 月 31 日						
子公司名称	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
上海热拓电子科技有限公司	49,377,527.99	19,118,629.44	68,496,157.43	58,250,629.84	3,165,159.59	61,415,789.43
2021 年 12 月 31 日						
子公司名称	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
上海热拓电子科技有限公司	55,383,379.99	21,137,600.22	76,520,980.21	64,620,953.87	4,880,729.81	69,501,683.68
2023 年度						
子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量		
上海热拓电子科技有限公司	90,038,312.80	11,691,402.22	11,691,402.22	7,992,137.81		
2022 年度						
子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量		

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海热拓电子科技有限公司	70,127,026.02	-1,638,928.52	-1,638,928.52	17,390,810.40

2021 年度				
子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海热拓电子科技有限公司	52,799,022.00	-1,666,618.92	-1,666,618.92	-735,713.79

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 公司联营企业

合营企业或 联营企业名 称	主要经营地	注册地	业务性质	2023.12.31		2022.12.31		2021.12.31		对合营企业或联营企业投 资的会计处理方法
				持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	
Eagtop Property Investment Limited	香港	香港	贸易与技术 服务		36.00		36.00		36.00	权益法
广东优悦科 技有限公司	广东	广州	制造业	33.33						权益法

2、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	2023.12.31/2023 年度	2022.12.31/2022 年度	2021.12.31/2021 年度
联营企业：			
投资账面价值合计	5,752,344.37		
下列各项按持股比例 计算的合计数			
—净利润	27,344.37		
—其他综合收益			
—综合收益总额	27,344.37		

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列 报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的 金额			计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
		2023 年度	2022 年度	2021 年度	
“高功率密度电 机控制器”项目 专项资金	1,378,900.00	320,616.05	331,141.72		其他收益
产业化关键或 共性技术研究 与示范应用专 项补助	2,000,000.00	241,158.13	291,625.60	224,985.30	其他收益
松江区工业互 联网产业创新 工程专项资金	1,000,000.00	117,216.12	117,216.12	62,271.06	其他收益
宣城经济技术 开发区促进经 济高质量发展 奖励政策	2,000,000.00	142,981.81			其他收益
合计	6,378,900.00	821,972.11	739,983.44	287,256.36	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		
		2023 年度	2022 年度	2021 年度
宣城经济技术开发区促进 经济高质量发展奖励政策	9,998,235.00	4,031,505.00	2,438,930.00	3,527,800.00
松江区企业申请上市挂牌 补贴	4,000,000.00	4,000,000.00		
高新技术成果转化专项扶 持资金	3,650,000.00	3,650,000.00		
高新技术企业认定奖励	250,000.00			250,000.00
土地使用税返还	3,134,250.00	1,008,000.00	472,500.00	1,653,750.00
松江区企业扶持资金	1,420,000.00	1,150,000.00	120,000.00	150,000.00
“专精特新”企业补贴	410,332.72	300,000.00	110,332.72	
“高功率密度电机控制器” 项目专项资金	341,100.00		341,100.00	
上海市可再生能源和新能 源发展专项资金	251,530.40	83,972.20	144,614.20	22,944.00
培训补贴	453,900.00		301,800.00	152,100.00
稳岗及扩岗补贴	254,725.51	159,252.51	90,585.00	4,888.00
失业保险费返还	231,702.27		153,106.27	78,596.00
中小微企业融资担保费用 补贴	230,156.44	102,656.44		127,500.00
工业互联网产业创新工程 专项款	200,000.00			200,000.00
宣城经济开发区工业企业 “培大育强”奖励	200,000.00	200,000.00		
院士专家工作站资助	150,000.00	150,000.00		
优秀企业奖励	130,000.00	120,000.00		10,000.00
工业固体废弃物处理支出 纾困补贴	96,800.00		96,800.00	
上海知识产权局专利试点 示范项目	90,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00
聘用重点人员、退役军人增	143,950.00	64,900.00	43,050.00	36,000.00

计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		
		2023 年度	2022 年度	2021 年度
值税减免				
人才资源和社会保障局补 贴	75,000.00		50,000.00	25,000.00
发展贡献奖	50,000.00			50,000.00
抢先机政策奖励	50,000.00	50,000.00		
松江区关于 G60 科创走廊 知识产权战略资助资金	29,700.00			29,700.00
住房公积金缴存补贴	17,800.00	17,800.00		
残疾人就业超比例奖励	17,036.30		6,654.50	10,381.80
“宣八条”薪酬补贴	5,400.00	5,400.00		
松江区“双服双创”科技创 新、党建创新深度融合项目	3,000.00	3,000.00		
合计	25,884,618.64	15,126,486.15	4,399,472.69	6,358,659.80

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	2020.12.31	本期新增补助金 额	本期计入营业外 收入金额	本期转入其他收 益金额	本期冲减成本费 用金额	其他变动	2021.12.31	与资产相关/与 收益相关
“高功率密度电 机控制器”项目 专项资金	1,378,900.00						1,378,900.00	与资产相关
“高功率密度电 机控制器”项目 专项资金	341,100.00						341,100.00	与收益相关
上海知识产权局 专利试点示范项 目	277,500.00			30,000.00			247,500.00	与收益相关
产业化关键或共 性技术研究与示 范应用专项补助	1,875,251.36			224,985.30			1,650,266.06	与资产相关
松江区工业互联 网产业创新工程 专项资金	431,623.93	500,000.00		62,271.06			869,352.87	与资产相关
递延收益合计	4,304,375.29	500,000.00		317,256.36			4,487,118.93	

负债项目	2021.12.31	本期新增补助金 额	本期计入营业外 收入金额	本期转入其他收 益金额	本期冲减成本费 用金额	其他变动	2022.12.31	与资产相关/与 收益相关
“高功率密度电机 控制器”项目专项 资金	1,378,900.00			331,141.72			1,047,758.28	与资产相关
“高功率密度电机 控制器”项目专项 资金	341,100.00			341,100.00			-	与收益相关
上海知识产权局专 利试点示范项目	247,500.00			30,000.00			217,500.00	与收益相关
产业化关键或共性 技术与示范应 用专项补助	1,650,266.06			291,625.60			1,358,640.46	与资产相关
松江区工业互联网 产业创新工程专项 资金	869,352.87			117,216.12			752,136.75	与资产相关
松江区产业转型升级 技术改造专项资 金		3,600,000.00					3,600,000.00	与资产相关
递延收益合计	4,487,118.93	3,600,000.00		1,111,083.44			6,976,035.49	

负债项目	2022.12.31	本期新增补助金 额	本期计入营业外 收入金额	本期转入其他收 益金额	本期冲减成本费 用金额	其他变动	2023.12.31	与资产相关/ 与收益相关
“高功率密度电机控 制器”项目专项资金	1,047,758.28			320,616.05			727,142.23	与资产相关
上海知识产权局专利 试点示范项目	217,500.00			30,000.00			187,500.00	与收益相关
产业化关键或共性技 术研究与示范应用专 项补助	1,358,640.46			241,158.13			1,117,482.33	与资产相关
松江区工业互联网产 业创新工程专项资金	752,136.75			117,216.12			634,920.63	与资产相关
松江区产业转型升级 技术改造专项资金	3,600,000.00						3,600,000.00	与资产相关
宣城经济技术开发区 促进经济高质量发展 奖励政策		2,000,000.00		142,981.81			1,857,018.19	与资产相关
递延收益合计	6,976,035.49	2,000,000.00		851,972.11			8,124,063.38	

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（三）市场风险

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

1、利率风险

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

为控制利率风险，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

2、 汇率风险

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

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。本公司报告期内未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本公司报告期内未持有其他上市公司的权益投资，不存在市场价格风险。

十一、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 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
◆ 应收款项融资		216,412,973.33		216,412,973.33

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
◆ 应收款项融资		276,855,853.28		276,855,853.28

项目	2021.12.31 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
◆ 应收款项融资		75,284,146.60		75,284,146.60

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

公司控股股东及实际控制人为洪英杰。洪英杰现直接持有公司 39.06%的股份，同时通过上海鹰创间接控制本公司的 3.77%股份，合计控制本公司 42.83%的股份。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

与本公司存在关联交易的其他关联方：

关联方名称	关联关系
上海鹰峰实业有限公司	洪英杰兄弟姐妹的配偶何小良持有 55% 的股权并担任执行董事
上海鹰创企业管理有限公司	洪英杰担任董事长，付秀慧担任董事，刘鹏担任董事
张凤山	董事
付秀慧	董事
金海燕	洪英杰配偶

(五) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		
		2023 年度	2022 年度	2021 年度
上海鹰峰实业有限公司	房屋及建筑物			225,211.00

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

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
2021 年					
上海热拓	张凤山	2,950,000.00	2021/3/13	2022/6/24	是
上海热拓	张凤山	3,200.00	2019/12/19	2022/2/1	是

本公司作为被担保方：

担保项目	关联担保方	被担保方	担保金额	担保期间	担保是否已经履行完毕
2021 年					
银行借款	洪英杰	本公司	70,000,000.00	主合同约定的债务履行期限届满之日后两年止	是
银行借款	洪英杰、金海燕	安徽鹰峰	15,000,000.00	合同生效日起至主合同项下的债务履行期限届满之日后两年止	是
银行借款	洪英杰、金海燕	本公司	10,000,000.00	保证书生效之日起至主合同项下到期后满 3 年之日止	是
银行借款	洪英杰、金海燕	本公司	10,000,000.00	自每期债务履行期限届满之日起二年	是
银行借款	洪英杰、金海燕	本公司	10,000,000.00	最后一笔债务履行期限届满之日起三年	是
银行借款	洪英杰、金海燕	本公司	6,000,000.00	主合同约定的债务人债务履行期限届满之日起两年	是
银行借款	张凤山	上海热拓	5,000,000.00	主合同约定债务履行期限届满之日起三年	是
银行借款	洪英杰、金海燕	上海热拓	5,000,000.00	履行债务的期限届满之日起三年	是
设备融资租	洪英杰、金海燕	本公司	22,127,080.00	主合同项下对债权	否

担保项目	关联担保方	被担保方	担保金额	担保期间	担保是否已经履行完毕
赁	燕			人所负的所有债务 履行期届满之日起 两年	
设备融资租 赁	洪英杰、金海 燕	本公司	19,285,000.00	主合同约定的债务 履行期限届满之次 日起三年	否
设备融资租 赁	洪英杰、金海 燕、张凤山	本公司	9,276,000.00	主合同债务履行期 限届满之日起两年 止	是
设备融资租 赁	洪英杰、金海 燕	本公司	6,638,980.00	主合同债务履行期 限届满之日起两年 止	是
设备融资租 赁	洪英杰、金海 燕、张凤山	本公司	6,230,500.00	主合同债务履行期 限届满之日起两年 止	是
设备融资租 赁	洪英杰、金海 燕	本公司	5,945,000.00	主合同约定的债务 履行期限届满之次 日起三年	否
设备融资租 赁	洪英杰、金海 燕、张凤山	安徽鹰峰	5,726,000.00	主债务履行期届满 之日起满两年的期 间	是
设备融资租 赁	洪英杰、金海 燕	本公司	4,976,000.00	主合同下所有债务 履行期届满之日起 两年	是
设备融资租 赁	洪英杰、金海 燕、张凤山	安徽鹰峰	3,903,500.00	主债务履行期届满 之日起满三年的期 间	否
设备融资租 赁	洪英杰、张凤 山	上海热拓	2,219,250.00	所有债务履行期届 满之日起三年	是
设备融资租 赁	洪英杰、金海 燕、张凤山	本公司	1,391,600.00	保证期间同本公司 所负全部债务履行	是

担保项目	关联担保方	被担保方	担保金额	担保期间	担保是否已经履行完毕
				期限	
设备融资租赁	洪英杰、金海燕、张凤山	安徽鹰峰	433,000.00	保证期间同本公司所负全部债务履行期限	是
设备融资租赁	洪英杰、张凤山	上海热拓	388,800.00	所有债务履行期届满之日起两年	是
设备融资租赁	洪英杰	本公司	239,313.00	租赁协议项下最后一期租金到期日起两年届满为止	是
2022 年					
银行借款	洪英杰	本公司	60,000,000.00	主合同约定的债务履行期限届满之日后三年止	否
银行借款	洪英杰	本公司	20,000,000.00	自每期债务履行期限届满之日起三年	否
银行借款	洪英杰、金海燕	本公司	10,000,000.00	自每期债务履行期限届满之日起三年	否
银行借款	洪英杰、金海燕	本公司	10,000,000.00	最后一笔债务履行期限届满之日起三年	否
设备融资租赁	洪英杰、金海燕	本公司	11,080,000.00	主合同约定的债务履行期限届满之日后三年止	否
设备融资租赁	洪英杰、金海燕	本公司	10,626,280.00	主合同约定的债务履行期限届满之日后两年止	否
设备融资租赁	洪英杰、金海燕	本公司	7,693,000.00	主合同约定的债务履行期限届满之日后三年止	否
设备融资租赁	洪英杰、金海燕	本公司	3,490,000.00	主合同约定的债务履行期限届满之日	否

担保项目	关联担保方	被担保方	担保金额	担保期间	担保是否已经履行完毕
				后三年止	
设备融资租赁	洪英杰、金海燕、张凤山	本公司	3,210,000.00	主合同约定的债务履行期限届满之日 后两年止	是
设备融资租赁	洪英杰、金海燕	本公司	2,887,080.00	租赁协议项下最后一期租金到期日起 两年届满为止	是
设备融资租赁	洪英杰、金海燕、张凤山	安徽鹰峰	2,071,000.00	主合同约定的债务履行期限届满之日 后两年止	是
设备融资租赁	洪英杰、金海燕、张凤山	安徽鹰峰	1,935,500.00	主合同约定的债务履行期限届满之日 后三年止	否
设备融资租赁	洪英杰、金海燕、张凤山	本公司	1,228,000.00	主合同约定的债务履行期限届满之日 后两年止	是
设备融资租赁	洪英杰、金海燕	本公司	1,183,770.00	主合同约定的债务履行期限届满之日 后两年止	是
设备融资租赁	洪英杰、张凤山	上海热拓	809,000.00	主合同约定的债务履行期限届满之日 后三年止	是
设备融资租赁	洪英杰、张凤山	上海热拓	686,000.00	主合同约定的债务履行期限届满之日 后三年止	是
设备融资租赁	洪英杰、金海燕、张凤山	本公司	228,000.00	保证期间同本公司所负全部债务履行期限	是
设备融资租赁	洪英杰、金海燕、张凤山	安徽鹰峰	72,000.00	保证期间同本公司所负全部债务履行期限	是

担保项目	关联担保方	被担保方	担保金额	担保期间	担保是否已经履行完毕
2023 年					
银行借款	洪英杰、金海燕	本公司	10,000,000.00	主合同约定的债务履行期限届满之日 后三年止	否
银行借款	洪英杰	本公司	10,000,000.00	主合同约定的债务履行期限届满之日 后三年止	否
银行借款	洪英杰	本公司	10,000,000.00	主合同约定的债务履行期限届满之日 后三年止	否
银行借款	洪英杰	本公司	10,000,000.00	主合同约定的债务履行期限届满之日 后三年止	否
银行借款	洪英杰	本公司	10,000,000.00	主合同约定的债务履行期限届满之日 后三年止	否
银行借款	洪英杰	本公司	8,000,000.00	主合同约定的债务履行期限届满之日 后三年止	否
银行借款	洪英杰	本公司	10,000,000.00	主合同约定的债务履行期限届满之日 后三年止	否
银行借款	洪英杰	本公司	10,000,000.00	主合同约定的债务履行期限届满之日 后三年止	否
银行借款	金海燕	本公司	9,500,000.00	自每期债务履行期限届满之日起三年	否
银行借款	金海燕	本公司	10,000,000.00	自每期债务履行期限届满之日起三年	否
银行借款	金海燕	本公司	10,000,000.00	自每期债务履行期限届满之日起三年	否

担保项目	关联担保方	被担保方	担保金额	担保期间	担保是否已经履行完毕
银行借款	金海燕	本公司	9,900,000.00	自每期债务履行期限届满之日起三年	否
银行借款	洪英杰、金海燕	安徽鹰峰	5,000,000.00	自每期债务履行期限届满之日起三年	否
设备融资租赁	洪英杰、金海燕	本公司	3,850,000.00	主合同约定的债务履行期限届满之日后三年止	否
设备融资租赁	洪英杰、金海燕	本公司	2,762,137.00	主合同约定的债务履行期限届满之日后两年止	否
设备融资租赁	洪英杰、金海燕	本公司	3,416,000.00	主合同约定的债务履行期限届满之日后三年止	否
设备融资租赁	洪英杰、金海燕	本公司	1,260,000.00	主合同约定的债务履行期限届满之日后三年止	否
设备融资租赁	洪英杰、金海燕、张凤山	安徽鹰峰	495,500.00	主合同约定的债务履行期限届满之日后三年止	否

3、 关联方资金拆借

关联方	期初余额	支付关联方款项	收到关联方款项	期末余额
2021 年				
张凤山		1,190,000.00	4,420,000.00	-3,230,000.00
上海鹰创企业管理有限公司	18,200.00	16,800.00		35,000.00
洪英杰	1,000,000.00	144,000.00	1,139,000.00	5,000.00
付秀慧	100,000.00		70,668.80	29,331.20
2022 年				

关联方	期初余额	支付关联方款 项	收到关联方款 项	期末余额
张凤山	-3,230,000.00	3,230,000.00		
上海鹰创企业管理有限 公司	35,000.00		35,000.00	
洪英杰	5,000.00	25,000.00	30,000.00	
付秀慧	29,331.20		29,331.20	

注：负数代表其他应付款

4、 关键管理人员薪酬

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
关键管理人员薪酬	7,654,738.24	8,564,546.28	5,003,508.14

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	2023.12.31		2022.12.31		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款							
	上海鹰创企业管理有限公司					35,000.00	2,660.00
	洪英杰					5,000.00	250.00
	付秀慧					29,331.20	2,933.12

2、 应付项目

项目名称	关联方	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
其他应付款				
	张凤山			3,230,000.00

十三、 股份支付

股份支付总体情况

公司 2022 年 6 月通过持股平台上海鹰银企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、上海鹰展亦赢企业管理咨询合伙企业（有限合伙）向公司职工开展股权激励计划，公司职工可通过上述持股平台间接持有本公司股份，根据相关约定的服务期限条件为基础服务期 5 年以及增值服务期 10 年，增值服务期内每年解禁比例为 10%。

公司根据 2022 年 5 月外部投资人入股价格 18.33 元/股作为员工持股公允价值参考依据，扣除员工实际出资成本后确定股权激励计划涉及股份支付总额为 16,466,194.47 元，并按约定的服务期限条件进行分摊，2022 年分摊确认的股份支付金额为 1,124,570.64 元；2023 年分摊确认的股份支付金额为 2,045,529.92 元；

公司 2022 年 12 月通过持股平台上海鹰展亦赢企业管理咨询合伙企业（有限合伙）向公司职工开展股权激励计划，公司职工可通过上述持股平台间接持有本公司股份，公司根据 2022 年 12 月外部投资人入股价格 26.68 元/股，作为本次股权激励持股公允价值参考依据扣除员工实际出资成本后确定股权激励计划涉及股份支付总额为 4,967,150.56 元，并按约定的服务期限条件进行分摊，2022 年分摊确认的股份支付金额为零；2023 年分摊确认的股份支付金额为 669,637.57 元。

十四、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 重要承诺

(1) 截止 2021 年 12 月 31 日质押、抵押担保事项

①借款担保事项

A、2018 年，公司与交通银行上海松江支行签订《最高额借款合同》，最高贷款额度人民币 12,500 万元，期限自 2018 年 2 月 22 日至 2025 年 2 月 22 日。2020 年公司与交通银行股份有限公司上海松江支行签订《流动资金借款合同》（合同编号：Z2109LN15643581、Z2110LN15661260、Z2110LN15657279、Z2111LN15682304、Z2110LN15643389、Z2111LN15688317、Z2112LN15602769、Z2112LN15602891），约定银行向公司提供借款 7,000 万元，公司与交通银行股份有限公司上海松江支行签订《抵押合同》（合同编号：C170222MG3104039）

与《担保变更协议》（合同编号：C170222MG3104039-1），约定该贷款以沪房地松字（2016）第 043249 号对应的房屋和土地使用权为抵押物，同时，洪英杰与交通银行上海松江支行签订《最高额保证合同》（合同编号：C170523GR3100475，担保变更合同 C170222MG3104039-1），对公司与交通银行上海松江支行 2017 年 5 月 23 日至 2022 年 5 月 22 日期间签订的全部主合同提供最高保证担保，担保最高金额为人民币 7,800 万元，保证期间根据主合同约定的各笔借款的履行期限分别计算，保证期限自每笔债务履行期限届满之日起至履行期限届满之日后两年。截止 2021 年 12 月 31 日，该合同项下短期借款余额人民币 7,000 万元，抵押物账面价值 7,574.06 万元，其中：土地使用权账面价值人民币 3,481.11 万元，房屋建筑物账面价值人民币 4,092.95 万元。

B、2021 年 3 月 10 日，公司与江苏银行股份有限公司上海松江支行签订《流动资金借款合同》（合同编号：JK152221000072），约定银行向公司提供人民币借款 1,000 万元。由实际控制人洪英杰及其配偶金海燕提供最高额个人连带责任保证担保（合同编号：BZ152221000139），安徽鹰峰电子科技有限公司提供最高额连带责任保证担保（合同编号：BZ152221000140）。2021 年 3 月 10 日公司收到借款本金人民币 1,000 万元。截止 2021 年 12 月 31 日，借款余额为人民币 1,000 万元。

C、2021 年 5 月 13 日，公司与上海农村商业银行股份有限公司松江支行签订《流动资金借款合同》（合同编号：31149214010044），约定银行向公司提供人民币借款 1,000 万元。由实际控制人洪英杰及其配偶金海燕、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供连带责任保证担保（合同编号：NSYH0042020121520211231、31149214290044）。2021 年 5 月 13 日公司收到借款本金人民币 1,000 万元。截止 2021 年 12 月 31 日，借款余额为人民币 1,000 万元。

D、2021 年 6 月 18 日，公司与上海银行股份有限公司松江支行签订《流动资金借款合同》（合同编号：231210069），约定银行向公司提供人民币借款 1,000 万元。由实际控制人洪英杰及其配偶金海燕（合同编号：DB23121006902）、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供连带责任担保保证。公司与上海银行股份有限公司松江支行签订《应收账款质押合同》（合同编号：DB23121006901），质权存续期间约定：只要本合同项下所担保任何债券尚未清偿完毕，质权始终存续有效。期间内发生的指定 6 家客户包含已发生和将发生的全部应收账款质押给上海银行松江支行，指定的 6 家客户包括北京天诚同创电气有限公司、中达电子（江苏）有限公司、株洲中车时代电气股份有限公司、阳光电源股份有限公司、天津瑞能电气有限公司以及深圳市比亚迪供应链

管理有限公司。2021 年 6 月 23 日，公司收到借款本金人民币 1,000 万元。截止 2021 年 12 月 31 日，借款余额为人民币 1,000 万元，指定的 6 家客户涉及应收账款金额为人民币 9,245.49 万元、合同资产金额为人民币 233.06 万元。

E、2021 年 9 月 16 日，公司与宁波银行股份有限公司上海分行签订《线上流动资金贷款总协议》（合同编号：07000LK21B81NB1），约定银行向公司提供人民币借款 600 万元。由实际控制人及其配偶金海燕提供连带责任最高额保证担保（合同编号：07004KB21B7HMNB）。2021 年 10 月 15 日，公司收到借款本金人民币 600 万元。截止 2021 年 12 月 31 日，借款余额为人民币 600 万元。

F、2019 年 1 月 9 日，公司子公司安徽鹰峰电子科技有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司宣城市分行签订《小企业授信额度合同》（合同编号：34000162100119010002），约定银行向公司提供人民币 1,500 万元授信额度，授信期间自 2019 年 1 月 9 日至 2027 年 1 月 8 日。2021 年 1 月 11 日，双方签订《小企业流动资金借款合同》（合同编号：34000162100221010101），系上述授信合同下具体业务合同，约定银行向公司提供借款人民币 1,500 万元。由实际控制人洪英杰及其配偶金海燕提供连带责任最高额保证（合同编号：34000162100619010002）。安徽鹰峰电子科技有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司宣城市分行签订《小企业最高额抵押合同》（合同编号：34000162100419010002），以其编号为皖（2017）宣城市不动产权第 0030660 号的国有土地使用权及编号为皖（2017）宣城市不动产权第 00330060 号、第 0030661 号、第 0030662 号、第 0030664 号、第 0030665 号的厂房设定抵押担保。截止 2021 年 12 月 31 日，借款余额为人民币 1,500 万元，被抵押房屋账面价值 1,313.94 万元。

G、2021 年 7 月 22 日，公司子公司上海热拓电子科技有限公司与交通银行股份有限公司上海松江支行签订《流动资金借款合同》（合同编号：Z2106LN15665696），约定银行向公司提供人民币借款 500 万元。由张凤山提供连带责任最高额保证担保（合同编号：C210617GGR3104203）。2021 年 7 月 27 日上海热拓电子科技有限公司收到借款本金人民币 500 万元。截止 2021 年 12 月 31 日，借款余额为人民币 500 万元。

H、2021 年 6 月 16 日，公司子公司上海热拓电子科技有限公司与上海银行股份有限公司松江支行签订《小企业流动资金借款合同》（合同编号：231210068），约定银行向公司提供人民币借款 500 万元。由实际控制人洪英杰及其配偶金海燕（合同编号：DB231210068）、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供连带责任保证担保。2021 年 6 月 18 日上海热拓电子科技有限公司收到借款本金人民币 500 万元。截止 2021 年 12 月 31 日，借款余额为人民币 500

万元。

I、2019 年，公司子公司上海热拓购置车辆以张凤山为借款人与奇瑞徽银汽车金融股份有限公司签订《奇瑞徽银汽车金融股份有限公司抵押合同》并提供抵押担保，借款金额人民币 8.19 万元，抵押物为庆铃牌箱式货运车（机动车登记编号：沪 FME239）。截止 2021 年 12 月 31 日，被抵押车辆账面价值为人民币 8.35 万元，借款余额为人民币 0.32 万元。

J、2020 年，公司子公司上海热拓出于经营目的向张凤山借款人民币 423 万元，其中 395 万元系张凤山与江苏银行签订《个人经营贷循环借款》（合同编号：SX152221000327）取得，上海热拓就此借款与江苏银行签订《个人经营贷最高额保证书》（合同编号：BZ152221000123）。截止 2021 年 12 月 31 日，担保余额为人民币 295 万元。

②融资租赁担保事项

A、2020 年，公司与日盛国际租赁有限公司签订了《融资租赁合同》（合同编号：A20050086），售后租回设备一批，租金总额为人民币 680.64 万元，租赁成本为人民币 615.16 万元，租赁期限为 2020 年 5 月 1 日至 2023 年 5 月 1 日，租金支付方式为每个月支付一次，上述融资租赁合同由洪英杰、金海燕、张凤山及安徽鹰峰电子科技有限公司提供担保。截至 2021 年 12 月 31 日，公司尚未支付的融资租赁费用为人民币 139.16 万元。

B、2020 年，公司与上海力合融资租赁股份有限公司签订了《融资租赁合同》2 份（合同编号：2020N005VH、2020S001VH），售后租回设备一批，租金总额为人民币 1531.70 万元，租赁成本为人民币 1462.50 万元，租赁期限为 2020 年 10 月 15 日至 2023 年 5 月 15 日，租金支付方式为每个月支付一次。上述融资租赁合同由洪英杰、金海燕、张凤山及安徽鹰峰电子科技有限公司提供担保，截至 2021 年 12 月 31 日，公司尚未支付的融资租赁费用为人民币 623.05 万元。

C、2020 年，公司与法兴（上海）融资有限公司（以下简称“法兴融资”）签订了《融资租赁合同》（合同编号：0865950484806），约定法兴融资向通快（中国）有限公司购买价值 258.00 万元（含税）的通快激光切割机租售给公司，租赁期限为 2020 年 4 月 20 日至 2022 年 3 月 20 日，上述融资租赁合同由洪英杰、安徽鹰峰电子科技有限公司提供担保。截至 2021 年 12 月 31 日，公司尚未支付的融资租赁费用为人民币 23.93 万元。

D、2020 年，公司与永赢租赁有限公司（以下简称“永赢租赁”）签订了《融资租赁合同》2 份（合同编号：2020YYZL0105735-ZL-01、2020YYZL0105736-ZL-01），约定永赢租赁向常州晟威机电有限公司和布勒莱宝光学设备（北京）有限公司购买价值 644.80 万元（含税）的全自动流压扁

型电容卷绕机和价值 850.00 万元（含税）的高真空镀膜机租售给公司，租赁期限为 2020 年 12 月 28 日至 2023 年 11 月 28 日，上述融资租赁合同由金海燕、洪英杰提供保证担保，上海鹰峰电子科技股份有限公司提供抵押担保，截至 2021 年 12 月 31 日，公司尚未支付的融资租赁费用为人民币 663.90 万元。

E、2021 年，公司与君创国际融资租赁有限公司（以下简称“君创国际”）签订了《融资租赁合同》（合同编号：L210052001、L210052002、L210052003），约定君创国际向科威信（无锡）洗净科技有限公司、苏州锐智航智能科技有限公司和常州晟威机电有限公司购买价值 991.80 万元（含税）的设备一批给公司，租赁期限为 2021 年 3 月 31 日至 2023 年 9 月 25 日，上述融资租赁合同由洪英杰、金海燕、安徽鹰峰电子科技有限公司、及上海热拓电子科技有限公司提供担保，截止 2021 年 12 月 31 日，公司尚未支付的融资租赁费用为人民币 497.60 万元。

F、2021 年，公司与上海力合融资租赁股份有限公司（以下简称“上海力合”）签订了《融资租赁合同》（合同编号：2021W006VH），售后租回设备一批，租金总额为人民币 1,482.00 万元，租赁成本为人民币 1,400.00 万元，租赁期限为 2021 年 5 月 25 日至 2023 年 11 月 25 日，租金支付方式为每个月支付一次，上述融资租赁合同由安徽鹰峰电子科技有限公司、洪英杰、张凤山、金海燕及上海热拓电子科技有限公司提供担保。截至 2021 年 12 月 31 日，公司尚未支付的融资租赁费用为人民币 927.60 万元。

G、2021 年，公司与中远海运租赁有限公司（以下简称“中远海运”）签订了《融资租赁合同》（合同编号：SH-D202160423、SH-D202160424），约定中远海运向布勒莱宝光学设备（北京）有限公司和常州晟威机电有限公司购买价值 2,122.00 万元（含税）的设备一批给公司，租赁期限为 2021 年 7 月 14 日至 2024 年 7 月 13 日，上述融资租赁合同由安徽鹰峰电子科技有限公司、洪英杰及金海燕提供担保，截止 2021 年 12 月 31 日，公司尚未支付的融资租赁费用为人民币 1,928.50 万元。

H、2021 年，公司与海通恒信国际融资租赁股份有限公司（以下简称“海通恒信”）签订了《融资租赁合同》（合同编号：L21A1454002），售后租回设备一批，租金总额为人民币 2,310.83 万元，租赁成本为人民币 2,200.00 万元，租赁期限为 2021 年 12 月 1 日至 2024 年 11 月 1 日，租金支付方式为每个月支付一次，上述融资租赁合同由安徽鹰峰电子科技有限公司、洪英杰及金海燕提供担保。截至 2021 年 12 月 31 日，公司尚未支付的融资租赁费用为人民币 2,212.71 万元。

I、2021 年，公司与中远海运租赁有限公司（以下简称“中远海运”）签订了

《融资租赁合同》(合同编号: SH-B202160422), 售后租回设备一批, 租金总额为人民币 702.00 万元, 租赁成本为人民币 644.63 万元, 租赁期限为 2021 年 7 月 26 日至 2024 年 7 月 25 日, 租金支付方式为每个月支付一次, 上述融资租赁合同由安徽鹰峰电子科技有限公司、洪英杰及金海燕提供担保。截至 2021 年 12 月 31 日, 公司尚未支付的融资租赁费用为人民币 594.50 万元。

J、2020 年, 安徽鹰峰电子科技有限公司与日盛国际租赁有限公司签订了《融资租赁合同》(合同编号: A20050137), 售后租回设备一批, 租金总额为人民币 203.93 万元, 租赁成本为人民币 184.28 万元, 租赁期限为 2020 年 5 月 27 日至 2023 年 3 月 22 日, 租金支付方式为每个月支付一次, 上述融资租赁合同由洪英杰、金海燕、张凤山及上海鹰峰电子科技股份有限公司提供担保。截至 2021 年 12 月 31 日, 公司尚未支付的融资租赁费用为人民币 43.30 万元。

K、2021 年, 安徽鹰峰电子科技有限公司与远东宏信普惠融资租赁(天津)有限公司(以下简称“远东宏信”)签订了《融资租赁合同》(合同编号: FEHPH21FL020043-L-01), 售后租回设备一批, 租金总额为人民币 993.60 万元, 租赁成本为人民币 900.00 万元, 租赁期限为 2021 年 2 月 8 日至 2024 年 2 月 7 日, 租金支付方式为每个月支付一次, 上述融资租赁合同由上海鹰峰电子科技股份有限公司、张凤山、洪英杰及金海燕提供担保。截至 2021 年 12 月 31 日, 公司尚未支付的融资租赁费用为人民币 572.60 万元。

L、2021 年, 安徽鹰峰电子科技有限公司与远东宏信普惠融资租赁(天津)有限公司(以下简称“远东宏信”)签订了《融资租赁合同》(合同编号: FEHPH21FL110440-L-01), 售后租回设备一批, 租金总额为人民币 414.35 万元, 租赁成本为人民币 380.00 万元, 租赁期限为 2021 年 12 月 24 日至 2024 年 10 月 26 日, 租金支付方式为每个月支付一次, 上述融资租赁合同由上海鹰峰电子科技股份有限公司、张凤山、洪英杰及金海燕提供担保。截至 2021 年 12 月 31 日, 公司尚未支付的融资租赁费用为人民币 390.35 万元。

M、2020 年, 上海热拓电子科技有限公司与君创国际融资租赁有限公司(以下简称“君创国际”)签订了《融资租赁合同》(合同编号: LA202317), 约定君创国际向绮向旭机电(苏州)有限公司购买价值 149.00 万元(含税)的设备一批租售给公司, 租赁期限为 2020 年 9 月 20 日至 2022 年 8 月 20 日, 上述融资租赁合同由洪英杰、张凤山及上海鹰峰电子科技股份有限公司提供担保, 截至 2021 年 12 月 31 日, 公司尚未支付的融资租赁费用为人民币 38.88 万元。

N、2021 年, 上海热拓电子科技有限公司与君创国际融资租赁有限公司(以下简称“君创国际”)签订了《融资租赁合同》3 份(合同编号: LA212725001、LA212725002、LA212725003), 约定君创国际向江苏厚道数控科技有限公司、

东莞微航实业有限公司和科威信（无锡）洗净科技有限公司购买价值 333.00 万元（含税）的设备一批给公司，租赁期限为 2021 年 8 月 26 日至 2023 年 7 月 25 日，上述融资租赁合同由洪英杰及张凤山提供担保，截止 2021 年 12 月 31 日，公司尚未支付的融资租赁费用为人民币 221.93 万元。

③应付票据担保事项

公司及子公司上海热拓电子科技有限公司与浙商银行股份有限公司上海分行签订《资产池质押担保合同》，截止 2021 年 12 月 31 日，公司应付票据余额为 16,704.22 万元，质押物账面价值 15,953.94 万元，其中银行承兑汇票保证金 392.13 万元，质押银行承兑汇票 15,561.81 万元。

（2）截止 2022 年 12 月 31 日质押、抵押担保事项

①借款担保事项

A、2022 年公司与交通银行股份有限公司上海松江支行签订《流动资金借款合同》对应合同编号：Z2210LN15689139, Z2210LN15692437, Z2210LN15695240, Z2211LN15607725, Z2211LN15618859, Z2212LN15640731），约定银行向公司提供借款 6,000.00 万元，公司与交通银行股份有限公司上海松江支行签订《抵押合同》（合同编号：C170222MG3104039）与《担保变更协议》（合同编号：C170222MG3104039-1），约定该贷款以沪房地产松字（2016）第 043249 号对应的房屋和土地使用权为抵押物，同时，洪英杰与交通银行上海松江支行签订《保证合同》（合同编号：C211011GR3109048，担保变更合同 C170222MG3104039-1），对公司与交通银行上海松江支行 2021 年 10 月 8 日至 2031 年 10 月 8 日期间签订的全部主合同提供最高保证担保，担保最高金额为人民币 15,000.00 万元，保证期间根据主合同约定的各笔主债务的债务履行期限分别计算，每一笔主债务项下的保证期间为，自该笔债务履行期限届满之日起，计至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后三年止。截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为人民币 6,000 万元，抵押物账面价值人民币 7,138.79 万元，其中：土地使用权账面价值人民币 3,396.03 万元，房屋建筑物账面价值人民币 3,785.06 万元。

B、2022 年 8 月 26 日，公司与上海农村商业银行股份有限公司松江支行签订《流动资金借款合同》（合同编号：31149224010083），约定银行向公司提供人民币借款 1,000 万元。由实际控制人洪英杰及其配偶金海燕提供保证（合同编号：31149224290083）、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供连带保证担保（合同编号：农商银行 20220021001 浦江之光）。2022 年 8 月 26 日公司收到借款本金人民币 1,000 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额

为人民币 1,000 万元。

C、2022 年 12 月 14 日，公司与江苏银行股份有限公司上海松江支行签订《流动资金借款合同》（合同编号：JK2022121410034943），约定银行向公司提供人民币借款 1,000 万元。由实际控制人洪英杰及其配偶金海燕提供最高额连带责任保证（合同编号：BZ152222000068）。2022 年 12 月 14 日，公司收到借款本金人民币 1,000 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为人民币 1,000 万元。

D、2022 年 9 月 30 日及 2022 年 11 月 15 日，公司与中国银行股份有限公司上海松江支行签订《流动资金借款合同》（合同编号：2022 年松贷字 046-1 号、2022 年松贷字 046-2 号），约定银行向公司提供人民币借款合计金额 2,000 万元。由实际控制人洪英杰提供最高额连带责任保证（合同编号：2022 年松保字 046 号）。2022 年 9 月和 11 月公司分别收到借款本金人民币 1,000 万元，合计借款金额 2,000 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为人民币 2,000 万元。

E、2019 年 1 月 9 日，公司子公司安徽鹰峰电子科技有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司宣城市分行签订《小企业授信额度合同》（合同编号：34000162100119010002），约定银行向公司提供人民币 1,500 万元授信额度，授信期间自 2019 年 1 月 9 日至 2027 年 1 月 8 日。安徽鹰峰电子科技有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司宣城市分行签订《小企业最高额抵押合同》（合同编号：34000162100419010002），以其编号为皖（2017）宣城市不动产权第 0030660 号的国有土地使用权及编号为皖（2017）宣城市不动产权第 00330060 号、第 0030661 号、第 0030662 号、第 0030664 号、第 0030665 号的厂房设定抵押担保。截止 2022 年 12 月 31 日，该授信下无借款，被抵押房屋账面价值 1,231.67 万元。

②融资租赁担保事项

A、2020 年 5 月 26 日，公司与日盛国际租赁有限公司（以下简称“日盛国际”）签订《融资租赁合同》（合同编号：A20050086），售后租回设备一批，租金总额为人民币 680.64 万元，租赁成本为人民币 615.16 万元，租赁期限为 2020 年 5 月 1 日至 2023 年 5 月 1 日，租金支付方式为每个月支付一次。上述融资租赁合同由洪英杰、金海燕、张凤山及安徽鹰峰电子科技有限公司为上述融资提供连带责任保证。截至 2022 年 12 月 31 日，公司尚未支付的融资租赁费用为人民币 22.80 万元。

B、2020 年，公司与上海力合融资租赁股份有限公司签订《融资租赁合同》2 份（合同编号：2020N005VH、2020S001VH），售后租回设备一批，租金总额

为人民币 1,531.70 万元，租赁成本为人民币 1,462.50 万元，租赁期限为 2020 年 10 月 15 日至 2023 年 5 月 15 日，租金支付方式为每个月支付一次。上述融资租赁合同由洪英杰、金海燕、张凤山及安徽鹰峰电子科技有限公司提供担保，截至 2022 年 12 月 31 日，公司尚未支付的融资租赁费用为人民币 122.80 万元。

C、2020 年，公司与永赢金融租赁有限公司（以下简称“永赢租赁”）签订《融资租赁合同》2 份（合同编号：2020YYZL0105735-ZL-01、2020YYZL0105736-ZL-01），约定永赢租赁向常州晟威机电有限公司和布勒莱宝光学设备（北京）有限公司购买价值 644.80 万元（含税）的全自动流压扁型电容卷绕机和价值 850.00 万元（含税）的高真空镀膜机租售给公司，租金总额为人民币 1,615.30 万元，租赁成本为人民币 1,494.80 万元，租赁期限为 2020 年 12 月 28 日至 2023 年 11 月 28 日。金海燕、洪英杰与永赢租赁签订《保证合同》（合同编号：2020YYZL0105735-BZ-01、2020YYZL0105736-BZ-01），约定对上述融资提供连带责任保证，公司与永赢租赁签订《抵押合同》（合同编号：2020YYZL0105735-DY-01、2020YYZL0105736-DY-01），以上述融资租赁合同中约定购买的资产设定抵押担保，截至 2022 年 12 月 31 日，公司尚未支付的融资租赁费用为人民币 288.71 万元。

D、2021 年，公司与君创国际融资租赁有限公司（以下简称“君创国际”）签订《融资租赁合同》3 份（合同编号：L210052001、L210052002、L210052003），约定君创国际向科威信（无锡）洗净科技有限公司、苏州锐智航智能科技有限公司和常州晟威机电有限公司购买价值 991.80 万元（含税）的设备一批给公司，租赁期限为 2021 年 3 月 31 日至 2023 年 9 月 25 日，上述融资租赁合同由安徽鹰峰电子科技有限公司、上海热拓电子科技有限公司及洪英杰、金海燕提供担保，截止 2022 年 12 月 31 日，公司尚未支付的融资租赁费用为人民币 118.38 万元。

E、2021 年，公司与上海力合融资租赁股份有限公司（以下简称“上海力合”）签订《融资租赁合同》（合同编号：2021W006VH），售后租回设备一批，租金总额为人民币 1,482.00 万元，租赁成本为人民币 1,400.00 万元，租赁期限为 2021 年 5 月 25 日至 2023 年 11 月 25 日，租金支付方式为每个月支付一次。上述融资租赁合同由洪英杰、金海燕、张凤山及上海热拓电子科技有限公司提供连带责任保证，截至 2022 年 12 月 31 日，公司尚未支付的融资租赁费用为人民币 321.00 万元。

F、2021 年，公司与中远海运租赁有限公司（以下简称“中远海运”）签订了《融资租赁合同》（合同编号：SH-D202160423、SH-D202160424），约定中远海运向布勒莱宝光学设备（北京）有限公司和常州晟威机电有限公司购买价值

2,122.00 万元(含税)的设备一批给公司,租赁期限为 2021 年 7 月 14 日至 2024 年 7 月 13 日,上述融资租赁合同由安徽鹰峰电子科技有限公司、洪英杰及金海燕提供担保,截止 2022 年 12 月 31 日,公司尚未支付的融资租赁费用为人民币 1,108.00 万元。

G、2021 年,公司与中远海运租赁有限公司(以下简称“中远海运”)签订《融资租赁合同》(合同编号:SH-B202160422),售后租回设备一批,租金总额为人民币 702.00 万元,租赁成本为人民币 644.63 万元,租赁期限为 2021 年 7 月 26 日至 2024 年 7 月 25 日,租金支付方式为每个月支付一次。2021 年,安徽鹰峰电子科技有限公司、金海燕及洪英杰与中远海运签订《保证合同》(合同编号:SH-B202160422-2/3/4)约定对上述融资提供连带责任保证,截止 2022 年 12 月 31 日,公司尚未支付的融资租赁费用为人民币 349.00 万元。

H、2021 年,公司与海通恒信国际融资租赁股份有限公司(以下简称“海通恒信”)签订《融资租赁合同》(合同编号:L21A1454002),售后租回设备一批,租金总额为人民币 2,310.83 万元,租赁成本为人民币 2,200.00 万元,租赁期限为 2021 年 12 月 1 日至 2024 年 11 月 1 日,租金支付方式为每个月支付一次。2021 年 10 月 29 日,安徽鹰峰电子科技有限公司、金海燕及洪英杰与海通恒信签订《保证合同》(合同编号:GIL21A1454002-01/02/03)约定对上述融资提供连带责任保证,截止 2022 年 12 月 31 日,公司尚未支付的融资租赁费用为人民币 1,062.63 万元。

I、2022 年,公司与中远海运租赁有限公司(以下简称“中远海运”)签订《融资租赁合同》(合同编号:SH-B2022A0348),售后租回设备一批,租金总额为人民币 1,077.30 万元,租赁成本为人民币 1,000.00 万元,租赁期限为 2022 年 4 月 21 日至 2025 年 4 月 20 日,租金支付方式为每个月支付一次。2022 年 4 月 18 日,安徽鹰峰电子科技有限公司、洪英杰及金海燕与中远海运签订《保证合同》(合同编号:SH-B2022A0348-2/3/4)约定对上述融资提供连带责任保证,截止 2022 年 12 月 31 日,公司尚未支付的融资租赁费用为人民币 769.30 万元。

J、2020 年,安徽鹰峰电子科技有限公司与日盛国际租赁有限公司签订《融资租赁合同》(合同编号:A20050137),售后租回设备一批,租金总额为人民币 203.93 万元,租赁成本为人民币 184.03 万元,租赁期限为 2020 年 5 月 22 日至 2023 年 3 月 22 日,租金支付方式为每个月支付一次。上述融资租赁合同由洪英杰、金海燕、张凤山及上海鹰峰电子科技股份有限公司提供连带责任保证。截至 2022 年 12 月 31 日,公司尚未支付的融资租赁费用为人民币 7.20 万元

K、2021 年,安徽鹰峰电子科技有限公司与远东宏信普惠融资租赁(天津)有

限公司（以下简称“远东宏信”）签订《融资租赁合同》（合同编号：FEHPH21FL020043-L-01），售后租回设备一批，租金总额为人民币 993.60 万元，租赁成本为人民币 900.00 万元，租赁期限为 2021 年 2 月 8 日至 2024 年 2 月 7 日，租金支付方式为每个月支付一次。上述融资租赁合同由上海鹰峰电子科技股份有限公司、张凤山、洪英杰及金海燕提供连带责任保证，截止 2022 年 12 月 31 日，公司尚未支付的融资租赁费用为人民币 207.10 万元。

L、2021 年，安徽鹰峰电子科技有限公司与远东宏信普惠融资租赁（天津）有限公司（以下简称“远东宏信”）签订《融资租赁合同》（合同编号：FEHPH21FL110440-L-01），售后租回设备一批，租金总额为人民币 414.35 万元，租赁成本为人民币 380.00 万元，租赁期限为 2021 年 12 月 24 日至 2024 年 10 月 26 日，租金支付方式为每个月支付一次。上述融资租赁合同由上海鹰峰电子科技股份有限公司、张凤山、洪英杰及金海燕提供连带责任保证，截止 2022 年 12 月 31 日，公司尚未支付的融资租赁费用为人民币 193.55 万元。

M、2021 年，上海热拓电子科技有限公司与君创国际融资租赁有限公司（以下简称“君创国际”）签订了《融资租赁合同》（合同编号：LA212725001、LA212725002、LA212725003），约定君创国际向江苏厚道数控科技有限公司、东莞微航实业有限公司和科威信（无锡）洗净科技有限公司购买价值 333.00 万元（含税）的设备一批给公司，租赁期限为 2021 年 8 月 26 日至 2023 年 7 月 25 日，上述融资租赁合同由洪英杰及张凤山提供担保，截止 2022 年 12 月 31 日，公司尚未支付的融资租赁费用为人民币 68.60 万元。

N、2022 年，上海热拓电子科技有限公司与君创国际融资租赁有限公司（以下简称“君创国际”）签订《融资租赁合同》（合同编号：LA214183），售后租回设备一批，租金总额为人民币 159.74 万元，租赁成本为人民币 149.00 万元，租赁期限为 2022 年 3 月 25 日至 2024 年 2 月 25 日，租金支付方式为每个月支付一次。《融资租赁合同》同时约定由洪英杰、张凤山为上述融资提供连带责任保证。截至 2022 年 12 月 31 日，公司尚未支付的融资租赁费用为人民币 80.90 万元。

③应付票据担保事项

公司及子公司上海热拓电子科技有限公司与浙商银行股份有限公司上海分行签订《资产池质押担保合同》，截止 2022 年 12 月 31 日，公司应付票据余额为 18,103.31 万元，质押物账面价值 22,151.05 万元，其中银行承兑汇票保证金 4,209.00 万元，质押银行承兑汇票 20,053.05 万元。

(3) 截止 2023 年 12 月 31 日质押、抵押担保事项

①借款担保事项

A、2023 年 8 月 10 日、2023 年 10 月 17 日及 2023 年 11 月 27 日公司与交通银行股份有限公司上海松江支行签订《流动资金借款合同》对应合同编号：Z2308LN15630176、Z2311LN15692265、Z2310LN15657975，约定银行向公司提供借款 3,000 万元，公司与交通银行股份有限公司上海松江支行签订《抵押合同》（合同编号：C170222MG3104039）与《担保变更协议》（合同编号：C170222MG3104039-1），约定该贷款以沪房地产松字（2016）第 043249 号对应的房屋和土地使用权为抵押物，同时，洪英杰与交通银行上海松江支行签订《保证合同》（合同编号：C211011GR3109048，担保变更合同 C170222MG3104039-1），对公司与交通银行上海松江支行 2021 年 10 月 8 日至 2031 年 10 月 8 日期间签订的全部主合同提供最高保证担保，担保最高金额为人民币 15,000 万元，保证期间根据主合同约定的各笔主债务的债务履行期限分别计算，每一笔主债务项下的保证期间为，自该笔债务履行期限届满之日起，计至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后三年止。截至 2023 年 12 月 31 日，借款余额为人民币 3,000.00 万元，抵押物账面价值 6,788.12 万元，其中：土地使用权账面价值 3,310.95 万元，房屋建筑物账面价值 3,477.17 万元。

B、2023 年 8 月 8 日、2023 年 9 月 20 日、2023 年 10 月 10 日及 2023 年 11 月 7 日公司与中国银行股份有限公司上海松江支行签订《流动资金借款合同》（对应合同编号：2023 年松贷字 062 号、2023 年松贷字 062-1 号、2023 年松贷字 062-2 号、2023 年松贷字 062-3 号），约定银行向公司提供人民币借款合计金额 3,800.00 万元。由实际控制人洪英杰提供最高额连带责任保证（合同编号：2023 年松保字 062 号）。2023 年 8 月、9 月、10 月和 11 月公司分别收到借款本金人民币 1,000 万元、800 万元、1000 万元、1000 万元，合计借款金额人民币 3,800.00 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，借款余额为人民币 3,800.00 万元。

C、2023 年 1 月 9 日，公司子公司安徽鹰峰电子科技有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司宣城市分行签订《小企业授信额度合同》（合同编号：0134000162230109214708），约定银行向公司提供人民币 2,000 万元授信额度，授信期间自 2023 年 1 月 9 日至 2031 年 1 月 8 日，由实际控制人洪英杰及其配偶金海燕提供最高额连带责任保证（合同编号：0734000162230109077666）。安徽鹰峰电子科技有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司宣城市分行签订《小企业最高额抵押合同》（合同编号：0734000162230109077664），以其编号为皖（2017）宣城市不动产权第 0030660 号的国有土地使用权及编号为皖

(2017)宣城市不动产权第 0030660 号、第 0030661 号、第 0030662 号、第 0030663 号、第 0030664 号、第 0030665 号、第 0030666 号的厂房设定抵押担保。2023 年 2 月 17 日，公司收到借款本金人民币 500.00 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，借款余额为人民币 500.00 万元，被抵押房屋账面价值 1,498.25 万元。

D、2023 年 9 月 04 日，公司与江苏银行股份有限公司上海分行签订《流动资金借款合同》(合同编号：JK2023090410056430)，约定银行向公司提供人民币借款 1,000.00 万元，借款期间自 2023 年 9 月 04 日至 2024 年 9 月 03 日，公司子公司安徽鹰峰电子科技有限公司与江苏银行上海市松江支行签订《最高额保证合同》(合同编号：BZ152223000100)，担保最高额为人民币 4,500.00 万元，担保期限自 2023 年 3 月 17 日至 2024 年 3 月 16 日，同时，该贷款由实际控制人洪英杰及其配偶金海燕提供最高额连带责任担保(合同编号：BZ152223000101)。截至 2023 年 12 月 31 日，借款余额为人民币 1,000.00 万元。

E、2023 年，公司与招商银行股份有限公司上海分行签订《借款合同》(合同编号：IR2309110000069、IR2310190000088、IR2310240000012、IR23101100000109)，约定银行向公司提供人民币借款 3940.00 万元，借款期间分别为 2023 年 9 月 12 日至 2024 年 9 月 12 日、2023 年 10 月 23 日至 2024 年 8 月 6 日、2023 年 10 月 26 日至 2024 年 8 月 2 日、2023 年 10 月 18 日至 2024 年 8 月 9 日，同时，该贷款由实际控制人洪英杰的配偶金海燕提供最高额连带责任担保(合同编号 121XY2023000213)。截至 2023 年 12 月 31 日，借款余额为人民币 3940.00 万元。

②融资租赁担保事项

A、2021 年，公司与中远海运租赁有限公司(以下简称“中远海运”)签订了《融资租赁合同》(合同编号：SH-D202160423、SH-D202160424)，约定中远海运向布勒莱宝光学设备(北京)有限公司和常州晟威机电有限公司购买价值 2,122.00 万元(含税)的设备一批给公司，租赁期限为 2021 年 7 月 14 日至 2024 年 7 月 13 日，上述融资租赁合同由安徽鹰峰电子科技有限公司、洪英杰及金海燕提供担保，截至 2023 年 12 月 31 日，公司尚未支付的融资租赁费用为人民币 385.00 万元。

B、2021 年，公司与中远海运租赁有限公司(以下简称“中远海运”)签订《融资租赁合同》(合同编号：SH-B202160422)，售后租回设备一批，租金总额为人民币 702.00 万元，租赁成本为人民币 644.63 万元，租赁期限为 2021 年 7 月 26 日至 2024 年 7 月 25 日，租金支付方式为每个月支付一次。2021 年，安

徽鹰峰电子科技有限公司、金海燕及洪英杰与中远海运签订《保证合同》（合同编号：SH-B202160422-2/3/4）约定对上述融资提供连带责任保证，截至 2023 年 12 月 31 日，公司尚未支付的融资租赁费用为人民币 126.00 万元。

C、2021 年，公司与海通恒信国际融资租赁股份有限公司（以下简称“海通恒信”）签订《融资租赁合同》（合同编号：L21A1454002），售后租回设备一批，租金总额为人民币 2,310.83 万元，租赁成本为人民币 2,200.00 万元，租赁期限为 2021 年 12 月 1 日至 2024 年 11 月 1 日，租金支付方式为每个月支付一次。2021 年 10 月 29 日，安徽鹰峰电子科技有限公司、金海燕及洪英杰与海通恒信签订《保证合同》（合同编号：GIL21A1454002-01/02/03）约定对上述融资提供连带责任保证，截至 2023 年 12 月 31 日，公司尚未支付的融资租赁费用为人民币 276.21 万元。

D、2022 年，公司与中远海运租赁有限公司（以下简称“中远海运”）签订《融资租赁合同》（合同编号：SH-B2022A0348），售后租回设备一批，租金总额为人民币 1,077.30 万元，租赁成本为人民币 1,000.00 万元，租赁期限为 2022 年 4 月 21 日至 2025 年 4 月 20 日，租金支付方式为每个月支付一次。2022 年 4 月 18 日，安徽鹰峰电子科技有限公司、洪英杰及金海燕与中远海运签订《保证合同》（合同编号：SH-B2022A0348-2/3/4）约定对上述融资提供连带责任保证，截至 2023 年 12 月 31 日，公司尚未支付的融资租赁费用为人民币 341.60 万元。

E、2021 年，安徽鹰峰电子科技有限公司与远东宏信普惠融资租赁（天津）有限公司（以下简称“远东宏信”）签订《融资租赁合同》（合同编号：FEHPH21FL110440-L-01），售后租回设备一批，租金总额为人民币 414.35 万元，租赁成本为人民币 380.00 万元，租赁期限为 2021 年 12 月 24 日至 2024 年 10 月 26 日，租金支付方式为每个月支付一次。上述融资租赁合同由上海鹰峰电子科技有限公司、张凤山、洪英杰及金海燕提供连带责任保证，截至 2023 年 12 月 31 日，公司尚未支付的融资租赁费用为人民币 49.55 万元。

③应付票据担保事项

公司及子公司上海热拓电子科技有限公司与浙商银行股份有限公司上海分行签订《资产池质押担保合同》，公司与江苏银行股份有限公司上海分行、中国银行上海市松江支行及招商银行股份有限公司上海松江支行分别签订《质押担保合同》，截止 2023 年 12 月 31 日，公司应付票据余额为 13,729.07 万元，质押物账面价值 14,529.92 元，其中银行承兑汇票保证金 8018.26 万元，质押银行承兑汇票 3,529.05 万元，应收账款质押金额 2,982.61 万元。

④平台供应链支付凭证融资事项

2023 年 9 月 25 日，公司子公司安徽鹰峰电子科技有限公司与江苏银行股份有限公司签订《江苏银行供应链金融云平台“e 融单”融资业务合同》，将对公司的应收账款转让给江苏银行股份有限公司，并以公司签发的编号为 ERDFKSQ20230925160750118 的 e 融单，向江苏银行股份有限公司申请人民币 500.00 万元融资，年利率为 3.2%，该业务为无追索权的保理融资服务。2023 年 9 月 26 日，公司收到融资款项人民币 500.00 万元，同时预付利息 15.87 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，融资余额为人民币 500.00 万元。

(二) 或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为人民币 214,225,814.48 元，迪链金额为人民币 188,879,470.89 元。

十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内	299,925,832.86	340,738,542.38	262,605,764.82
1 至 2 年	131,784.89	1,399,883.18	567,715.78
2 至 3 年	125,558.28	127,756.85	25,453.28
3 年以上	3,214,740.28	3,149,727.14	3,159,683.52
小计	303,397,916.31	345,415,909.55	266,358,617.40
减：坏账准备	18,276,163.57	20,339,002.80	16,345,010.75
合计	285,121,752.74	325,076,906.75	250,013,606.65

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2023 年 12 月 31 日

类别	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	216,519.65	0.07			216,519.65
其中：					
合并范围内单位往来	216,519.65	0.07			216,519.65
按信用风险特征组合计提坏账准备	303,181,396.66	99.93	18,276,163.57	6.03	284,905,233.09
其中：					
账龄风险组合	303,181,396.66	99.93	18,276,163.57	6.03	284,905,233.09
合计	303,397,916.31	100.00	18,276,163.57		285,121,752.74

2022 年 12 月 31 日

类别	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	331,086.38	0.10			331,086.38
其中：					
合并范围内单位往来	331,086.38	0.10			331,086.38
按信用风险特征组合计提坏账准备	345,084,823.17	99.90	20,339,002.80	5.89	324,745,820.37
其中：					
账龄风险组合	345,084,823.17	99.90	20,339,002.80	5.89	324,745,820.37
合计	345,415,909.55	100.00	20,339,002.80		325,076,906.75

2021 年 12 月 31 日

类别	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	230,600.00	0.09			230,600.00
其中：					
合并范围内单位往来	230,600.00	0.09			230,600.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	266,128,017.40	99.91	16,345,010.75	6.14	249,783,006.65
其中：					
账龄风险组合	266,128,017.40	99.91	16,345,010.75	6.14	249,783,006.65
合计	266,358,617.40	100.00	16,345,010.75		250,013,606.65

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	2023.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
合并范围内单位往来	216,519.65			预计不会产生坏账损失
合计	216,519.65			

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
合并范围内单位往来	331,086.38			预计不会产生坏账损失
合计	331,086.38			

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
合并范围内单位往来	230,600.00			预计不会产生坏账损失
合计	230,600.00			

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

账龄	2023.12.31			2022.12.31			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	299,709,313.21	14,985,465.66	5.00	340,638,056.00	17,031,902.80	5.00	262,433,749.53	13,121,687.48	5.00
1 至 2 年	131,784.89	13,178.49	10.00	1,227,867.89	122,786.79	10.00	509,131.07	50,913.11	10.00
2 至 3 年	125,558.28	62,779.14	50.00	69,172.14	34,586.07	50.00	25,453.28	12,726.64	50.00
3 年以上	3,214,740.28	3,214,740.28	100.00	3,149,727.14	3,149,727.14	100.00	3,159,683.52	3,159,683.52	100.00
合计	303,181,396.66	18,276,163.57		345,084,823.17	20,339,002.80		266,128,017.40	16,345,010.75	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄风险组合	10,792,404.10	5,552,606.65				16,345,010.75
合计	10,792,404.10	5,552,606.65				16,345,010.75

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	其他变动	
账龄风险组合	16,345,010.75	3,993,992.05				20,339,002.80
合计	16,345,010.75	3,993,992.05				20,339,002.80

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	其他变动	
账龄风险组合	20,339,002.80	-2,062,839.23				18,276,163.57
合计	20,339,002.80	-2,062,839.23				18,276,163.57

(二) 其他应收款

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	52,395,204.12	49,521,910.08	31,572,214.63
合计	52,395,204.12	49,521,910.08	31,572,214.63

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内	25,207,047.00	22,747,529.52	15,067,828.36
1 至 2 年	22,098,992.91	25,395,969.93	16,951,569.48
2 至 3 年	5,484,584.73	1,956,000.00	317,662.85
3 年以上	18,059.45	62,919.45	49,326.85

账龄	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
小计	52,808,684.09	50,162,418.90	32,386,387.54
减：坏账准备	413,479.97	640,508.82	814,172.91
合计	52,395,204.12	49,521,910.08	31,572,214.63

(2) 按坏账计提方法分类披露

2023 年 12 月 31 日

类别	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	45,464,214.38	86.09			45,464,214.38
其中：					
合并范围内单位往来	45,464,214.38	86.09			45,464,214.38
按信用风险特征组合 计提坏账准备	7,344,469.71	13.91	413,479.97	5.63	6,930,989.74
其中：					
账龄风险组合	905,302.71	1.71	91,521.62	10.11	813,781.09
保证金及押金组合	6,439,167.00	12.20	321,958.35	5.00	6,117,208.65
合计	52,808,684.09	100.00	413,479.97		52,395,204.12

2022 年 12 月 31 日

类别	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	38,530,712.10	76.81			38,530,712.10
其中：					
合并范围内单位往来	38,530,712.10				38,530,712.10
按信用风险特征组 合计提坏账准备	11,631,706.80	23.19	640,508.82	5.51	10,991,197.98
其中：					
账龄风险组合	694,684.80	1.38	93,657.72	13.48	601,027.08
保证金及押金组合	10,937,022.00	21.81	546,851.10	5.00	10,390,170.90
合计	50,162,418.90	100.00	640,508.82		49,521,910.08

2021 年 12 月 31 日

类别	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	19,673,588.57	60.75			19,673,588.57
其中:					
合并范围内单位往来	19,673,588.57				19,673,588.57
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,712,798.97	39.25	814,172.91	6.40	11,898,626.06
其中:					
账龄风险组合	1,185,172.97	3.66	237,791.61	20.06	947,381.36
保证金及押金组合	11,527,626.00	35.59	576,381.30	5.00	10,951,244.70
合计	32,386,387.54	100.00	814,172.91		31,572,214.63

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项:

名称	2023.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
合并范围内单位往来	45,464,214.38			预计不会产生坏账损失
合计	45,464,214.38			

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
合并范围内单位往来	38,530,712.10			预计不会产生坏账损失
合计	38,530,712.10			

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
合并范围内单位往来	19,673,588.57			预计不会产生坏账损失
合计	19,673,588.57			

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄风险组合计提项目：

账龄	2023.12.31			2022.12.31			2021.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	305,243.26	15,262.17	5.00	594,765.35	29,738.27	5.00	422,699.88	21,134.99	5.00
1 至 2 年	582,000.00	58,200.00	10.00	40,000.00	4,000.00	10.00	429,983.39	42,998.34	10.00
2 至 3 年							317,662.85	158,831.43	50.00
3 年以上	18,059.45	18,059.45	100.00	59,919.45	59,919.45	100.00	14,826.85	14,826.85	100.00
合计	905,302.71	91,521.62		694,684.80	93,657.72		1,185,172.97	237,791.61	

(3) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄风险组合	372,141.25	-134,349.64				237,791.61
保证金及押金组合	393,254.96	183,126.34				576,381.30
合计	765,396.21	48,776.70				814,172.91

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	其他变动	
账龄风险组合	237,791.61	-144,133.89				93,657.72
保证金及押金组合	576,381.30	-29,530.20				546,851.10
合计	814,172.91	-173,664.09				640,508.82

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	其他变动	
账龄风险组合	93,657.72	-2,136.10				91,521.62
保证金及押金组合	546,851.10	-224,892.75				321,958.35
合计	640,508.82	-227,028.85				413,479.97

(三) 长期股权投资

项目	2023.12.31			2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,290,623.04		20,290,623.04	20,290,623.04		20,290,623.04	20,290,623.04		20,290,623.04
对联营、合营企业投资	5,752,344.37		5,752,344.37						
合计	26,042,967.41		26,042,967.41	20,290,623.04		20,290,623.04	20,290,623.04		20,290,623.04

1、 对子公司投资

被投资单位	2020.12.31		本期增减变动				2021.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
安徽鹰峰电子科技有 限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
上海热拓电子科技有 限公司	10,290,623.04						10,290,623.04	
香港鹰峰电子科技有 限公司（注）								
合计	20,290,623.04						20,290,623.04	

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动	2022.12.31
-------	------------	--------	------------

	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
安徽鹰峰电子科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
上海热拓电子科技有限公司	10,290,623.04						10,290,623.04	
香港鹰峰电子科技有限公司（注）								
合计	20,290,623.04						20,290,623.04	

被投资单位	2022.12.31		本期增减变动				2023.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
安徽鹰峰电子科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
上海热拓电子科技有限公司	10,290,623.04						10,290,623.04	
香港鹰峰电子科技有限公司（注）								
合计	20,290,623.04						20,290,623.04	

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
联营企业			
Eagtop Property Investment Limited（注）			
广东优悦科技有限公司	5,752,344.37		
合计	5,752,344.37		

注：公司子公司香港鹰峰，于 2020 年以零对价向理成(香港)资产管理有限公司收购 Eagtop Property Investment Limited 36%的股权，Eagtop Property Investment Limited 报告期内净资产分别为-12,360 美元、-12,347 美元、-12,347 美元，由于净资产为负值，且以零对价收购相关股权，故公司账面对上述股权的核算价值为零。

(四) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	2023 年度		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,208,555,575.42	996,272,607.05	1,330,490,177.38	1,108,641,240.26	727,478,864.21	608,356,277.15
其他业务	20,354,086.47	12,870,648.07	25,405,458.47	16,166,230.83	21,410,552.84	6,415,133.19
合计	1,228,909,661.89	1,009,143,255.12	1,355,895,635.85	1,124,807,471.09	748,889,417.05	614,771,410.34

(五) 投资收益

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	27,344.37		
合计	27,344.37		

十八、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
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	-211,752.77	-2,153,882.16	-779,482.36
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	16,090,866.64	5,186,584.99	6,668,059.53
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
委托他人投资或管理资产的损益			
对外委托贷款取得的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
非货币性资产交换损益			

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
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	-42,809.94	-990,765.28	-52,127.27
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	15,836,303.93	2,041,937.55	5,836,449.90
所得税影响额	-2,907,464.23	-537,570.40	-1,363,553.32
少数股东权益影响额（税后）	-34,076.52	120,434.25	-32,246.39
合计	12,894,763.18	1,624,801.40	4,440,650.19

(二) 净资产收益率及每股收益

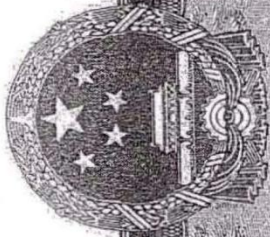
2023 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.79	1.07	1.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.32	0.95	0.95

2022 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益

2022 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	19.77	1.10	1.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.47	1.08	1.08

2021 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	16.13	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.46	0.44	0.44

上海鹰峰电子科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇二四年五月二十日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202401150067

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。



名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟、杨志国

出资额 人民币15450.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务；[依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动]

仅供出报告使用,其他无效

登记机关



2024年10月15日

证书序号: 0001247

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:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

证书编号:
No. of Certificate

310000062143

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2021
/y

12
/m

28
/d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



田华的年检二维码

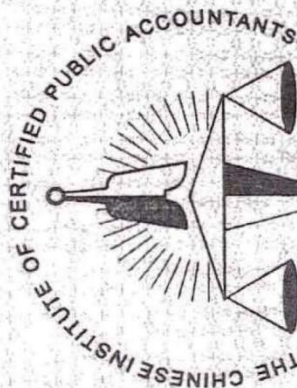
田华(310000062143)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年
/y

月
/m

日
/d

10



中国注册会计师协会



姓名 田华

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1974-07-04

Date of birth

工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit

身份证号码 320623187407041458

Identity card No.



证书编号: 370200200071
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 06 16 日
Date of issuance y m d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姜波的年检二维码



姜波(370200200071)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 月 日
y m d



姜波

姓 Full name
性 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.

男
1984-10-12

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

371311198410123417

