

创远信科

831961

创远信科（上海）技术股份有限公司

Transcom (Shanghai) Technology Co., Ltd.

创 未 来
行 致 远



年度报告

2023

公司年度大事记



G60 科创走廊创远集团总部基地建设项目培土奠基，未来创远集团总部基地将打造一个具有全球影响力和示范效应的产业科创高地。



先后与某全球知名科技公司、深圳通测、长春汽检及中国信通院签署战略合作协议，致力于与合作伙伴建立长久的合作关系，共同推动产业发展。



始终坚持聚焦自主可控、国产替代战略，推出 40G Hz、50GHz、110GHz 的矢量网络分析仪，18GHz 手持频谱分析仪和手持矢量信号发生器等产品。



参与车联网测试业务相关行业标准和团体标准制定，提升公司在智能网联车测试行业中的影响力，助力车联网业务的市场开拓。



为进一步吸引和留住优秀人才，公司推行实施了《2023 年股票期权激励计划》，向 146 名激励对象授予 792.602 万份股票期权并完成登记手续。



实施稳定的股利分配政策，完成《2022 年度权益分配方案》每 10 股派 0.43 元现金，共计派发现金 6,077,048.32 元。

致投资者的信

亲爱的各位股东：

四季更迭，春华秋实，我们迎来了充满无限可能的 2024 年。

回顾过去的一年，公司在董事会和管理层的带领下，立足于长远发展的战略目标，紧紧围绕“1+3”发展战略，在各个领域都取得了不俗的成绩。

公司始终坚持和强化“1+3”战略，聚焦于打造公司高端射频测试仪器势能建设，深耕 5G/6G、智能网联车和卫星互联网测试技术。紧紧抓住三个核心领域的发展机遇，在技术规范、标准撰写、新产品研发、测试方案推广以及战略合作等方面都取得了丰硕的成果，公司的市场影响力和核心竞争力得到不断提升。

持续保持高强度的研发资金投入，进一步聚焦公司未来长远发展的核心技术与产品。在 5G/6G 技术、高频矢网、信道模拟器、手持信号源及信号分析仪、频谱监测产品以及智能网联车测试方案、室内覆盖智能测试方案、低轨卫星地面测试方案等技术方案上都取得了全面的突破与发展。

全力推进国家重大专项课题研究任务。2023 年是公司重大专项结题之年，所有参与课题任务的人员都能够攻坚克难，坚守节点，按时完成课题研究任务，与会专家对项目科研成果予以高度认可，达到预期目标。

2023 年 6 月，公司总部基地建设项目正式破土动工，是公司事业发展中一件大事，对公司未来发展具有里程碑的意义。

2023 年 10 月，公司推出了《2023 年股票期权激励计划》，向 146 名激励对象授予 792.602 万份股票期权，践行“与公司共同奋斗，成果共享”的价值理念。

2023 年是公司新一代信息化平台建设正式实施并不断优化的一年。这是一项关乎公司长远发展和运营质量的基础工程，所有参与其中的员工都能够积极的投身到这一重要的工程之中。经过一年的实施，新的信息化系统基本达到了最初设计目的，有效支撑并提升了公司的运营效率，也为 2024 年系统的进一步提升和完善奠定了良好的基础。

2023 年，一批 985/211 等应届毕业生补充到了科研一线，这批新鲜血液的到来给公司的科研队伍注入了新的活力，这也让我们公司未来事业的发展充满新的希望。

长风破浪会有时，直挂云帆济沧海。面向充满无限可能的 2024 年，我们充满信心。借此机会，请允许我代表公司董事会、全体管理层向一直以来支持创远信科的各位股东表示衷心的感谢！希望在新的一年里，创远信科同仁能够携手共进，砥砺前行，用我们的智慧，我们的汗水来铸就属于我们的光荣与梦想。

董事长：冯跃军

目录

第一节	重要提示、目录和释义	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标	10
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重大事件	55
第六节	股份变动及股东情况	64
第七节	融资与利润分配情况	68
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	71
第九节	行业信息	81
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护	81
第十一节	财务会计报告	108
第十二节	备查文件目录	236

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人冯跃军、主管会计工作负责人王小磊及会计机构负责人（会计主管人员）王小磊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在公司董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

- 1、公司部分非关联方主要客户、供应商因存在商业保密协议，故使用代称进行披露；
- 2、公司承研的部分项目因属于国家保密项目，故使用代称进行披露。

【重大风险提示表】

1、是否存在退市风险

是 否

2、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、创远信科	指	创远信科（上海）技术股份有限公司
本报告	指	《创远信科（上海）技术股份有限公司 2023 年年度报告》
报告期、本报告期、本年度	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
股东大会	指	创远信科（上海）技术股份有限公司股东大会
董事会	指	创远信科（上海）技术股份有限公司董事会
监事会	指	创远信科（上海）技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	创远信科（上海）技术股份有限公司的总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书
管理层	指	创远信科（上海）技术股份有限公司的高级管理人员
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
实际控制人	指	冯跃军与吉红霞夫妇
控股股东、创远电子	指	上海创远电子设备有限公司
东证创新	指	上海东方证券创新投资有限公司
东苑集团	指	上海东苑房地产开发（集团）有限公司
元禾璞华	指	江苏沓泉元禾璞华股权投资合伙企业（有限合伙）
天星江山	指	北京天星江山投资中心（有限合伙）
创远回购账户	指	创远信科（上海）技术股份有限公司回购专用证券账户
南京迅测	指	南京迅测科技有限公司，公司全资子公司
南京创远	指	南京创远信息科技有限公司，公司全资子公司
播德电子	指	上海播德电子技术服务有限公司，公司全资子公司
上海毫米波	指	上海毫米波企业发展有限公司，公司全资子公司
上海创赫	指	上海创赫信息技术有限公司，公司控股子公司
南京迈创立	指	南京迈创立电子科技有限公司，公司控股子公司
创远基石	指	上海创远基石企业发展有限公司，公司控股子公司
小唐科技	指	小唐科技（上海）有限公司，公司参股公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《创远信科（上海）技术股份有限公司公司章程》
北交所	指	北京证券交易所
保荐机构、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
元、万元、亿元	指	元人民币、万元人民币、亿元人民币
三会	指	股东大会、董事会、监事会
2G/3G/4G/5G/6G	指	第二代、第三代、第四代、第五代、第六代移动通信标准
卫星互联网	指	通过通信卫星提供互联网服务的一种技术，基于卫星通信技术接入互联网，为全球范围内用户提供高带宽、灵活便捷的互联网接入服务
空天地一体化网络	指	以地基网络为基础，天基网络和空基网络为补充和延伸，突破地面网络限制，实现地面、卫星、机载网络和海洋通信网络的无缝覆盖，为广域空间范围内的各种网络应用提供泛在、智能、协同、高效的信息保障的基础设施
华为/华为技术	指	华为技术有限公司

矢量网络分析仪	指	一种微波网络 S 参数测试的设备
扫频仪	指	无线通信网络规划、优化及维护的重要工具仪表
变频器	指	现代通信系统中通过混频、放大、滤波进行频率变换的设备。广泛应用于数字通信、卫星通信、雷达、电子对抗等
毫米波	指	波长为 1~10 毫米的电磁波称毫米波，它位于微波与远红外波相交叠的波长范围，因而兼有两种波谱的特点
C-V2X	指	未来智能交通运输系统的关键技术。它使得车与车、车与基站、基站与基站之间能够通信。从而获得实时路况、道路信息、行人信息等一系列交通信息，从而提高驾驶安全性、减少拥堵、提高交通效率、提供车载娱乐信息等
1+3 发展战略	指	<p>“1”是指持续无线通信测试仪器技术的势能建设，“3”是指三个主要业务方向，分别是：</p> <p>(1) 无线通信测试：即以 5G/6G 通信、北斗导航、半导体射频为主的无线通信测试仪器业务；</p> <p>(2) 车联网测试：即以 C-V2X、汽车电子为主的车联网通信测试业务；</p> <p>(3) 无线通信设备：即以无线侦测设备、毫米波模块、卫星通信传输模块为主的通信设备业务。</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	创远信科
证券代码	831961
公司中文全称	创远信科（上海）技术股份有限公司
英文名称及缩写	Transcom (Shanghai)Technology Co., Ltd. Transcom
法定代表人	冯跃军

二、 联系方式

董事会秘书姓名	王小磊
联系地址	上海市松江区高技路 205 弄 7 号 C 座
电话	021-64326888
传真	021-64326777
董秘邮箱	ir@transcom.net.cn
公司网址	www.transcom.net.cn
办公地址	上海市松江区高技路 205 弄 7 号 C 座
邮政编码	201601
公司邮箱	info@transcom.net.cn

三、 信息披露及备置地点

公司年度报告	2023 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报 www.cs.com.cn、上海证券报 www.cnstock.com、 证券时报 www.stcn.com
公司年度报告备置地	上海市松江区高技路 205 弄 7 号 C 座

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2021 年 11 月 15 日
行业分类	C 制造业-C40 仪器仪表制造业-C409 其他仪器仪表制造业- C4090 其他仪器仪表制造业
主要产品与服务项目	公司主要产品包括信号模拟与信号发生系列、信号分析与频谱分析系列、矢量网络分析系列、无线网络测试与信道模拟系列、无线电监测与北斗导航测试等系列测试仪器与解决方案

普通股总股本（股）	142,840,508
优先股总股本（股）	-
控股股东	上海创远电子设备有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（冯跃军、吉红霞），无一致行动人

五、 注册变更情况

适用 不适用

六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	浙江省杭州市上城区新业路8号UDC时代大厦A座6层
	签字会计师姓名	刘琼、宋龙
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信建投证券股份有限公司
	办公地址	北京市朝阳区安立路66号4号楼
	保荐代表人姓名	王润达、林天
	持续督导的期间	2020年7月27日 - 2023年12月31日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	2023 年	2022 年	本年比上年 增减%	2021 年
营业收入	270,350,586.64	317,991,496.49	-14.98%	421,423,078.18
毛利率%	49.59%	45.44%	-	42.61%
归属于上市公司股东的净利润	33,575,093.31	22,269,714.19	50.77%	51,589,788.44
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,718,470.57	2,618,769.66	500.22%	31,636,599.19
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	4.61%	3.13%	-	7.54%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.16%	0.37%	-	4.62%
基本每股收益	0.24	0.16	50.00%	0.36

二、 营运情况

单位：元

	2023 年末	2022 年末	本年末比上年 末增减%	2021 年末
资产总计	1,179,011,052.70	1,047,198,645.17	12.59%	976,379,408.14
负债总计	416,652,868.79	332,798,642.86	25.20%	267,430,585.94
归属于上市公司股东的净资产	746,582,262.42	708,962,609.47	5.31%	709,059,930.79
归属于上市公司股东的每股净资产	5.28	5.02	5.18%	6.45
资产负债率%（母公司）	31.47%	29.90%	-	25.28%
资产负债率%（合并）	35.34%	31.78%	-	27.39%
流动比率	1.59	3.45	-	5.84
	2023 年	2022 年	本年比上年增 减%	2021 年
利息保障倍数	9.49	11.67	-	56.57
经营活动产生的现金流量净额	132,340,687.81	153,865,033.45	-13.99%	90,015,368.33
应收账款周转率	6.18	5.95	-	6.41
存货周转率	1.04	1.23	-	1.68
总资产增长率%	12.59%	7.25%	-	3.15%
营业收入增长率%	-14.98%	-24.54%	-	38.40%
净利润增长率%	55.65%	-59.81%	-	5.97%

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

项 目	报告期审定数	报告期快报数	差异数	差异率
营业总收入	270,350,586.64	270,082,290.88	268,295.76	0.10%
归属于上市公司股东的净利润	33,575,093.31	33,874,428.48	-299,335.17	-0.88%
归属于上市公司股东的扣除非经营性损益的净利润	15,718,470.57	16,125,218.23	-406,747.66	-2.52%
基本每股收益	0.24	0.24	0.00	0.00%
加权平均净资产收益率（扣非前）	4.61%	4.64%	-0.03%	-
加权平均净资产收益率（扣非后）	2.16%	2.21%	-0.05%	-
项 目	报告期审定数	报告期快报数	差异数	差异率
总资产	1,179,011,052.70	1,178,463,842.67	547,210.03	0.05%
归属于上市公司股东的所有者权益	746,582,262.42	746,215,838.49	366,423.93	0.05%
股本	142,840,508.00	142,840,508.00	0.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	5.28	5.28	0.00	0.00%

五、 2023 年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	66,854,928.19	52,939,997.36	63,115,979.79	87,439,681.30
归属于上市公司股东的净利润	5,010,804.16	5,281,447.70	9,482,641.68	13,800,199.77
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	646,145.28	628,907.71	5,251,544.00	9,191,873.58

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,620.22	85,722.36	762,088.85	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	2,270,177.34	-	-
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，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	20,381,685.93	19,382,521.54	19,834,809.17	-
委托他人投资或管理资产的损益	571,498.90	2,246,587.99	2,334,015.12	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	87,528.77	43,837.73	99,296.47	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-89,485.25	-1,448,118.15	370,377.60	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	48,299.44	47,450.53	-	-
非经常性损益合计	21,005,148.01	22,628,179.34	23,400,587.21	-
所得税影响数	3,111,502.58	2,960,610.51	3,410,410.58	-
少数股东权益影响额（税后）	37,022.69	16,624.30	36,987.38	-
非经常性损益净额	17,856,622.74	19,650,944.53	19,953,189.25	-

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	22,514,976.69	24,393,566.72	10,227,718.92	12,387,942.49
递延所得税负债	2,232,120.25	3,577,044.69	18,269.95	1,606,943.51

盈余公积	34,800,977.60	34,796,369.59	31,502,607.79	31,551,878.89
未分配利润	262,860,535.18	263,398,808.78	254,864,240.90	255,386,519.81
归属于母公司所有者权益合计	708,428,943.88	708,962,609.47	708,488,380.78	709,059,930.79

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

创远信科（上海）技术股份有限公司，是一家专注研发射频通信测试仪器和提供整体测试解决方案的专业仪器仪表公司。公司专注于增强无线测试仪器的势能建设，主要发展无线通信测试、车联网测试以及无线通信设备等三个方向，拥有自主品牌和一系列测试仪器核心专利技术，集研发、生产和销售为一体，是具有完全自主知识产权的高新技术企业，荣获 2016 年度国家科学技术进步奖特等奖、2020 年度江苏省科学技术奖一等奖、国家级专精特新“小巨人”企业、国家知识产权示范企业等荣誉。公司拥有一支较强的研发团队，核心骨干均有多年从事移动通信、射频微波、无线电监测、导航测试的研发经验。公司主要产品包括信号分析与频谱分析系列、信号模拟与信号发生系列、无线电监测与北斗导航测试系列、矢量网络分析系列、无线网络测试与信道模拟系列，是我国高端无线通信测试仪器行业的代表性企业。

公司多年承担国家“新一代宽带无线移动通信网”科技重大专项课题开发任务及上海市高新技术产业化专项、战略性新兴产业发展专项、科技创新行动等研发任务，承担上海无线通信测试仪器工程技术研究中心的持续建设任务，全面开展 5G/6G 和毫米波通信测试技术的研究，参与国家 5G/6G 毫米波测试规范及标准制定，目前正联合中国科学院上海高等研究院承研“面向新型网络的 6G 基础芯片原型测试与验证”项目，积极布局 6G 测试，增强了公司长期的核心竞争力。

通过采用与高校开展“产学研”技术合作的模式，与东南大学共同创建的东大-创远电子测量技术研究中心已进入三期（微波毫米波太赫兹与通信测试测量技术与仪器研发）合作，确保技术储备及人才梯队建设能力，确保技术创新和可持续发展能力。

公司以客户需求为导向，提供领先的测试产品和整体解决方案，公司根据不同的产品特点，分别采取直销、分销和网销的营销模式。

报告期内，公司商业模式没有发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	是

二、经营情况回顾

（一）经营计划

2023 年度公司实现营业收入 27,035.06 万元，同比降低 14.98%；实现归属于上市公司股东的净利润 3,357.51 万元，同比增长 50.77%；经营活动产生的现金流量净额 13,234.07 万元，同比降低 13.99%。截至 2023 年 12 月 31 日，公司资产总额 117,901.11 万元，同比增长 12.59%。基本每股收益 0.24 元，同比增长 50.00%。

1、G60 科创走廊创远集团总部基地建设

基于公司未来整体发展战略考虑，且为公司未来持续发展提供必要的基础条件，公司于 2022 年对外投资设立创远基石以及购买土地使用权，建设 G60 科创走廊创远集团总部基地。该项目将以长三角 G60 科创走廊这一科创沃土为创业基地，始终把无线通信高端测试仪器的势能建设为己任，深耕 5G/6G 无线通信及毫米波太赫兹技术，项目落成后将形成集研发、生产和销售为一体的未来科技总部经济综合体。报告期内，总部基地项目于 6 月顺利完成开工奠基仪式，该项目被上海市经济和信息化委员会评为第一批“智造空间优质项目”。公司将紧紧抓住长三角 G60 科创走廊高质量发展的战略机遇，加快推动项目落地实施，推进产业经济高质量发展，将基地打造成一个具有全球影响力和示范效应的未来产业科创高地。

2、产业协同持续发展

发展战略合作伙伴是落实公司 1+3 战略的重要一环，不仅夯实公司的核心竞争力和拓展应对市场的能力，同时通过合作促进产业的发展实现多赢。报告期内，公司与多家企业开展战略合作，致力于建立长久、密切及融洽的战略合作伙伴关系，充分发挥技术互补优势，实现协同发展。报告期内，主要新增战略合作如下：

- 与某全球知名科技公司签署了战略合作备忘录，推动双方以太网以及车联网测试的产品和方案在汽车市场领域的应用，同时双方基于各自业务领域的技术、经营和管理优势，共同建立合作关系，实现双方共同发展、互补共赢；
- 与深圳通用测试系统有限公司签署了战略合作协议，共同推动智能网联车整车级 5G MIMO OTA 测试系统的市场拓展工作；
- 与长春汽车检测中心有限责任公司成立的智能网联汽车测试联合实验室，围绕汽车通信网络、应用仿真、电磁环境等方向提供合规检测、咨询服务、设备开发等相关业务，提供一站式服务；
- 与中国信息通信研究院正式签署合作协议建立“新一代移动通信测试验证国家工程研究中心联合实验室”，双方将围绕无线主设备、天线、终端、模组等产品的性能测试方法，合作研究测试系统方案，开发测试仪表，推动规模化应用，并将共同推进科研课题立项与协同申报、开展相关知识产权合作研发及科技成果转化。

3、持续提高研发实力

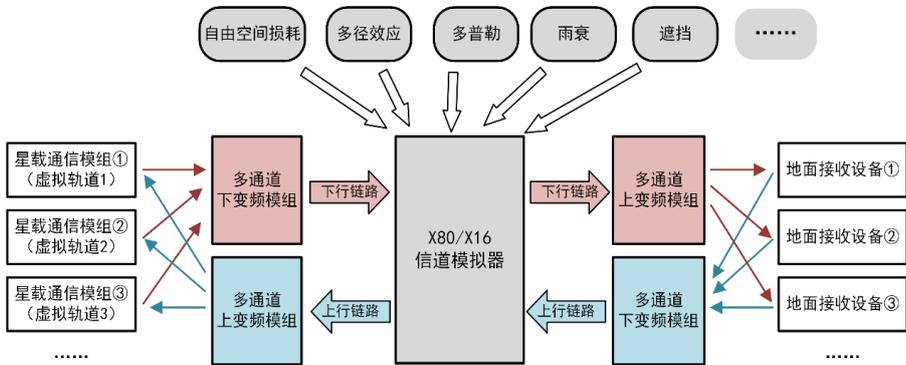
公司聚焦 5G/6G 和毫米波研发投入，不断开发新产品及推进原有产品快速迭代，增强企业核心竞争力及持续盈利能力。报告期内，公司研发支出 16,211.39 万元，占营业收入的比例为 59.96%。截至报告期末，公司及其合并报表范围内子公司累计已申请海内外专利 450 项，其中发明专利 297 项，拥有软件著作权 154 项，拥有授权专利共 235 项，拥有国内外商标 65 项。公司也正在积极布局海外知识产权战略，已经成功申请 8 项海外专利，其中 1 项德国专利获得授权，1 项美国专利获得授权，拥有海外商标 30 项。

报告期内完成了如下重点产品：

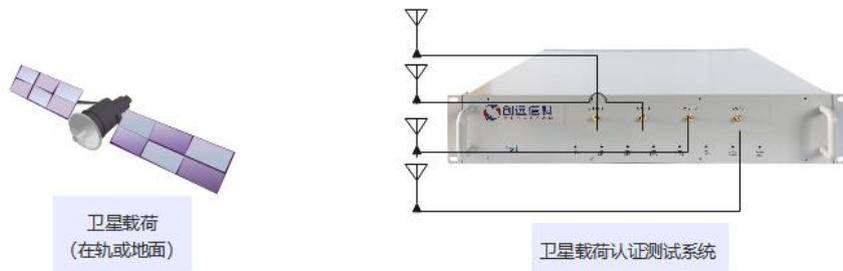
- 40GHz、50GHz、110GHz 矢量网络分析仪：公司始终坚持聚焦自主可控、国产替代战略，经过多年的持续研发和不断完善，正式推出频率覆盖 1MHz~110GHz 的毫米波矢量网络分析仪，拥有提供多种校准方式、设有多种显示格式、提供全面的测试功能等特点，同时支持 5G 毫米波测试、卫星通信测试、汽车雷达、半导体芯片测试以及材料测试等多场景应用，为毫米波频段的产品测试提供了极高性价比的解决方案；



- 天地一体化通信-端到端系统性能仿真平台：基于公司自主研发的 X80 信道模拟器及上下变频模组开发“天地一体化通信-端到端系统性能仿真平台”，可实现针对卫星通信场景实现完整的端到端性能测试、模拟复杂电磁环境下的卫星通信场景等；



- 低轨卫星载荷认证测试系统：基于卫星通信测试终端及通用测试仪表等硬件设备，支持对卫星载荷的功能及性能等进行自动化验证评估，包括物理层流程、系统功能、基本业务、载荷性能（掉话率、并发用户数）、导航增强、安全功能等，适用于低轨卫星载荷及网络在地面研发、调测、认证阶段的网络功能、协议一致性、互联互通等验证测试，以及在轨部署、运控、运营等阶段的网络性能测试等场景，极大提高低轨卫星通信系统研发、部署、优化等环节的测试效率；



- **GS100 卫星导航信号分析仪**：从导航通信入手，以解决卫星导航系统（GNSS）信号固有的脆弱性容易受到来自其他发射源的干扰问题为目标，可运用于卫星阵地、智能网联汽车、通信系统、位置服务（LBS）、军事应用、电磁环境评估、频谱监测等卫星导航领域；



- **全国产化的卫星变频模块**：卫星变频模块已完成 100% 零部件国产化，在具有极高性价比的同时，可实现无线电宽带收发，满足国产化需求。该产品具有低噪声、高动态、低相噪、低杂散的特性和优点，已广泛应用于卫星通信、遥感地面站，电子对抗和雷达系统中，另外为满足用户各种应用要求，我们能为用户提供各种定制化输入输出频段，定制化通道数，定制化形态，定制化集成开发等服务；



- **整车网络性能外场测试解决方案 Eagle Auto**：公司与网络运营商、主流测试评估机构、主机厂、T-Box 厂家深入交流沟通，开发了专业的“整车网络性能外场测试解决方案 Eagle Auto”，从 4G/5G/C-V2X/GNSS 网络性能和 T-Box 终端用户体验双维度进行全面、系统的测试，助力智能网联车整车网络性能测试的实际应用落地；

Eagle Auto 方案组成



- 手持式频谱分析仪拓展频段：自 2016 年发布第一代 SpecMini 产品以来，不断打磨优化产品，形成了雄厚的技术积累，手持式频谱分析仪的分析频段由最初的 10MHz-4.2GHz 拓展到如今的 9kHz-18GHz，分析带宽由 20MHz 拓展到 100MHz，产品功能不断发展，是一款极为优越的手持式频谱分析仪；



- 手持式矢量信号发生器迭代更新：GeneMini 手持式矢量信号发生器测试频段从原有 6GHz 跨越式突破到了 18GHz，打破了传统信号源体积与性能的局限，刷新了便携仪表的工作能力上限，适用于教学、射频研发、移动通信、航空航天、国防军工等各个领域，为国产便携式射频仪器的发展添光添彩。



4、持续拓展国内外市场

凭借优秀的人才、匠心的品牌与丰富的产品和有效的解决方案，在与原有客户继续深入加强合作的同时，持续加大新市场及新客户开拓力度。在国防工业和特种通信领域，经过深耕细作、不断开拓新客户市场。在智能网联车与卫星互联网测试领域，通过不断推出新产品及解决方案、扩大行业影响力及客户认可度。报告期内，公司携产品参展第十二届中国国际国防电子展会、重庆高博会、2023 西部微波会、第十一届中国（西部）电子信息博览会、2023 无线电技术与应用发展论坛、IME2023 微波及天线技术会、2023 汽车技术与装备国际论坛、第 60 届中国高等教育博览会、CAEE2023 中国航空制造装备博览、首届中国航空制造设备博览会等展会，进一步了解和分析行业发展现状以及市场需求，并扩大公司品牌知名度及行业影响力。

同时，公司参加了全球最大移动通信展览会之一的世界移动通信大会（MWC）。2023 年是 MWC 上海世界移动通信大会举办的第十年，以“时不我待”为主题，吸引了来自 115 个国家和地区的近 37000 名参会者，本次展会公司携带了 5G 毫米波测试、车联网测试、卫星互联网测试等方案，X80 信道模拟器、T5260A-2KA 矢量网络分析仪、T8600 矢量信号分析仪、T3661A 矢量信号发生器等系列产品，受到很多参观者的垂询。



公司还组织参加了多种形式的技术交流及市场推广活动，受邀参加了 2023 年 IME 深圳 5G 天线与射频微波交流会、EDICON 跨越中国-深圳会议、第十三届中国卫星导航年会、2023 国际智能网联汽车技术年会（CICV2023）、2023 无线电技术与应用发展论坛等学术年会。“618”、“双 11”期间举行了多场线上市场推广活动，充分利用网络资源助力公司品牌建设和业务需求的拓展。

5、报告期内取得的荣誉及资质

- 荣获AAA级信用企业资质；
- 公司总部基地建设项目被评为第一批“智造空间优质项目”；
- 荣获财联社“年度最具创新价值奖”；
- 荣获中国上市公司协会“2023年董事会秘书履职3A评价”；
- 荣获全景网“投资者关系金奖”；
- 荣获新三板&北交所年度风云榜“最具投资价值奖”；
- 荣获新三板&北交所年度风云榜“专精特新优质企业奖”；
- 荣获新三板&北交所年度风云榜“优秀企业家”；
- 荣获长三角G60科创走廊策源地民营企业产值100强称号；
- 荣获长三角G60科创走廊策源地民营企业科创驱动100强称号；
- 荣获第二届松江区“慈善之星”（提名奖）；
- 公司财务部荣获“2022-2023年度松江区巾帼文明岗”荣誉；
- 公司通信仪器事业部荣获“2023年度松江区岗位建功先进集体”荣誉；
- 荣获2022-2023年度泗泾镇“党建优秀案例”。

（二） 行业情况

全球无线通信测试设备市场格局较为集中，关键技术由少数国外巨头厂商掌握，在国内无线通信建设进程加快和国家政策支持背景下，国产化替代成为自主创新重要途径，未来我国无线通信测试仪器等行业将迎头赶上。

一、行业发展概况

（一）行业环境

1、中国高新技术企业发展受美国影响较大

2018 年至今，美国政府援引国内法，多次以国家安全和外交利益为由，对其他国家实施出口限制和提高关税等单边行为。期间更是在交通、通信技术、无线通信测试、人工智能等众多重点技术领域，对中国多批次累计超 300 家企业进行技术出口限制，原产商品（包括商品和技术）、技术与零部件购置以及合同签订等多方面中国高新技术企业受较大影响。

2、全球将共享中国无线通信测试设备市场机会

近年来，我国对无线通信与射频微波测试仪器行业的重视程度和支持力度在持续增加，国内企业的技术水平不断提高，国产设备在产品性价比、售后服务等方面的优势逐渐显现。随着 2G 空白、3G 跟随、4G 同步、5G 引领的不断快速发展，目前中国成为全球经济发展稳定、企业经营环境较好的国家之一，这也进一步推进了国内无线通信测试设备国产化，尤其在无线通信测试领域，逐步呈现出国内市场实现进口替代并出口欧美等海外市场的特点。

3、国家振兴政策持续使行业发展迎来重大机遇

无线通信与射频微波测试仪器细分行业是国民经济的基础性、战略性产业，对国民经济具有较强的拉动作用，一直受到国家政策支持。近年来，随着《中国制造 2025》、《“十三五”先进制造技术领域科技创新专项规划》、《“十四五”规划和 2035 年远景目标纲要（草案）》等多项政策的制定和实施，我国对本行业的重视和支持力度逐步提升。政策为无线通信与射频微波测试仪器行业提供了财政、税收、技术、人才等多方面的支持，创造了良好的国内经营环境。

表 1 利好行业的相关政策

序号	政策名称	发布时间及机关	内容概要
1	《关于推动未来产业创新发展的实施意见》	工业和信息化部、教育部等七部门 2024 年 1 月	建设一批未来产业孵化器和先导区，突破百项前沿关键核心技术，形成百项标志性产品，初步形成符合我国实际的未来产业发展模式。到 2027 年，未来产业综合实力显著提升，部分领域实现全球引领。关键核心技术取得重大突破，一批新技术、新产品、新业态、新模式得到普遍

			应用，形成可持续发展的长效机制，成为世界未来产业重要策源地。
2	《关于开展智能网联汽车“车路云一体化”应用试点工作的通知》	工业和信息化部、公安部等5部门 2024年1月	坚持“政府引导、市场驱动、统筹谋划、循序建设”的原则，建成一批架构相同、标准统一、业务互通、安全可靠的城市级应用试点项目，推动智能化路侧基础设施和云控基础平台建设，提升车载终端装配率，开展智能网联汽车“车路云一体化”系统架构设计和多种场景应用，形成统一的车路协同技术标准与测试评价体系，健全道路交通安全保障能力，促进规模化示范应用和新型商业模式探索，大力推动智能网联汽车产业化发展。
3	《关于开展“信号升格”专项行动的通知》	工业和信息化部、国家发展改革委等 2024年1月	以提升移动用户端到端业务感知为主要目标，以政务中心、文旅景区、医疗机构、高等学校、交通枢纽、城市地铁、公路铁路水路、重点商超、住宅小区、商务楼宇、乡镇农村等重点场景为着力点，加快弥补网络覆盖和业务服务方面的薄弱环节，向广大个人用户和行业用户提供高质量移动网络使用体验，为网络强国和数字中国建设提供坚实支撑。
4	《上海市促进商业航天发展打造空间信息产业高地行动计划（2023-2025年）》	上海市人民政府办公厅 2023年10月	以商业航天跨越式发展为牵引，围绕卫星制造、运载发射、地面系统设备、空间信息应用和服务等环节，加强卫星通信、导航、遥感一体化发展，推动空天地信息网络一体化融合。探索星箭一体新模式，构筑技术驱动新格局，建设数智制造新高地，开拓应用示范新场景，引领长三角区域

			空间信息一体化发展，为航天强国建设提供有力支撑。
5	《关于研发机构采购设备增值税政策的公告》	财政部 商务部 税务总局 2023年8月	为鼓励科学研究和技术开发，促进技术进步，对内陆研发机构和外资研发中心采购国产设备全额退还增值税。
6	《关于深化电子电器行业管理制度改革的意见》	国务院办公厅 2022年9月	加大基础电子产业研发创新支持力度，通过实行“揭榜挂帅”等机制，鼓励相关行业科研单位、基础电子企业承担国家重大研发任务。
7	《关于加强国家现代化先进测量体系建设的指导意见》	市场监管总局等5部门 2022年1月	到2035年，部分重点领域测量技术取得重要突破，研制成功一大批国产测量仪器设备；建设50家国家先进测量实验室，培育100家测量仪器设备品牌企业，形成200项核心测量技术或能力。
8	《中华人民共和国科学技术进步法》	十三届全国人大32次会议 2021年12月	对境内自然人、法人和非法人组织的科技创新产品、服务，在功能、质量等指标能够满足政府采购需求的条件下，政府采购应当购买；首次投放市场的，政府采购应当率先购买，不得以商业业绩为由予以限制。国家将根据科学技术进步的需要，统筹购置大型科学仪器、设备，并开展对以财政性资金为主购置的大型科学仪器、设备的联合评议工作。
9	《5G应用“扬帆”行动计划（2021-2023年）》	工业和信息化部 2021年7月	加快轻量化5G芯片模组和毫米波器件的研发及产业化，进一步提升终端模组性价比，满足行业应用个性化需求，提升产业基础支撑能力。支持高精度、高灵敏度、大动态范围的5G射频、

			协议、性能等仪器仪表研发，带动仪表用高端芯片、核心器件等尽快突破。
10	《关于加快培育发展制造业优质企业的指导意见》	工业和信息化部 2021年6月	依托优质企业组建创新联合体或技术创新战略联盟，开展协同创新，加大基础零部件、基础电子元器件、基础软件、基础材料、基础工艺、高端仪器设备、集成电路、网络安全等领域关键核心技术、产品、装备攻关和示范应用。推动国家重大科研基础设施和大型科研仪器向优质企业开放，建设生产应用示范平台和产业技术基础公共服务平台。
11	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》	全国人大 2021年3月	加快构建以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局。
12	《关于支持“专精特新”中小企业高质量发展的通知》	财政部、工业和信息化部 2021年1月	通过中央财政资金引导，加快培育一批专注于细分市场、聚焦主业、创新能力强、成长性好的专精特新“小巨人”企业。
13	《关于推动5G加快发展的通知》	工业和信息化部 2020年3月	加快5G网络建设进度：丰富5G技术应用场景，持续加大5G技术研发力度。
14	《产业结构调整指导目录》	国家发改委 2019年8月	鼓励信息产业的发展，其中包含卫星通信系统、地球站设备制造及建设、物联网（传感网）等新业务网设备制造与建设、新型电子元器件制造。

（二）行业特点

1、资金实力与技术创新推高了行业鸿沟壁垒

无线通信测试设备行业是典型的知识与技术密集型行业，技术、资金、人才和行业标准制定等因素导致行业进入壁垒很高。由于下游行业的呈周期性的技术变化，促使行业内的企业持续投入研发，以保证在新一代技术浪潮中仍然保持领先。目前行业内知名的厂商每年的研发费用/营业收入之比均常年保持在 10% 以上。

2、高端测试设备领域的进口依赖程度较高

目前，由于我国无线通信测试设备还处于起步阶段，市场规模在通信和电子制造行业中占比较小，同时技术难度大、精度要求高，以及行业受国外隐形技术壁垒等因素制约，致使我国高端测试设备依赖进口，比如美国是德科技、德国的罗德与施瓦茨、美国国家仪器等国外大型企业，国产设备处境尴尬。

3、通信技术迭代的研发与建设阶段成为周期需求爆点

无线通信测试设备的应用场景与通信行业紧密联系，主要应用在通信、电子和其他工业制造业，而通信、电子及其他工业制造业由于技术标准和供需关系变化等因素的影响，均具有显著的周期性特点。通常测试设备在新一代通信网络标准的开发期和建设期的需求比较高，而在两个标准周期之间采购主要是维护工程测试仪表，属于耐用品，需求相对平稳。以国内三大运营商为例，在每一代移动通信技术研发阶段和建设期的资本性支出都会保持较快增长，期间需要采购大量的设备和相应的测试设备，而上游的通信设备厂商、天线厂商以及模块厂商等也都需要加大测试设备的采购，以确保其生产的产品符合新一代技术的要求的规范。

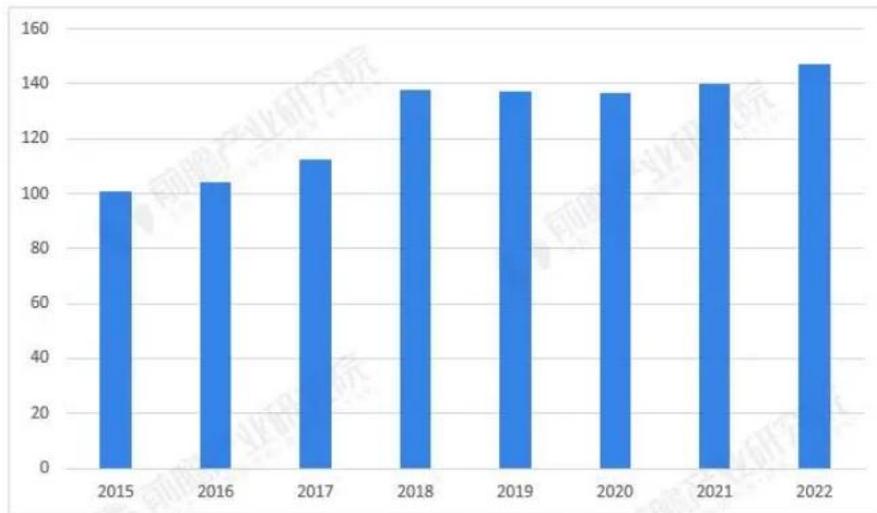
二、行业竞争格局分析

（一）电子测量仪器行业市场规模分析

（1）受益于需求端驱动，全球电子测量仪器将持续稳定增长

受益于全球经济的增长、工业技术水平的提升，全球电子测量仪器市场规模保持持续上升的增长态势。据 Frost&Sullivan、前瞻产业研究院数据，2015-2022 年全球电子测量仪器行业市场规模持续增长，2022 年全球电子测量仪器市场规模将达到 147 亿美元，详情如下图所示：

2015-2022 年全球电子测量仪器行业市场规模（单位：亿美元）

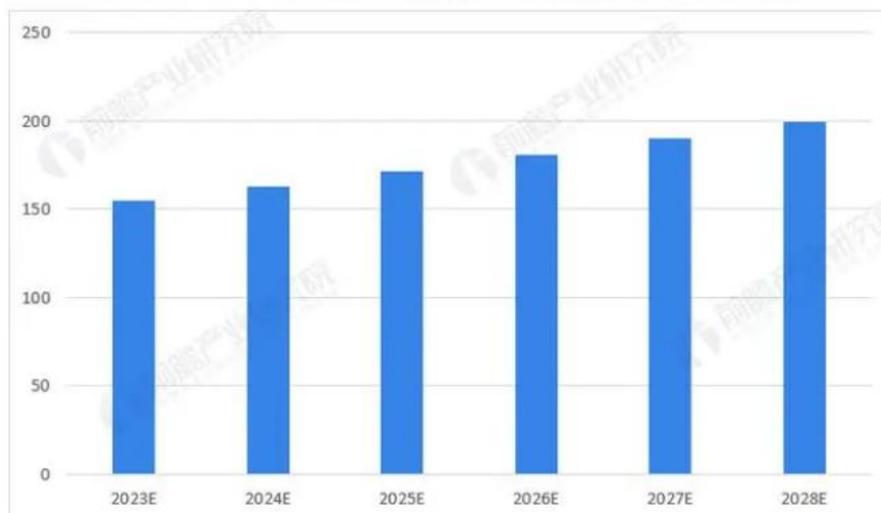


资料来源：Frost Sullivan 前瞻产业研究院

©前瞻经济学人APP

随着航空航天、5G 商用化、新能源汽车市场占有率上升、信息通信和工业生产的发展，全球电子测量设备的需求将持续增长，前瞻产业研究院结合 Frost&Sullivan 数据，预测 2028 年全球电子测量仪器行业市场规模将达 200 亿美元，详情如下图所示：

2023-2028 年全球电子测量仪器行业市场规模（单位：亿美元）



资料来源：前瞻产业研究院

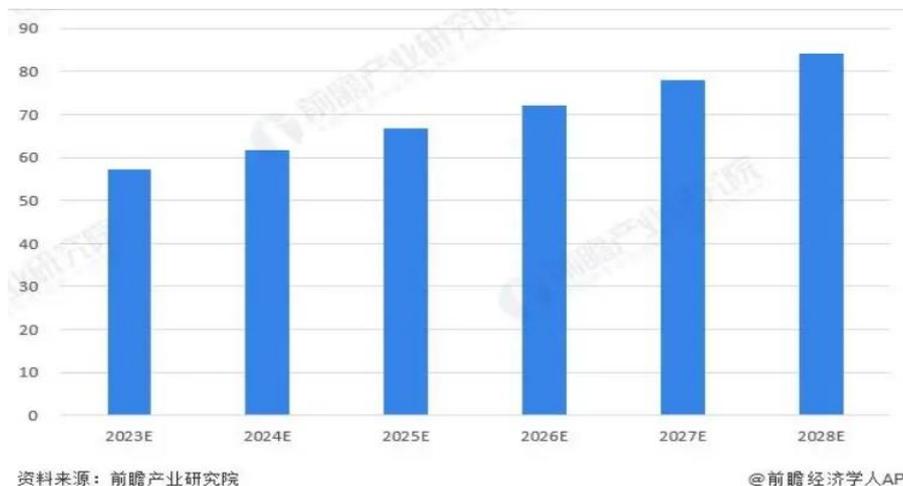
©前瞻经济学人APP

（2）受益于政策支持，我国电子测量仪器将持续稳定增长

经过多年发展，中国电子测量仪器行业已形成一批自有品牌，在政策的支持下，国产替代进程加快。电子测量仪器行业技术进步以及下游应用市场需求的增长将会带动中国电子测量仪器行业的发

展，前瞻结合 Frost&Sullivan 数据，预计 2023-2028 年中国电子测量仪器行业规模将以 8% 的年复合增速增长，2028 年将达 84 亿美元。

2023E-2028E 年中国电子测量仪器行业市场规模（单位：亿美元）



（二）行业需求分析

（1）各国政府支持和鼓励电子测量仪器行业的创新发展

电子测量仪器是基础性和战略性新兴产业，其发展水平已成为一个国家科技水平、综合国力和国际竞争力的标志。仪器的自主研发在创新型国家得到重视，欧美日等国家和地区都把“发展一流的科学仪器”作为国家战略，对科学仪器的装备和创新给予重点扶持。

近年来，我国同样不断推出关于高端测量仪器的利好政策，包括 2021 年 3 月，十三届全国人大四次会议授权发布《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》，指出：“依托行业龙头企业，加大重要产品和关键核心技术攻关力度，加快工程化产业化突破；加强高端科研仪器设备研发制造。”《中华人民共和国科学技术进步法》、《关于加强国家现代化先进测量体系建设的指导意见》、《关于推动未来产业创新发展的实施意见》等等利好政策将推动电子测量仪器行业的迅速发展。

（2）下游应用行业景气度上升推动行业需求持续稳定增长

下游应用行业景气度上升推动行业需求持续稳定增长电子测量仪器是基础类设备，广泛应用于国民经济的各个领域。随着下游主要应用领域如国防、无线通信、智能网联汽车、消费电子、卫星互联网等产业的持续发展，电子测量仪器的需求也将持续稳定增长。

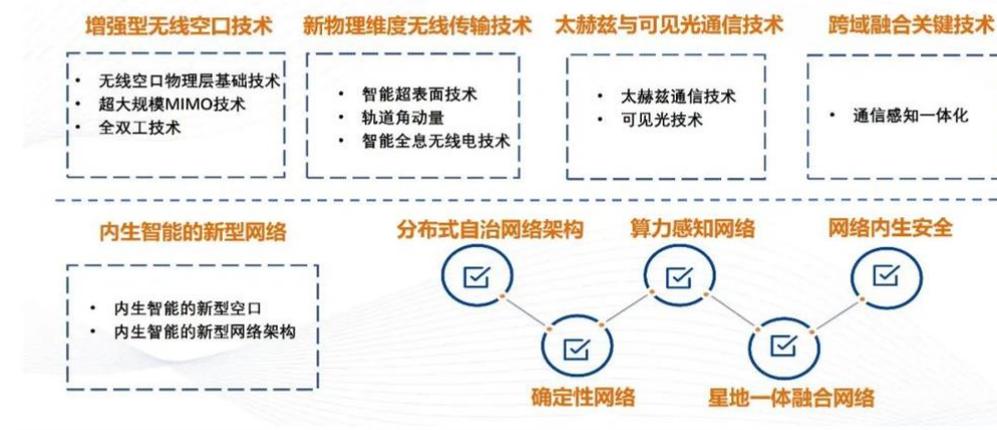
1、国防投入持续增长带来需求增加

国防投入持续增长带来需求增加随着国防装备信息化、实战化要求提高，以及国家对国防领域的持续投入，特别是加强武器装备建设投入和军事训练投入，国防测试供应商将充分受益于国防预算高速增长支撑下的装备研制、生产、保障测试和军事训练测试需求，未来将保持稳定增长。2017年至2023年之间，中国国防预算增幅依次是7%、8.1%、7.5%、6.6%、6.8%、7.1%和7.2%。但相比美国我国国防费用还有较大差距，我国2024年国防支出预算约为16,655.4亿元人民币，而美国2024财年的国防预算高达8,860亿美元。随着我国国防需求的逐步提升以及国防建设的进一步加强，大国战略竞争和博弈日趋激烈，地缘战略环境风险和变数增多，为保证经济建设的顺利进行、国家主权及领土完整，我国国防支出还有较大的增长空间。

2、通信市场新增长，创造更多新机遇

5G通信未来的市场机会点主要在物联网模组测试、数据通信测试、光通信测试、毫米波测试、O-RAN测试等方向带动物联网产业进入高速成长期，预计物联网模组2021-2026年复合增长率为20.6%，物联网模组市场的快速增长必将推动相关测试设备需求的增长。随着基站、终端产线的逐渐完备，数字化转型带来新一轮流量爆发周期，数据中心市场焕发新生机，数据通信测试设备需求将大幅增长。5G毫米波与Sub-6GHz相辅相成，有望在“十四五”实现商用，未来5G、6G毫米波测试设备市场前景可期。

6G趋势下的潜在技术发展应用将持续推动仪器需求升级。



资料来源：中国信通院。

3、智能网联汽车测试需求增长

智能网联汽车是未来十年的黄金赛道，汽车电子产业的发展推动汽车电子测试市场的发展，2020-2025年中国汽车电子测试设备市场在智能、网联、电动等新兴市场领域，受汽车电子市场政策环境和汽车电子技术演进所推动，市场规模从14.6亿元人民币快速升到54亿元人民币，复合增长率达到30%。2024年工信部等部门发《关于开展智能网联汽车“车路云一体化”应用试点工作的通知》，将大力推动智能网联汽车产业化发展。随着智能网联汽车行业发展，汽车领域的电子测量需求将有显著增加。

4、消费电子的迭代发展

基于消费电子及周边产品制造技术的迭代发展以及移动互联网应用的普及，以AI智能手机、AIPC、智能穿戴设备等为代表的全球移动设备市场规模快速增长，消费者群体持续扩大，从而催生对于电子测量仪器的需求。

5、卫星互联网推动测试仪器需求

在全球化和数字化时代，卫星互联网技术的进步和应用，特别是消费级卫星互联网产品的推出，标志着信息技术领域的重要突破和全球通信网络覆盖能力的显著提升。中国在其“十四五”规划和2035年远景目标纲要中，明确了加速数字经济发展和推动新型基础设施建设的目标，其中强调了发展卫星互联网服务的重要性，旨在提高国家信息化水平和增强全球互联网服务能力。天地一体化信息网络是未来通信发展的关键技术之一，卫星通信及空天地一体化也将带动测试、仿真等仪器需求。

（三）行业重点企业情况

全球无线通信测试设备市场格局较为集中，大多数产品和重要技术掌握在几个国外巨头厂商中，主要有是德科技、罗德与施瓦茨等。国内厂商竞争力稍弱，外资品牌在中国市场占据绝大多数份额。但随着我国对无线通信与射频微波测试仪器行业的重视程度和支持力度的持续增加，国内企业的技术水平不断提高，国产设备在产品性价比、售后服务等方面的优势逐渐显现。在国产替代进口政策支持下，国内在无线通信测试设备各细分领域逐渐涌现一批行业佼佼者。

1、美国是德科技

美国是德科技是全球领先的通信测试公司，成立于1939年，拥有超过14,900位员工。2023财年收入54.64亿美元，客户遍布100多个国家和地区，提供设计、仿真与测试解决方案，专注于测试测量领域。

2、罗德与施瓦茨

德国罗德与施瓦茨是一家专注于测试测量领域的公司，成立于1933年，拥有超过13,800位员工，2023财年净收入为27.8亿欧元，在全球超过70个国家/地区设有销售和服务网络。在测试与测量、安全通信、网络和网络安全、广播电视与媒体等市场提供先进的解决方案。

3、思仪科技

中电科思仪科技股份有限公司（简称“思仪科技”）是中国电科集团第一家二级单位股份制公司，成立于2015年，2021财年收入15.13亿元，拥有员工1,568位，主要从事微波/毫米波、光电、通信、基础通用类测量仪器以及自动测试系统、微波毫米波部件等产品的研制、开发和批量生产。思仪科技人员和技术实力雄厚，是国产电子测量仪器的主力军。

【注】本章节内容根据公开资料整理

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2023年末		2022年末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	106,218,248.54	9.01%	124,335,743.66	11.87%	-14.57%
应收票据	746,005.00	0.06%	50,000.00	-	1,392.01%
应收账款	45,898,644.88	3.89%	36,485,799.19	3.48%	25.80%
存货	119,722,943.25	10.15%	141,425,076.31	13.51%	-15.35%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	13,623,007.31	1.16%	7,993,048.45	0.76%	70.44%
固定资产	132,759,016.84	11.26%	121,847,933.87	11.64%	8.95%
在建工程	33,421,001.02	2.83%	226,319.74	0.02%	14,667.16%
无形资产	310,308,783.06	26.32%	261,101,601.21	24.93%	18.85%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	65,050,833.33	5.52%	19,910,437.88	1.90%	226.72%
长期借款	4,000,000.00	0.34%	25,000,000.00	2.39%	-84.00%
交易性金融资产	46,087,528.77	3.91%	35,140,536.98	3.36%	31.15%
应收款项融资	220,000.00	0.02%	-	-	100.00%
预付款项	1,498,845.84	0.13%	2,813,110.68	0.27%	-46.72%
其他应收款	3,534,372.23	0.30%	5,473,542.98	0.52%	-35.43%
其他流动资产	2,986,464.75	0.25%	6,926,096.93	0.66%	-56.88%
其他非流动资产	-	-	8,387,554.55	0.80%	-100.00%

应付票据	-	-	939,070.10	0.09%	-100.00%
应付账款	85,087,666.27	7.22%	43,138,006.18	4.12%	97.25%
合同负债	8,452,563.54	0.72%	13,170,530.63	1.26%	-35.82%
一年内到期的非流动负债	32,242,118.80	2.73%	8,838,357.11	0.84%	264.80%

资产负债项目重大变动原因：

报告期末公司应收票据账面价值 74.60 万元，较期初增长 1,392.01%，主要系因本期收到的银行承兑票据尚未终止确认所致。

报告期末公司长期股权投资账面价值 1,362.30 万元，较期初增长 70.44%，主要系因本期参股公司定向增发股票吸收新股东产生股本溢价所致。

报告期末公司在建工程账面价值 3,342.10 万元，较期初增长 14,667.16%，主要系因本期公司总部基地建设投入所致。

报告期末公司短期借款账面价值 6,505.08 万元，较期初增长 226.72%，主要系因本期取得一年期银行流动资金借款增加所致。

报告期末公司长期借款账面价值 400.00 万元，较期初降低 84.00%，主要系因本期期末部分需要偿还的长期借款时间小于一年，重分类至一年内到期的非流动负债所致。

报告期末公司交易性金融资产账面价值 4,608.75 万元，较期初增长 31.15%，主要系因公司进行现金管理，购买的银行低风险理财产品金额增加所致。

报告期末公司应收款项融资账面价值 22.00 万元，较期初增长 100.00%，主要系因本期收到的银行承兑票据尚未背书所致。

报告期末公司预付款项账面价值 149.88 万元，较期初降低 46.72%，主要系因期初预付的采购货款本期到货，同时公司加强采购管理，预付金额较期初减少所致。

报告期末公司其他应收款账面价值 353.44 万元，较期初降低 35.43%，主要系因购买公司总部基地土地使用权的保证金款项在本期收回所致。

报告期末公司其他流动资产账面价值 298.65 万元，较期初降低 56.88%，主要系因本期增值税留抵退税所致。

报告期末公司其他非流动资产账面价值 0.00 万元，较期初降低 100.00%，主要系因购买土地使用权定金减少所致。

报告期末公司应付票据账面价值 0.00 万元，较期初降低 100.00%，主要系因开具的银行承兑票据均已到期结算所致。

报告期末公司应付账款账面价值 8,508.77 万元，较期初增长 97.25%，主要系因公司总部基地建设项目完工部分应付款项按合同约定尚未到达支付日期所致。

报告期末公司合同负债账面价值 845.26 万元，较期初降低 35.82%，主要系因期初销售合同预收款项本期实现销售所致。

报告期末公司一年内到期的非流动负债账面价值 3,224.21 万元，较期初增长 264.80%，主要系因本期期末部分需要偿还的长期借款时间小于一年，重分类至一年内到期的非流动负债及一年内应支付的房租增加所致。

境外资产占比较高的情况

适用 不适用

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	2023 年		2022 年		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	270,350,586.64	-	317,991,496.49	-	-14.98%
营业成本	136,288,754.25	50.41%	173,507,829.89	54.56%	-21.45%
毛利率	49.59%	-	45.44%	-	-
销售费用	14,290,132.09	5.29%	15,095,620.01	4.75%	-5.34%
管理费用	24,191,773.85	8.95%	27,451,647.73	8.63%	-11.87%
研发费用	86,860,928.39	32.13%	102,858,758.08	32.35%	-15.55%
财务费用	2,184,695.67	0.81%	1,282,634.99	0.40%	70.33%
信用减值损失	85,868.10	0.03%	-1,227,379.73	-0.39%	-
资产减值损失	-415,929.20	-0.15%	-1,114,984.89	-0.35%	-
其他收益	20,450,673.41	7.56%	19,023,783.77	5.98%	7.50%
投资收益	-94,192.88	-0.03%	-2,734,306.01	-0.86%	-
公允价值变动收益	87,528.77	0.03%	43,837.73	0.01%	99.67%
资产处置收益	5,620.22	-	82,380.99	0.03%	-93.18%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	26,466,333.22	9.79%	11,510,840.29	3.62%	129.93%

营业外收入	78,499.92	0.03%	603,096.64	0.19%	-86.98%
营业外支出	147,985.17	0.05%	1,531,089.79	0.48%	-90.33%
净利润	31,937,470.69	11.81%	20,518,215.62	6.45%	55.65%
税金及附加	187,537.59	0.07%	357,497.36	0.11%	-47.54%
所得税费用	-5,540,622.72	-2.05%	-9,935,368.48	-3.12%	-

项目重大变动原因：

报告期内财务费用金额为 218.47 万元，较上年同期增长 70.33%，主要系因本期银行贷款利息支出较上年同期增加所致。

报告期内信用减值损失金额为 8.59 万元，较上年同期减少 131.32 万元，主要系因本期计提应收账款坏账准备较上年同期减少所致。

报告期内资产减值损失金额为-41.59 万元，较上年同期减少 69.91 万元，主要系因本期计提存货减值损失较上年同期减少所致。

报告期内投资收益金额为-9.42 万元，较上年同期增加 264.01 万元，主要系因参股公司经营情况较上年同期好转，公司投资损失较上年同期减少所致。

报告期内公允价值变动收益金额为 8.75 万元，较上年同期增长 99.67%，主要系因本期末持有的未到期银行理财较上年同期有所增加，计提的理财收益增加所致。

报告期内资产处置收益金额为 0.56 万元，较上年同期降低 93.18%，主要系因本期固定资产处置收益较上年同期降低所致。

报告期内营业利润金额为 2,646.63 万元，较上年同期增长 129.93%；净利润金额为 3,193.75 万元，较上年同期增长 55.65%，主要系因公司 2023 年陆续发布了一系列新产品并实现销售，随着产品技术水平和性能的提升，产品毛利率有所提升，同时销售费用、管理费用和研发费用均有不同程度的减少，以及参股公司经营情况同比转好，公司投资损失较上年有所减少所致。

报告期内营业外收入金额为 7.85 万元，较上年同期降低 86.98%，主要系因本期收到的与日常经营活动不相关的政府补助较上年同期减少所致。

报告期内营业外支出金额为 14.80 万元，较上年同期降低 90.33%，主要系因本期捐赠支出较上年同期有所减少所致。

报告期内税金及附加金额为 18.75 万元，较上年同期降低 47.54%，主要系因增值税留抵退税抵减城市维护建设税、教育费附加及地方教育附加所致。

报告期内所得税费用金额为-554.06 万元，较上年同期增加 439.47 万元，主要系因本期未抵扣亏损递延所得税费用较上年同期减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	2023 年	2022 年	变动比例%
主营业务收入	270,279,300.46	317,914,709.37	-14.98%
其他业务收入	71,286.18	76,787.12	-7.16%
主营业务成本	136,254,179.15	173,445,752.69	-21.44%
其他业务成本	34,575.10	62,077.20	-44.30%

按产品分类分析：

单位：元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
信号模拟与信号发生系列	51,951,648.69	26,107,029.40	49.75%	-15.98%	-23.47%	增加 4.92 个百分点
信号分析与频谱分析系列	64,409,124.16	30,990,789.88	51.88%	-9.34%	-18.47%	增加 5.38 个百分点
矢量网络分析系列	44,143,770.20	20,605,880.81	53.32%	-14.49%	-25.22%	增加 6.69 个百分点
无线网络测试与信道模拟系列	44,562,093.26	21,341,382.64	52.11%	-17.05%	-26.63%	增加 6.25 个百分点
无线电监测与北斗导航测试系列	36,798,353.89	20,321,769.05	44.78%	-21.36%	-23.99%	增加 1.92 个百分点
贸易业务	22,275,100.13	14,853,125.76	33.32%	-5.11%	-6.28%	增加 0.84 个百分点
主营-其他	6,139,210.13	2,034,201.61	66.87%	-34.88%	-2.92%	减少 10.90 个百分点
其他业务收入	71,286.18	34,575.10	51.50%	-7.16%	-44.30%	增加 32.34 个百分点
合计	270,350,586.64	136,288,754.25	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

分地区	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
华北区	41,768,814.73	22,649,280.41	45.77%	-22.07%	-31.87%	增加 7.80 个百分点
华东区	115,323,180.76	55,995,064.59	51.45%	18.31%	13.37%	增加 2.12 个百分点
华南区	32,417,477.76	15,669,420.25	51.66%	42.40%	10.92%	增加 13.72 个百分点
西南区	49,016,996.34	22,515,662.23	54.07%	-30.09%	-28.84%	减少 0.80 个百分点
其他区域	31,824,117.05	19,459,326.77	38.85%	-56.97%	-56.80%	减少 0.26 个百分点
合计	270,350,586.64	136,288,754.25	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

报告期内公司主营业务收入按产品分类分析出现不同程度的下降，主要系因 5G FR1（Sub 6G）阶段建设放缓，相关资本支出逐渐减少，5G FR2（毫米波）尚未正式商用，公司业务受产业链客观因素影响及行业竞争加剧导致订单下滑所致。公司产品已覆盖毫米波频段，预计 2024 年为 5G-A 首版标准冻结及商用化元年，相关基础设施的完善，产业生态的加强，预计会给公司相关测试产品及解决方案带来新机遇。

报告期内公司主营业务收入按区域分类分析出现波动，主要系因公司客户所在区域出现变化所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	14,133,306.19	5.23%	否
2	客户二	14,123,495.55	5.22%	否
3	客户三	12,027,910.34	4.45%	否
4	客户四	10,157,522.12	3.76%	否
5	客户五	9,911,504.42	3.67%	否
合计		60,353,738.62	22.33%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海科学器材有限公司	29,741,363.93	14.50%	否
2	供应商一	14,168,141.51	6.91%	否
3	供应商二	14,123,893.80	6.89%	否
4	供应商三	11,924,777.83	5.82%	否
5	供应商四	10,969,787.52	5.35%	否
合计		80,927,964.59	39.47%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	2023年	2022年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	132,340,687.81	153,865,033.45	-13.99%
投资活动产生的现金流量净额	-192,274,900.52	-130,729,213.99	-
筹资活动产生的现金流量净额	43,728,372.52	3,704,215.49	1,080.50%

现金流量分析：

报告期内投资活动产生的现金流量净额为-19,227.49万元，较上年同期减少6,154.57万元，主要系因本期银行理财产品收支净额较上年同期减少所致。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额为4,372.84万元，较上年同期增长1,080.50%，主要系因本期收到银行贷款及子公司吸收少数股东投资金额较上年同期增加以及回购库存股较上年同期减少所致。

(四) 投资状况分析

1、 总体情况

√适用 □不适用

单位：元

报告期投资额	上年同期投资额	变动比例%
143,500,000.00	440,700,000.00	-67.44%

2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

□适用 √不适用

3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□适用 √不适用

4、 以公允价值计量的金融资产情况

□适用 √不适用

5、理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	143,500,000.00	46,000,000.00	-	不存在
合计	-	143,500,000.00	46,000,000.00	-	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

6、委托贷款情况

适用 不适用

7、主要控股参股公司分析

适用 不适用

(五) 税收优惠情况

适用 不适用

本公司于2023年11月通过高新技术企业复审，取得高新技术企业证书，编号为GR202331002637。从2023年度起继续享受企业所得税减按15%的企业所得税优惠税率，有效期限3年。依照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例有关规定，公司自2023年度起三年可享受15%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司南京创远信息科技有限公司于2021年11月通过高新技术企业复审，编号为GR202132006916。从2021年度起继续享受企业所得税减按15%的企业所得税优惠税率，有效期限3年。依照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例有关规定，公司自2021年度起三年可享受15%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司南京迈创立电子科技有限公司于2023年11月取得高新技术企业证书，编号为GR202332007504。依照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例有关规定，公司自2023年度起三年可享受15%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司上海播德电子技术服务有限公司、上海毫米波企业发展有限公司、上海创远基石企业发展有限公司、南京迅测科技有限公司及上海创赫信息技术有限公司适用财政部、税务总局，2023

年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

本公司之子公司上海播德电子技术服务有限公司、上海毫米波企业发展有限公司、上海创远基石企业发展有限公司、南京迅测科技有限公司及上海创赫信息技术有限公司适用财政部、税务总局，2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）文件，上海毫米波企业发展有限公司适用按照当期可抵扣进项税额的 5% 加计扣除。

本公司适用财政部税务总局，2023 年第 43 号《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。

（六） 研发情况

1、 研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	162,113,900.03	224,640,323.07
研发支出占营业收入的比例	59.96%	70.64%
研发支出资本化的金额	112,220,005.61	156,872,647.42
资本化研发支出占研发支出的比例	69.22%	69.83%
资本化研发支出占当期净利润的比例	351.37%	764.55%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

2、 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	3	1

硕士	42	28
本科	123	112
专科及以下	4	0
研发人员总计	172	141
研发人员占员工总量的比例（%）	64.42%	62.11%

3、 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	235	198
公司拥有的发明专利数量	113	82

4、 研发项目情况：

√适用 □不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
项目 A	开发出面向未来移动通信的高性能、高稳定性的矢量网络分析产品，打破国外技术和市场垄断，弥补国内矢量网络分析仪短板。	在研	突破宽频连续覆盖毫米波多通道集成、高速扫描低噪声合成信号源、时域计算技术、嵌入/去嵌入技术；自主开发出性能领先、功能全面、国产化率高的矢量网络分析。	产品可应用于移动通信、V2X、卫星导航、卫星通信、国防军工等领域，对公司业务发展及行业影响力将产生积极影响。
项目 B	高端信道仿真器目前市场和技術均被国外垄断。开发出高频大带宽信道仿真器，弥补短板。	在研	突破数百倍频程毫米波前端研制，大规模 MIMO 大带宽下的海量高速数据实时处理，全频段宽带 EVM 优化，面向毫米波 OTA 性能测试的多	产品可应用于无线通信系统仿真与测试，模拟和复现复杂无线信道的空间条件和噪声等，对公司业务发展及行业影响力具有重要积极影响。

			维信道精确建模等系列关键技术。	
基于再生式虚拟卫星及 5G 模拟信号源的隧道内外无缝导航系统	通过对再生式虚拟卫星及 5G 模拟信号源的隧道内外无缝导航关键技术进行研究, 建立基于虚拟北斗及 5G 模拟信号的室内外定位导航应用系统, 充分实现不同场所下的定位覆盖, 提升定位精度的同时, 扩展定位广度, 从而达到位置服务应用在高精度定位、持续无缝定位上的双向拓展。	结题	研制再生式虚拟卫星及 5G 模拟信号源的隧道内外无缝导航系统样机 1 套, 主要达到的技术指标包括: 1、定位精度精确到 1 米; 2、功能消耗为正常设备用电损耗; 3、设备测量覆盖范围超过 500 米; 4、能仿真 BDSB1 虚拟卫星信号进行测试定位。	利用北斗及 5G 等相关系统, 未来可实现智能网联汽车在隧道内外的无缝导航, 在地下停车场、人防设施等室内空间, 开展不改变导航终端情况下的北斗及 5G 室内定位位置信息系统示范应用, 填补现有室内外无缝导航空白, 创新和发挥北斗及 5G 的差异化位置服务能力。
面向 Network2030 的信息中心网络规模试验与 6G 芯片测试验证平台	开展面向 6G/Network2030 的空口电波特性测量与信道仿真, 针对 6G 芯片、终端和验证系统等测试需求, 测量并分析 6G 试验系统的空口电波特性, 开展 6G 信道建模技术研究, 研发 6G 信道仿真设备与系统, 支撑 6G/Network2030 新型网络通信系统的测试。	结题	1、完成 6G 信道仿真设备与系统 1 套; 支持 4x4 双向信道模型加载; 支持 3GPP 和 ITU 等国际组织定义的标准信道模型, 提供开放接口支持模型加载。2、申请发明专利 5 项。	6G 网络将是一个地面无线与卫星通信集成的全连接世界, 借助太赫兹频段实现超低时延和超大容量通信传输, 能实现全球任何地方的无缝覆盖, 还将和全球卫星定位系统、电信卫星系统、地球图像卫星系统进行充分整合, 远程操控、实时应对都将达到空前的水平, 对公司业务产生积极影响。

5、与其他单位合作研发的项目情况:

适用 不适用

(七) 审计情况

1. 非标准审计意见说明:

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

1、收入确认

(1) 事项描述

创远信科主要从事无线通信电子产品专业领域内仪器仪表设备的研发、生产、销售，并提供技术开发、租赁等服务。创远信科收入确认的会计政策请参阅财务报表附注三（二十九）收入之所述，2023年创远信科营业收入27,035.06万元。由于收入确认对创远信科的重要性及对利润的重大影响，因此我们将创远信科收入确认识别为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

1) 询问管理层、治理层，评价管理层诚信及舞弊风险。针对销售与收款环节进行内控测试，确定收入相关循环内部控制的有效性；

2) 检查销售合同中关键交易条款，评估创远信科的收入确认政策是否符合会计准则规定；

3) 执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；

4) 执行细节测试，取得主要客户销售合同或订单、出库单、客户签收单、销售发票、销售收款单据、记账凭证、银行单据，核对所有单据是否一致，核实收入确认政策是否执行。同时对当期收入发生额和期末应收账款进行函证，评价销售收入确认的真实性；

5) 对资产负债表日前后记录的销售收入，执行截止测试程序，评价创远信科销售收入是否被记录于恰当的会计期间。

2、研发支出资本化

(1) 事项描述

公司内部研究开发支出会计政策的规定具体参阅财务报表附注三（二十二）无形资产之所述，2023年度研发支出资本化金额为11,222.00万元。由于研发支出资本化的确认需要公司有健全并有效实施

的内部控制，同时本期公司研发支出资本化确认金额对当期净利润产生重大影响，因此我们将研发支出资本化确认识别为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解公司与研发活动相关的内部控制，识别和评估重大错报风险，重点关注公司与研发活动相关的会计政策，包括但不限于公司研发支出资本化与费用化的确认依据、研究阶段与开发阶段的划分以及资本化确认的条件和时点等；了解公司研发项目从立项到验收的主要业务环节；了解研发项目间接费用的归集、分配及会计核算相关的控制活动等；

2) 测试相关内控制度是否有效执行，并根据对内控了解与测试的结果，确定对研发支出实质性程序性质、时间和范围的影响；

3) 检查研发项目的基本资料，包括可行性研究报告、立项审批、测试报告、验收报告、相关协议等，通过这些资料，判断企业的研发项目是否真实存在；确定研究开发项目处于研究阶段还是开发阶段；不同阶段的资本化和费用化处理是否正确，会计处理是否正确；

4) 检查公司管理层对研发项目符合研发支出资本化五项条件的分析说明材料，并与研发项目基本资料中所涉及的相关内容进行比对、复核；

5) 获取开发支出明细表，抽查各月支出中的职工薪酬、折旧等主要费用，并与相关科目核对是否相符，核实主要费用的准确性；

6) 我们同时关注了对研发支出资本化披露的充分性。

3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

公司董事会认为，中汇会计师事务所（特殊普通合伙）具有从事证券业务资格，在担任公司审计机构期间，能够勤勉尽责、公允合理地发表独立审计意见，出具各项报告客观、真实地反映了公司的财务状况和经营成果，能够与公司董事会、监事会保持持续沟通。

董事会、监事会对中汇会计师事务所（特殊普通合伙）的审计计划、关键审计事项等提出了要求并进行了监督，中汇会计师事务所（特殊普通合伙）能够根据约定履行职责，履责情况良好。

(八) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

参见本报告“第十一节财务会计报告财务报表附注”之“三、主要会计政策和会计估计”之“(三十四)主要会计政策和会计估计变更说明”的相关内容。

(九) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(十) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终把社会责任放在发展的重要位置，努力承担相应的社会责任、回馈社会。遵循以人为本的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，公司积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

公司在陕西省三元县出资捐助兴建过“创远新兴希望小学”；在陕西省太白等县出资捐助过爱心桥七座；连续多年在东南大学设有“创远微波奖学金”。

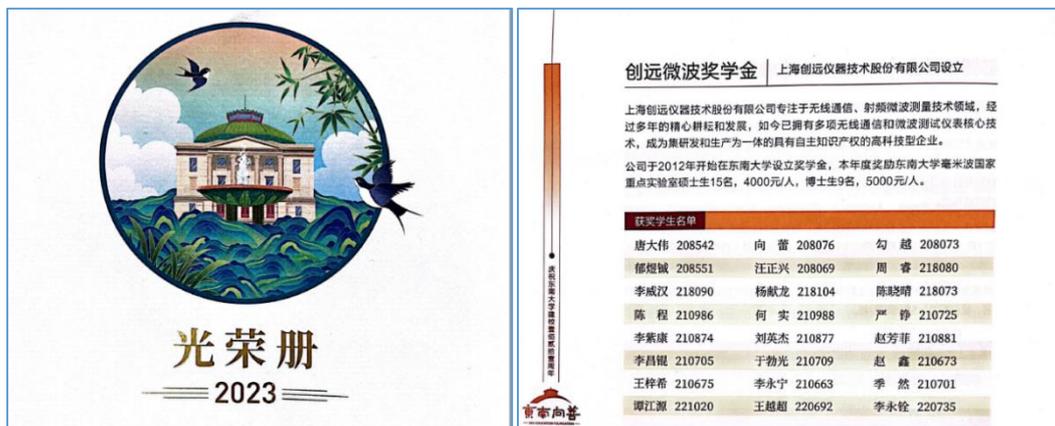
公司在发展过程中始终关注环境保护、安全生产、能源消耗、资源综合利用等方面的工作，恪守国家环保相关法律法规要求，通过了 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系认证、ISO45001 职业健康安全管理体系、ISO27001 信息安全管理体系和 ISO2000-1 信息技术服务管理体系。公司在研发、生产过程中会产生少量废气和固体废物，公司严格执行 ISO9001 质量管理体系和 ISO14001 环境管理体系，在生产区安装了除尘器等环保设备，危险废弃物已委托具备资质的第三方公司进行处理。

因此，公司生产过程不会对环境产生污染。

报告期内公司继续履行作为企业的社会责任，主要完成以下工作：

(一) 创远微波奖学金发放

公司从 2012 年开始在东南大学设立“创远微波奖学金”，至今已持续 12 年，通过设立奖学金的方式旨在让更多优秀的学生能够潜心科研和深耕学术，助力科技创新、社会发展。每年根据自主申请、公开评选的原则，奖励东南大学毫米波国家重点实验室优秀硕士研究生、博士研究生，助推毫米波领域研究的发展创新，2023 年度“创远微波奖学金”共计奖励了 24 位优秀硕博生。



（二）消费助力乡村

为助力乡村振兴，公司积极响应政府号召，参与“以购代捐”活动以实物形式助力脱贫地区和乡村振兴地区发展，采购云南消费扶贫产品，为推进脱贫地区发展和群众生活改善贡献一份力量。

（三）组织员工参加无偿献血活动

无偿献血是我国红十字事业和血液事业发展的重要保障。公司秉持着“捐献一份血液，奉献一份爱心”的理念积极响应号召，动员广大员工积极参与无偿献血活动，员工积极参与其中，用热血展现出了每一位创远人的使命与担当。

（四）资助员工读博逐梦起航

报告期，公司资助 1 名员工攻读东南大学博士学位，不仅可以助力员工实现梦想完成学业，同时可以提升企业整体竞争力，培养内部骨干人才，增加知识产权和技术积累，提高员工综合素质和竞争力，提升企业形象和声誉。

3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

（十一）报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

三、 未来展望

(一) 行业发展趋势

1、各国政府支持和鼓励电子测量仪器行业的创新发展

电子测量仪器是基础性和战略性新兴产业，其发展水平已成为一个国家科技水平、综合国力和国际竞争力的标志。仪器的自主研发在创新型国家得到重视，欧美日等国家和地区都把“发展一流的科学仪器”作为国家战略，对科学仪器的装备和创新给予重点扶持。

近年来，我国同样不断推出关于高端测量仪器的利好政策，包括 2021 年 3 月，十三届全国人大四次会议授权发布《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》，指出：“依托行业龙头企业，加大重要产品和关键核心技术攻关力度，加快工程化产业化突破；加强高端科研仪器设备研发制造。”《中华人民共和国科学技术进步法》、《关于加强国家现代化先进测量体系建设的指导意见》、《关于推动未来产业创新发展的实施意见》等等利好政策将推动电子测量仪器行业的迅速发展。

2、下游应用行业景气度上升推动行业需求持续稳定增长电子测量仪器是基础类设备，广泛应用于国民经济的各个领域。随着下游主要应用领域如国防、无线通信、智能网联汽车、消费电子、卫星互联网等产业的持续发展，电子测量仪器的需求也将持续稳定增长。

(1) 国防投入持续增长带来需求增加

国防投入持续增长带来需求增加随着国防装备信息化、实战化要求提高，以及国家对国防领域的持续投入，特别是加强武器装备建设投入和军事训练投入，国防测试供应商将充分受益于国防预算高速增长支撑下的装备研制、生产、保障测试和军事训练测试需求，未来将保持稳定增长。2017 年至 2023 年之间，中国国防预算增幅依次是 7%、8.1%、7.5%、6.6%、6.8%、7.1%和 7.2%。但相比美国我国国防费用还有较大差距，我国 2024 年国防支出预算约为 16,655.4 亿元人民币，而美国 2024 财年的国防预算高达 8,860 亿美元，约为我国国防支出预算的 3.8 倍。随着我国国防需求的逐步提升以及国防建设的进一步加强，大国战略竞争和博弈日趋激烈，地缘战略环境风险和变数增多，为保证经济建设的顺利进行、国家主权及领土完整，我国国防支出还有较大的增长空间。

(2) 通信市场新增长，创造更多新机遇

5G 通信未来的市场机会点主要在物联网模组测试、数据通信测试、光通信测试、毫米波测试、O-RAN 测试等方向带动物联网产业进入高速成长期，预计物联网模组 2021-2026 年复合增长率为 20.6%，物联网模组市场的快速增长必将推动相关测试设备需求的增长。随着基站、终端产线的逐渐完备，数字化转型带来新一轮流量爆发周期，数据中心市场焕发新生机，数据通信测试设备需求将大幅增长。5G 毫米波与 Sub-6GHz 相辅相成，有望在“十四五”实现商用，未来 5G、6G 毫米波测试设备市场前景可期。

6G 趋势下的潜在技术发展应用将持续推动仪器需求升级。



资料来源：中国信通院。

(3) 智能网联汽车测试需求增长

智能网联汽车是未来十年的黄金赛道，汽车电子产业的发展推动汽车电子测试市场的发展，2020-2025 年中国汽车电子测试设备市场在智能、网联、电动等新兴市场领域，受汽车电子市场政策环境和汽车电子技术演进所推动，市场规模从 14.6 亿元人民币快速升到 54 亿元人民币，复合增长率达到 30%。2024 年工信部等部门发《关于开展智能网联汽车“车路云一体化”应用试点工作的通知》，将大力推动智能网联汽车产业化发展。随着智能网联汽车行业发有，汽车领域的电子测量需求将有显著增加。

(4) 消费电子的迭代发展

基于消费电子及周边产品制造技术的迭代发展以及移动互联网应用的普及，以 AI 智能手机、AIPC、智能穿戴设备等为代表的全球移动设备市场规模快速增长，消费者群体持续扩大，从而催生对于电子测量仪器的需求。

(5) 卫星互联网推动测试仪器需求

在全球化和数字化时代，卫星互联网技术的进步和应用，特别是消费级卫星互联网产品的推出，标志着信息技术领域的重要突破和全球通信网络覆盖能力的显著提升。中国在其“十四五”规划和2035年远景目标纲要中，明确了加速数字经济发展和推动新型基础设施建设的目标，其中强调了发展卫星互联网服务的重要性，旨在提高国家信息化水平和增强全球互联网服务能力。天地一体化信息网络是未来通信发展的关键技术之一，卫星通信及空天地一体化也将带动测试、仿真等仪器需求。

【注】本章节内容根据公开资料整理

(二) 公司发展战略

报告期，公司坚持“1+3”发展战略，“1”是指持续无线通信测试仪器技术的势能建设，“3”是指三个主要业务方向，分别是：

- (1) 无线通信测试：即以5G/6G通信、北斗导航、半导体射频为主的无线通信测试仪器业务；
- (2) 车联网测试：即以C-V2X、汽车电子为主的车联网通信测试业务；
- (3) 无线通信设备：即以无线侦测设备、毫米波模块、卫星通信传输模块为主的通信设备业务。

(三) 经营计划或目标

● 市场营销

时刻牢记“客户第一、颠覆创新”的企业使命，以产品为基础、“客户地图”为基准，聚焦核心客户，加强营销流程管理。从公司发展战略出发，在无线通信测试仪器、车联网通信测试以及通信设备等领域不断细分市场，持续挖掘多层次市场需求。进一步明确市场定位，针对客户差异化需求提供多样化产品和整体解决方案。

● 产品研发

坚持市场需求和客户导向，依据市场信息开展研发和方案制定。持续不断提升产品性能指标，增强公司产品竞争力。所有研发项目面向以5G/6G通信、北斗导航、半导体射频为主的无线通信测试仪

器业务；以 CV2X、汽车电子为主的车联网通信测试业务；以无线侦测设备、毫米波模块、卫星通信传输模块为主的通信设备业务。

不断聚焦核心产品，提升核心竞争力。集中研发资源，不断提高射频微波电路设计及制造、超高速基带信号处理平台技术、多制式无线通信物理层协议、毫米波电路设计及测试技术、无线信号侦测及分析技术及移动通信网络测试技术等核心技术性能指标、稳定性和可靠性；深入开展 6G 技术创新，积极探索太赫兹技术研究、6G “空天地”一体化技术研究；研发部门与一线销售一起，积极服务客户，寻找更多的客户痛点，创新更多的应用解决方案。

● 资源保障

聚焦企业发展布局，科学合理分配资源，积极申请各项资质与项目，不断提升企业的竞争力和品牌优势，有助于提高企业的知名度。

● 运营管理

进一步梳理优化内部流程，补充缺失流程、优化精简已有流程。在进一步落实执行 ISO9001、知识产权标准等一系列质量标准体系的基础上，提升公司运营效率。同时，充分发挥业财一体化 ERP 系统作用，利用信息化建设推进数字化发展，对内外部信息资源进行深度整合和广泛应用，有力地促进集团管控和企业精益化管理，全面提升工作和管理效率，切实以信息化建设助推公司高质量发展。

● 人力资源建设

高度重视人才，充分认识到人才是公司最宝贵的财富，进一步加强人力资源体系建设，并在人才引进、户口落地、人才公寓、深造培养及各类补贴等各方面深入落实。在人才引进上，从吸引人才、筛选人才、评估人才以及招聘渠道等方面建设完善人才引进体系，为公司研发、管理及营销等各部门提供高素质适配人才；在人才培养上，建立完善科学、合理的人才培育体系，通过组织开展多层次、跨部门培训不断提高员工的领导力、团队协作、沟通技术、专业技能等综合素质和技能，激发员工潜力；在绩效管理上，不断优化现有绩效考核体系，完善落实各项奖惩制度和股权激励计划。

● 文化建设

努力学习和深刻领会“创新求远、尊重个人、服务客户”的宗旨，始终坚持“客户第一、颠覆创新”的使命，和“诚信、公正、尊重、团结”的核心价值观，通过不同形式的岗位练兵、团建活动、宣贯培训、沟通交流，使公司的核心文化深入到每一位创远员工心中，并落实在日常行动中；不断提

升全体员工的社会责任感，除了慈善关爱，更要提倡对国家、公司、家庭和个人的责任担当，积极投身到波澜壮阔的百年未有之大变局之中，为国家的繁荣、民族的昌盛、公司的兴旺、自身的发展，贡献出我们应有的力量。

(四) 不确定性因素

公司所处行业与宏观经济发展周期有着较强的相关性，受国家宏观经济环境和总体发展速度等因素的影响较大。国家宏观经济调控政策调整带来的宏观经济周期波动可能影响公司的部分下游行业，并对公司的主营业务造成一定的影响。

国际贸易环境的不确定性：近几年全球化趋势逆行，随着国外政治、经济等宏观环境的变化，对电子测量仪器行业的全球化发展带来前所未有的挑战。随着，我国逐步加强推进高端产品国产化进程加快，同样对国外电子测量仪器行业也带来明显的影响。

针对以上不确定性因素，公司将进一步聚焦主业和核心技术，积极拓宽产品应用领域，同时积极关注国家政策及国际贸易环境变动，及时制定公司调整方案，提升公司抗风险能力，实现公司持续稳定的发展。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
市场竞争加剧风险	重大风险事项描述：无线通信测试仪器行业长期被国外巨头垄断，尤其是高精尖产品主要由欧美、日本等国家和地区的国际知名企业所控制。近年来，随着我国对无线通信测试仪器仪表行业的重视程度和支持力度持续增加，行业技术水平不断提高，国产设备在产品性价比、售后服务、地缘等方面的优势逐渐显现。国内产业的逐步崛起，可能引起国外竞争对手的重视，使得市场竞争逐步加剧。同时，随着我国无线通信测试仪器仪表市场需求的快速增长，还将吸引更多

	<p>的国内公司加入到该行业的竞争中。如果公司不能审慎地把握行业的市场动态和发展趋势,不能根据技术发展和客户需求而及时进行技术创新和业务模式创新,则存在因竞争优势减弱而对经营造成不利影响的风险。</p> <p>应对措施:无线通信测试设备行业是典型的知识与技术密集型行业,技术、资金、人才和行业标准制定等因素导致行业进入壁垒很高。公司已经在该领域深耕多年,有很好的技术、资金和市场的积累,借助中国在第五代移动通信技术引领的地位,积极布局 5G/6G 和毫米波、半导体测试、卫星通讯、车联网等领域;在做好做大国内市场的同时,继续拓展海外市场,努力打造面向市场的营销团队;持续加大在射频微波、信号处理、基础算法、定制射频芯片等核心技术的研发投入,充分利用国家重大专项前沿技术的积累,紧密加强与东南大学等科研院所的产学研结合,与更多高校建立联合研究平台,聚焦客户痛点,依托创新中心,与客户共同开发更优的应用解决方案。使公司能够在无线移动通信测试技术领域,借助 5G/6G 和卫星通信等行业的发展,实现弯道超车,在全球通信测试仪器市场竞争中为国家获取一席之地。</p>
核心人员流失风险	<p>重大风险事项描述:作为无线通信和射频微波测试领域的高新技术企业,公司的管理层和其他核心人员大多是知识复合型的资深专家,既具备丰富的行业知识、掌握相关专业技术、精通各种仪器仪表的性能,又具有较好的管理经验和业务风险管控经验,可保证公司各项业务的顺利推进及持续稳健发展。随着行业竞争和人才竞争的加剧,将对公司保留上述核心人员带来一定的压力,如果公司不能持续保持良好的激励制度和团队工作环境,上述核心人员流失将对公司的业务发展造成不利影响。</p>

	<p>应对措施：落实公司成果分享机制，通过期权方案等一系列激励措施，保证员工能够共享公司快速发展的成果。公司运用各种激励机制，充分调动人才特别是核心技术人才的积极性和创造性，创造良好的企业文化，增强公司的凝聚力，增加员工的归属感；2023年度公司积极帮助符合要求的68名员工获得松江G60人才奖补政策，88名员工获得G60人才积分奖励，6名员工获得2022年上海市重点产业人才专项奖励，建立和完善人才储备机制，为员工提供更多的学习和培训机会，建立面向未来的一整套培养计划，为员工提供成长机会和发展空间。报告期内资助1名员工攻读东南大学博士学位；激发员工最大“潜能”同时，避免出现人才“天花板”现象，增大员工的全面发展空间；建立良好完善的用工机制，运用《劳动法》，《反不正当竞争法》等法律手段，保护公司的合法权益。</p>
<p>技术研发及产品开发风险</p>	<p>重大风险事项描述：无线通信与射频微波测试行业是技术密集型行业，随着通信技术的快速迭代、应用场景不断增加和通信设备高度复杂化，进一步提升了对通信测试仪器仪表的测试能力要求。公司的研发模式是以自主研发与承接外部科研项目相结合的方式，如果公司的研发前瞻性不足、未能对市场的发展趋势做出正确判断以及外部科研项目所积累的经验技术无法应用到公司产品中，有可能导致技术研发成果得不到市场认可，对公司经营业绩造成一定影响。</p> <p>应对措施：公司在坚持自主研发的同时，联合无线通信领域、卫星导航领域内具有雄厚科研技术积累的高等院校、行业内龙头企业开展联合跟踪前沿技术；通过承担国家科技重大专项，不断加强技术积累。目前，公司与东南大学共同创建的东大-创远电子测量技术研究中心已进入三期（微波毫米波太赫兹与通信测试测量技术与仪器研发）合作；联合</p>

	<p>中国科学院上海高等研究院承研《面向新型网络的 6G 基础芯片原型测试与验证》项目，布局 6G 网络测试技术。</p>
<p>关键核心器件依赖进口的风险</p>	<p>重大风险事项描述: 无线通信和射频微波测试仪器的关键核心器件, 例如高端芯片等严重依赖进口。公司设备的部分关键核心器件对国外品牌存在一定的依赖性。若上述关键核心器件受出口国贸易禁用、管制等因素影响, 导致公司无法按需及时采购, 将对公司的生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施: 目前公司主要采购的关键核心器件是通用的商业化产品, 将加强供应链的管理, 通过选择多家供应商, 分散依赖集中采购的风险, 同时通过建立安全库存, 以保障公司的生产需求; 另一方面公司也在积极改进产品技术方案, 加大在毫米波芯片定制投入, 减少对关键核心器件依赖进口的风险; 目前已经与国内多家核心器件供应商建立了合作关系, 实现部分核心芯片国产化, 不仅解决了卡脖子的问题, 同时降低了产品成本。未来公司将进一步积极探索与国内企业更多的合作。</p>
<p>政府补助的风险</p>	<p>重大风险事项描述: 公司政府补助多来源于科研项目经费, 如果公司出现科研项目经费使用不规范的情形, 则可能存在退回科研专项资金及受到处罚的风险, 从而给公司的生产经营带来不利影响。</p> <p>应对措施: 针对科研经费的合理使用, 公司制定了《重大专项资金及预算执行管理办法》等一系列管理办法与规章制度, 资金支出严格按照要求执行审批与使用, 保障了项目预算顺利执行, 确保科研经费的规范、有序的使用。</p>
<p>不能及时取得合格供应商资质的风险</p>	<p>重大风险事项描述: 公司尚未取得华为、台积电的合格供应商资质, 主要通过控股股东创远电子向华为、台积电销</p>

	<p>售测试仪器相关设备。公司控股股东、实际控制人已出具《关于避免同业竞争之承诺函》和《规范和减少关联交易承诺函》，创远电子从事的业务是向华为、台积电销售测试仪器相关设备，均向公司采购且采购价格与销售价格相同。若公司未来取得华为、台积电合格供应商认证，除了将已签署的合同继续履行完毕之外，创远电子将不再与华为、台积电签署新的合同，且立即变更经营范围。综上，公司尚未取得华为、台积电的合格供应商资质，对公司目前的业务开展未造成重大不利影响，测试相关产品获得了客户的认可，但是如果公司未来未能及时取得合格供应商资质或者合格供应商的准入条件发生变化使得公司无法取得相应资质，将对公司未来的业务拓展和经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司正在积极与华为、台积电沟通申请合格供应商资质。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

(二) 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
无	风险因素未发生变化

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保对象是否为关联方	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
						起始日期	终止日期			

创远 基石	是	是	160,720,000.00	2,803,080.00	0.00	2033 年 8 月 31 日	2036 年 8 月 30 日	保 证	连 带	已事 前及 时履 行
总计	-	-	160,720,000.00	2,803,080.00	0.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	160,720,000.00	2,803,080.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	-	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-

清偿和违规担保情况：

不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

√是 □否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	20,000,000.00	4,511,398.22
2. 销售产品、商品，提供劳务	25,000,000.00	4,697,209.88
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	1,500,000.00	240,000.00

2、 重大日常性关联交易

□适用 √不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

□适用 √不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

√适用 □不适用

单位：元

共同投资方	被投资企业的名称	主营业务	注册资本	总资产	净资产	净利润	重大在建项目进展情况	临时公告披露时间
创远电子	创远基石	公司总部基地项目建设和运营	58,000,000.00	90,669,588.36	56,653,583.01	-208,974.26	公司与控股股东创远电子按出资比例增资创远基石 800 万元。该项目已开工建设，处于施工阶段。	2023 年 8 月 7 日

5、与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

6、关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
创远电子	公司总部基地项目建设和运营	68,880,000.00	1,201,320.00	0.00	2033 年 8 月 31 日	2036 年 8 月 30 日	保证	连带	2023 年 8 月 7 日

7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

存款情况

适用 不适用

贷款情况

适用 不适用

授信或其他金融业务情况

适用 不适用

8、其他重大关联交易

适用 不适用

(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

1、2021 年股票期权激励计划情况如下：

2021 年 9 月 14 日，公司召开第六届董事会第十次会议审议通过了《关于公司<2021 年股票期权激励计划（草案）>的议案》《关于认定公司核心员工的议案》及《关于提请公司股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。同日，独立董事发表了《独立董事关于公司第六届董事会第十次会议相关议案的独立意见》，同意公司实施本次激励计划。

2021 年 9 月 14 日，公司召开第六届监事会第十次会议审议通过了《关于公司<2021 年股票期权激励计划（草案）>的议案》及《关于认定公司核心员工的议案》。

2021 年 9 月 27 日，公司监事会发表了《监事会关于公司 2021 年股票期权激励计划相关事项的核查意见》，对公司认定核心员工、激励对象名单的公示情况以及本次激励计划相关事项进行核查。监事会同意认定董事会提名的 96 名员工为公司核心员工，认为列入本次激励计划的激励对象的主体资格合法、有效，本次激励计划的实施符合国家的相关法律规定，有利于公司的持续发展，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

2021 年 9 月 27 日，公司独立董事发表了《独立董事关于公司 2021 年股票期权激励计划相关事项的独立意见》，对公司认定核心员工、激励对象名单以及公司 2021 年股票期权激励计划相关事项发表独立意见。独立董事同意认定董事会提名的 96 名员工为公司核心员工，认为列入本次激励计划的激励对象的主体资格合法、有效，一致同意公司实行本次激励计划。

2021 年 10 月 11 日，公司召开 2021 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司<2021 年股票期权激励计划（草案）>的议案》《关于认定公司核心员工的议案》及《关于提请公司股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》，同意授权董事会办理本次激励计划的有关事项，包括但不限于：授权董事会对激励对象的行权资格、行权条件进行审查确认；授权董事会决定激励对象是否可以行权；

授权董事会实施公司本次激励计划的变更与终止，包括但不限于取消激励对象的行权资格，取消激励对象尚未行权的股票期权，办理已死亡的激励对象尚未行权的股票期权的补偿和继承事宜，终止本次激励计划等事项。

2021年10月11日，公司召开第六届董事会第十一次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权的议案》，同意本次激励计划的首次授权日为2021年10月11日，向109名激励对象授予340.5560万份股票期权。同日，独立董事发表了《独立董事关于公司第六届董事会第十一次会议相关议案的独立意见》，同意确定以2021年10月11日为首次授权日，向109名激励对象授予340.5560万份股票期权。

2021年10月11日，公司召开第六届监事会第十一次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权的议案》，认为首次获授股票期权的109名激励对象作为本次激励计划首次授予激励对象的主体资格合法、有效，同意以2021年10月11日为首次授权日，向109名激励对象授予340.5560万份股票期权。同日，监事会发表了《监事会关于公司2021年股票期权激励计划首次授予相关事项的核查意见》，认为首次授予激励对象的主体资格合法有效，《股票期权激励计划》规定的激励对象获授权益的条件已成就，同意以2021年10月11日为首次授权日，向109名激励对象授予340.5560万份股票期权。

2022年9月7日，公司召开第六届董事会第十九次会议审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》《关于调整股票期权激励计划授予数量以及行权价格的议案》及《关于提名2021年股票期权激励计划预留股票期权激励对象名单的议案》，根据公司2021年第二次临时股东大会的授权，董事会对本次激励计划行权价格、首次及预留部分授予数量进行调整，提名21名员工为本次激励计划预留股票期权激励对象。2022年9月9日，独立董事发表了《独立董事关于第六届董事会第十九次会议相关议案的独立意见》。

2022年9月7日，公司召开第六届监事会第十七次会议审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》及《关于调整股票期权激励计划授予数量以及行权价格的议案》，同意公司董事会对本次激励计划行权价格、首次及预留部分授予数量进行调整。

2022年9月9日，公司在北交所指定披露平台（www.bse.cn）披露《2021年股票期权激励计划预留股票期权激励对象名单》（公告编号：2022-092），并于2022年9月9日至2022年9月19日通过

北交所官网及公司内部信息公示栏将激励对象名单向全体员工进行公示并征求意见，公示期 11 天，截至公示期满，公司全体员工对本次预留股票期权激励对象名单无异议。

2022 年 9 月 20 日，监事会发表了《关于监事会对拟认定核心员工及预留股票期权激励对象名单的核查意见》，监事会认为本次激励计划预留股票期权激励对象均符合相关法律、法规及规范性文件所规定的条件，其作为本次激励计划预留股票激励对象的主体资格合法、有效。

2022 年 9 月 26 日，公司召开第六届董事会第二十次会议审议通过了《关于向激励对象授予股票期权激励计划预留部分股票期权的议案》，董事会认为本次激励计划预留部分的授予条件已经成就，经公司 2021 年第二次临时股东大会的授权，同意确定 2022 年 9 月 26 日为预留部分授权日，向 21 名激励对象授予 1,076,000 份股票期权，行权价格为 15.71 元/股。同日，公司独立董事发表了《独立董事关于公司第六届董事会第二十次会议相关议案的独立意见》，同意公司董事会向郭峰、高星、夏志科等 21 名员工授予 1,076,000 份股票期权。

2022 年 9 月 26 日，公司召开第六届监事会第十八次会议审议通过了《关于向激励对象授予股票期权激励计划预留部分股票期权的议案》，监事会认为本次激励计划预留部分的授予条件已经成就，同意公司以 2022 年 9 月 26 日为预留部分授权日，向 21 名激励对象授予 1,076,000 份股票期权。

2023 年 4 月 21 日，公司在北交所披露平台（www.bse.cn）披露《关于 2021 年股票期权激励计划注销部分股票期权的公告》（公告编号：2023-035），由于激励对象离职以及未达到公司业绩考核条件，公司注销《2021 年股票期权激励计划》部分已获授但尚未行权的股票期权共 2,935,357 份。

2023 年 5 月 23 日，公司在北交所披露平台（www.bse.cn）披露《关于完成注销部分 2021 年股票期权激励计划股票期权的公告》（公告编号：2023-047），已完成部分已获授但尚未行权的股票期权共 2,935,357 份股票期权注销事项。

2023 年 10 月 27 日，公司在北交所披露平台（www.bse.cn）披露《关于 2021 年股票期权激励计划注销部分股票期权的公告》（公告编号：2023-074），由于部分激励对象离职以及已获授权但尚未行权，公司注销《2021 年股票期权激励计划》部分股票期权共 2,028,338 份。

2023 年 11 月 21 日，公司在北交所披露平台（www.bse.cn）披露《关于完成注销部分 2021 年股票期权激励计划股票期权的公告》（公告编号：2023-110），已完成部分激励对象离职以及已获授权但尚未行权的股票期权共 2,028,338 份股票期权注销事项。

2、2023 年股票期权激励计划情况如下：

2023 年 10 月 25 日，公司召开第七届董事会第七次会议审议通过了《关于〈公司 2023 年股票期权激励计划（草案）〉的议案》《公司〈2023 年股票期权激励计划首次授予激励对象名单〉的议案》《关于拟认定公司核心员工的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2023 年股票期权激励计划有关事项的议案》。同日，公司第七届独立董事专门会议第一次会议审议通过了《关于〈公司 2023 年股票期权激励计划（草案）〉的议案》，同意公司实施本次激励计划。

2023 年 10 月 25 日，公司召开第七届监事会第七次会议审议通过了《关于〈公司 2023 年股票期权激励计划（草案）〉的议案》《公司〈2023 年股票期权激励计划首次授予激励对象名单〉的议案》及《关于拟认定公司核心员工的议案》。

2023 年 11 月 7 日，公司监事会发表了《监事会关于 2023 年股票期权激励计划首次授予激励对象名单的核查意见及公示情况说明》及《监事会关于拟认定核心员工的核查意见》，监事会同意认定董事会提名的 55 名员工为公司核心员工。

2023 年 11 月 13 日，公司召开 2023 年第四次临时股东大会审议通过了《关于〈公司 2023 年股票期权激励计划（草案）〉的议案》《公司〈2023 年股票期权激励计划首次授予激励对象名单〉的议案》《关于拟认定公司核心员工的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2023 年股票期权激励计划有关事项的议案》，同意授权董事会办理本次激励计划的有关事项。

2023 年 11 月 17 日，公司召开第七届董事会第八次会议审议通过了《关于向 2023 年股票期权激励计划激励对象首次授予股票期权的议案》，同意本次激励计划的首次授权日为 2023 年 11 月 17 日，向 150 名激励对象授予 801.6320 万份股票期权。同日，公司召开第七届独立董事第二次专门会议审议通过了《关于向 2023 年股票期权激励计划激励对象首次授予股票期权的议案》。

2023 年 11 月 17 日，公司召开第七届监事会第八次会议审议通过了《关于向 2023 年股票期权激励计划激励对象首次授予股票期权的议案》，同意以 2023 年 11 月 17 日为首次授权日，向 150 名激励对象授予 801.6320 万份股票期权。同日，监事会发表了《监事会关于 2023 年股票期权激励计划首次授予相关事项的核查意见》，同意以 2023 年 11 月 17 日为首次授权日，向 150 名激励对象授予 801.6320 万份股票期权。

2023年12月22日，公司在北交所披露平台（www.bse.cn）披露《2023年股票期权激励计划首次授予结果公告》（公告编号：2023-115），公司已完成2023年股票期权激励计划的首次授予登记，实际向146名激励对象授予792.602万份股票期权。

（六） 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在新增承诺事项，已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。

具体承诺内容，详见公司《公开发行说明书》“重大事项提示”以及披露公告。

（七） 重大合同及其履行情况

一、合同签署概况

（一）基本情况

公司控股子公司上海创远基石企业发展有限公司（以下简称“创远基石”）于2023年6月30日与上海建工二建集团有限公司签署《上海创远基石企业发展有限公司新建生产及辅助用房项目一期施工总承包工程合同》。

（二）审批情况

公司于2023年5月30日召开第七届董事会第四次会议、第七届监事会第四次会议审议通过《关于控股子公司拟签订重要合同的议案》。本次合同签署不属于《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组情形。

（三）合同具体内容

上海建工二建集团有限公司承担上海创远基石企业发展有限公司新建生产及辅助用房项目一期施工总承包工程所涉及的所有工程施工及工程管理工作，合同总金额 2.15 亿元，项目建设期预计自 2023 年 7 月 10 日至 2024 年 12 月 31 日，该合同已于 2023 年 7 月 1 日完成备案。

二、合同履行情况

截止本报告披露之日，合同正常履行中。

第六节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	82,633,846	57.85%	22,804,962	105,438,808	73.82%	
	其中：控股股东、实际控制人	134,920	0.09%	20,339,744	20,474,664	14.33%	
	董事、监事、高管	3,008,323	2.11%	-208,833	2,799,490	1.96%	
	核心员工	554,843	0.39%	294,589	849,432	0.59%	
有限售条件股份	有限售股份总数	60,206,662	42.15%	-22,804,962	37,401,700	26.18%	
	其中：控股股东、实际控制人	49,342,988	34.54%	-20,339,744	29,003,244	20.30%	
	董事、监事、高管	10,863,674	7.61%	-2,465,218	8,398,456	5.88%	
	核心员工	2,190,629	1.53%	-478,691	1,711,938	1.20%	
总股本		142,840,508	-	0	142,840,508	-	
普通股股东人数						7,538	

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	质押或司法冻结情况	
									股份状态	数量
1	创远电子	境内非国有法人	38,762,632	-	38,762,632	27.14%	26,303,215	12,459,417	-	-
2	陈忆元	境内自然人	8,915,364	-	8,915,364	6.24%	6,686,518	2,228,846	-	-

3	吉红霞	境内自然人	7,115,238	-	7,115,238	4.98%	-	7,115,238	-	-
4	东苑集团	境内非国有法人	4,731,011	-18,200	4,712,811	3.30%	-	4,712,811	-	-
5	冯跃军	境内自然人	3,600,038	-	3,600,038	2.52%	2,700,029	900,009	-	-
6	杨孝全	境内自然人	2,648,701	-183,455	2,465,246	1.73%	-	2,465,246	-	-
7	元禾璞华	其他	2,366,000	-	2,366,000	1.66%	-	2,366,000	-	-
8	天星江山	境内非国有法人	2,197,000	-	2,197,000	1.54%	-	2,197,000	-	-
9	东证创新	境内非国有法人	2,631,025	-538,063	2,092,962	1.47%	-	2,092,962	-	-
10	创远回购账户	境内非国有法人	1,513,803	-	1,513,803	1.06%	-	1,513,803	-	-
合计		-	74,480,812	-739,718	73,741,094	51.62%	35,689,762	38,051,332	-	-

持股 5% 以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

冯跃军、吉红霞夫妇为创远电子股东及公司的实际控制人，吉红霞是冯跃军先生的配偶，其他自然人股东间无亲属关系。

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

本公司控股股东是上海创远电子设备有限公司（以下简称“创远电子”）。创远电子报告期初持有公司股份数量为 38,762,632 股，报告期内未发生变化，持股比例为 27.14%。创远电子设立 1999 年 05 月 11 日，《企业法人营业执照》统一社会信用代码 9131011763140575XB，注册资本人民币 1,050.00 万元。冯跃军先生出资 950.00 万元，其配偶吉红霞女士出资 100.00 万元，分别占 90.48%和 9.52%的股份。公司法定代表人为冯跃军先生，住所为上海市松江区泗泾镇高技路 205 弄 7 号 4 层 401 室。

创远电子经营范围为电子设备、通信设备、机电设备、计算机、仪器仪表批发零售。计算机软硬件的开发、制作、销售。系统集成及相关领域、通讯专业领域内的技术服务，技术转让，技术咨询，技术开发。从事货物及技术的进出口业务。【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】。营业期限自 1999 年 05 月 11 日至 2039 年 02 月 19 日。

(二) 实际控制人情况

本公司实际控制人是冯跃军先生及其配偶吉红霞女士。冯跃军和吉红霞报告期末直接和间接控制公司股份数量为 49,477,908 股，占公司总股份的比例为 34.64%。冯跃军为公司法定代表人，担任董事长职务，实际控制公司的经营管理。

冯跃军先生，1965 年 2 月出生，59 岁，中国籍，无境外永久居留权。创远信科主要创始人，曾就读于国防科技大学自动控制专业、中欧国际工商学院，工商管理硕士。1990 年 9 月至 1997 年 8 月，任江南计算技术研究所助理工程师、工程师；1997 年 9 月至 1999 年 4 月，任兴华科仪（中国）有限公司通信产品线经理；1999 年 4 月至今，任上海创远电子设备有限公司总裁；2005 年 8 月至 2015 年 4 月 21 日，任创远信科（上海）技术股份有限公司董事长兼总裁；2015 年 4 月 22 日起，任创远信科（上海）技术股份有限公司董事长。

吉红霞女士，1966 年 10 月出生，58 岁，中国籍，无境外永久居留权。毕业于中国人民解放军工程技术学院无线电技术专业。1985 年 8 月至 1997 年 8 月，任江南计算技术研究所技术员、助理工程

师；1997年9月至1999年5月，任中国银行无锡分行职员；1999年6月至2005年6月，任上海欣智工贸有限公司职员。现无职业。

第七节 融资与利润分配情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

适用 不适用

(2) 定向发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国工商银行松江支行	银行	25,000,000.00	2022年6月24日	2024年6月23日	2.90% /2.75%
2	信用贷款	中国工商银行松江支行	银行	5,000,000.00	2022年6月24日	2023年6月23日	2.90%
3	信用贷款	中国银行漕河泾支行	银行	9,900,000.00	2022年6月27日	2023年6月26日	2.70%
4	信用贷款	广发银行松江支行	银行	5,000,000.00	2022年9月7日	2023年9月6日	2.60%
5	信用贷款	广发银行松江支行	银行	5,000,000.00	2022年9月13日	2023年9月12日	2.60%

6	质押贷款	宁波银行松江支行	银行	10,000,000.00	2023年6月14日	2023年6月13日	4.65%
7	质押贷款	浦发银行徐汇支行	银行	10,000,000.00	2023年6月15日	2024年1月25日	3.05%
8	信用贷款	中国银行漕河泾支行	银行	10,000,000.00	2023年6月21日	2024年1月11日	2.90%
9	信用贷款	广发银行松江支行	银行	5,000,000.00	2023年9月21日	2024年9月19日	2.60%
10	信用贷款	广发银行松江支行	银行	5,000,000.00	2023年9月26日	2024年9月25日	2.60%
11	信用贷款	浦发银行徐汇支行	银行	10,000,000.00	2023年12月7日	2024年12月6日	2.85%
12	信用贷款	浦发银行徐汇支行	银行	10,000,000.00	2023年12月7日	2024年1月25日	2.85%
13	信用贷款	中国工商银行松江支行	银行	15,000,000.00	2023年12月25日	2024年12月24日	2.50%
14	抵押贷款	中信银行上海分行	银行	4,000,000.00	2023年8月30日	2033年8月30日	3.60%
合计	-	-	-	128,900,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

2023年4月19日，公司召开第七届董事会第二次会议审议通过了《关于公司2022年年度利润分配方案的议案》，同意以总股本为142,840,508股扣除回购专户1,513,803股后的141,326,705股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利0.43元（含税），共预计派发现金红利6,077,048.32元。同日，独立董事发表了《关于公司第七届董事会第二次会议相关议案的独立意见》，同意公司《2022年年度利润分配方案》的议案，并同意将该议案提交2022年年度股东大会审议。

2023年4月19日，公司召开第七届监事会第二次会议审议通过了《关于公司2022年年度利润分配方案的议案》，同意以总股本为142,840,508股扣除回购专户1,513,803股后的141,326,705股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利0.43元（含税）的分配方案。

2023年5月16日，公司召开2022年度股东大会审议通过了《关于公司2022年年度利润分配方案的议案》，同意以总股本为142,840,508股扣除回购专户1,513,803股后的141,326,705股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利0.43元（含税）的分配方案。

2023年6月28日，公司在北交所披露平台（www.bse.cn）披露《2022年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-052），以2023年7月6日为权益登记日、2023年7月7日为除权除息日，委托中国结算北京分公司代派现金红利并于2023年7月7日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

（二） 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用

（三） 年度权益分派方案情况

适用 不适用

单位：元/股

项目	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	0.50	-	-

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

适用 不适用

（四） 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前 报酬 (万元)	是否在公司 关联方 获取报酬
				起始日期	终止日期		
冯跃军	董事长	男	1965年2月	2023年3月1日	2026年2月28日	16.74	否
陈向民	副董事长、 总裁	男	1969年5月	2023年3月1日	2026年2月28日	80.34	否
陈忆元	董事	男	1950年8月	2023年3月1日	2026年2月28日	8.00	否
张涵	董事	男	1964年2月	2023年3月1日	2026年2月28日	8.00	否
王英	董事	女	1971年12月	2023年3月1日	2026年2月28日	8.00	否
饶钢	独立董事	男	1967年12月	2023年3月1日	2026年2月28日	8.00	否
朱伏生	独立董事	男	1974年8月	2023年3月1日	2026年2月28日	6.67	否
钱国良	独立董事	男	1971年2月	2023年12月5日	2026年2月28日	0.67	否
陈爽	监事会主席、 职工监事	男	1970年9月	2023年3月1日	2026年2月28日	61.76	否
朱丽玲	监事	女	1984年8月	2023年3月1日	2026年2月28日	23.30	否
陈晓光	监事	男	1985年2月	2023年3月1日	2026年2月28日	62.63	否
王明果	副总裁	男	1975年7月	2023年3月1日	2026年2月28日	49.27	否
于磊	副总裁	男	1972年5月	2023年3月1日	2026年2月28日	62.59	否
王志	副总裁	男	1982年9月	2023年3月1日	2026年2月28日	62.60	否
王小磊	财务总监、 董事会秘书	女	1980年2月	2023年3月1日	2026年2月28日	58.11	否
董事会人数:					8		

监事会人数:	3
高级管理人员人数:	5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间也不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
冯跃军	董事长	3,600,038	-	3,600,038	2.52%	-	-	900,009
陈向民	副董事长、总裁	1,353,082	-	1,353,082	0.95%	977,400	-	338,270
陈忆元	董事	8,915,364	-	8,915,364	6.24%	-	-	2,228,846
张涵	董事	-	-	-	-	-	-	-
王英	董事	-	-	-	-	-	-	-
饶钢	独立董事	-	-	-	-	-	-	-
朱伏生	独立董事	-	-	-	-	-	-	-
钱国良	独立董事	-	-	-	-	-	-	-
陈爽	监事会主席、职工监事	228,150	-	228,150	0.16%	-	-	57,037
朱丽玲	监事	-	-	-	-	-	-	-
陈晓光	监事	67,600	-	67,600	0.05%	-	-	16,900
王明果	副总裁	135,200	-	135,200	0.09%	234,000	-	33,800
于磊	副总裁	228,150	-	228,150	0.16%	324,800	-	57,037
王志	副总裁	135,200	-	135,200	0.09%	302,400	-	33,800
王小磊	财务总监、董事会秘书	135,200	-	135,200	0.09%	340,200	-	33,800
合计	-	14,797,984	-	14,797,984	10.36%	2,178,800	0	3,699,499

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈向民	总裁	新任	副董事长、总裁	换届
朱伏生	无	新任	独立董事	换届
钱国良	无	新任	独立董事	增选
朱丽玲	无	新任	监事	换届
杨孝全	副董事长	离任	无	换届
潘斌	独立董事	离任	无	换届
郝富年	监事	离任	无	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

陈向民先生，1969年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，先后毕业于西安电子科技大学、合肥工业大学，硕士研究生学历，研究员级高级工程师。1991年7月至2010年8月，任中国电子科技集团公司第四十一研究所研究员、高级工程师；2010年9月至2015年4月，任公司副总裁；2015年4月至2023年3月1日，任公司总裁；2023年3月1日至今，任公司副董事长、总裁。

朱伏生先生，1974年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，先后毕业于华中科技大学、复旦大学、东南大学，博士研究生学历。1996年7月至2000年10月，任中兴通讯南京研发中心开发工程师、项目经理；2000年10月至2018年9月，任中兴通讯上海研发中心开发部长、总工程师、中兴通讯战略与技术委员会委员；2018年10月至今，担任广东省新一代通信与网络创新研究院院长；2023年3月1日至今，任公司独立董事。

钱国良先生，1971年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，曾就读于哈尔滨工业大学计算机及应用专业，博士研究生。先后就职于南京同创集团技术中心工作，东方通信有限公司（普天集团）数据通信项目部总经理，普天信息技术研究院（普天集团）技术总监，LG电子（中国）研发中心副总经理，SK电讯投资（中国）有限公司副总裁（常务），大唐电信科技产业控股有限公司总裁助理，大

唐电信科技股份有限公司副总经理，联芯科技有限公司执行董事、总经理。现任青岛智芯半导体科技有限公司副董事长、总经理；2023年12月5日至今，任公司独立董事。

朱丽玲女士，1984年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，先后毕业于湖北大学、上海师范大学，硕士研究生学历。2011年3月至2017年10月，任微屏软件科技（上海）有限公司人事；2017年10月至2018年9月，任华院分析技术（上海）有限公司人事经理；2018年10月至2019年12月，任上海花事电子商务有限公司人力资源部经理；2020年5月至2023年3月1日，任公司人力资源部经理；2023年3月1日至今，任公司人力资源部经理、监事。

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

董事、监事以及高级管理人员薪酬按照公司董事薪酬管理方案、监事薪酬管理方案以及高级管理人员薪酬管理方案，在公司任职的董事、监事以及高级管理人员薪酬由基本工资和年终奖金组成。基本工资主要根据岗位、同行业工资水平、任职人员资历等因素，并结合公司目前经营状况确定；年终奖金根据公司当年业绩及个人工作完成情况确定。

非在职董事以及独立董事按发放津贴的形式支付薪酬，年度终了后一次支付。本公司非在职董事以及独立董事除领取董事津贴外，不享受其他福利待遇。

(四) 股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
陈向民	副董事长、 总裁	-	-	-	-	4.55	13.76
王小磊	财务总监、 董事会秘书	-	-	-	-	4.55	13.76
于磊	副总裁	-	-	-	-	4.55	13.76
王志	副总裁	-	-	-	-	4.55	13.76
王明果	副总裁	-	-	-	-	4.55	13.76
合计	-	-	-	-	-	-	-

备注 (如有)	具体内容详见本报告“第五节重大事项”之“二、重大事件详情”“五、股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施”。
------------	--

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	172	10	41	141
销售人员	25	8	8	25
生产人员	21	3	9	15
管理人员	15	1	2	14
行政人员	20	7	8	19
财务人员	14	3	4	13
员工总计	267	32	72	227

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	1
硕士	52	40
本科	184	160
专科及以下	28	26
员工总计	267	227

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

<p>人员变动：公司人员基本稳定，报告期人员正常流动，不会对公司正常生产经营活动带来影响；公司将积极吸引、培养并稳定优秀人才，构建高质量可持续发展的良性人才梯队。</p> <p>人才引进：公司根据业务发展需要，持续引进外部优秀技术人员和高级管理人员，促进业务发展，提高公司管理水平。除生产部门外全部要求普通全日制大学本科及以上学历，研发技术人员最低要求211、985重点本科/硕士学历。公司积极帮助符合要求的人才申请松江G60人才政策，多名核心员工被认定为松江G60优秀人才并获得相应人才奖励，报告期内有68名员工获得人才奖补。公司积极协助符合要求的人才申请上海落户及办理上海市居住证积分。建立和完善人才储备机制，为员工提供更多的学习和培训机会，建立面向未来的一整套培养计划，为员工提供成长机会和发展空间，报告期内资助1名员工攻读东南大学博士学位，6名员工获得2022年重点产业领域人才专项奖励。</p>
--

培训：公司注重内部人才的发掘和培养力度，强化对现有员工的培训，以使员工掌握相应的专业知识与技能，为新进员工提供全面的新员工入职培训，同时每月度开展一次各部门核心人员进行管理技术交流，定期安排员工到外部培训机构进行管理和技术技能的学习培训，注重员工的全面发展及工作技能的提升。

招聘：公司通过自媒体、前程无忧、智联招聘、猎头推荐等招聘渠道及校园招聘渠道发布招聘信息，按年度招聘计划有效开展人员招聘工作。

薪酬：公司为员工提供有竞争力的薪酬福利，对员工薪酬总额分为月基本工资、岗位津贴、绩效奖金、年度绩效考核奖金等，同时对董监高及核心员工有股票期权激励计划；为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险；公司的薪酬政策在同地区同行业中处于中等偏上薪酬水平。

公司需承担费用的离退休职工人数：10人。

劳务外包情况：

√适用 □不适用

劳务外包：1人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
陈向民	无变动	总裁	1,353,082	-	1,353,082
于磊	无变动	副总裁	228,150	-	228,150
王志	无变动	副总裁	135,200	-	135,200
王明果	无变动	副总裁	135,200	-	135,200
陈爽	无变动	监事会主席	228,150	-	228,150
李庆	无变动	工程师	169,000	-	169,000
陈怀超	无变动	工程师	45,960	-42,768	3,192
郝富年	无变动	监事	25,350	-20,000	5,350
任明灿	无变动	工程师	-	-	-
戚旦妍	无变动	管理人员	20,000	-20,000	-
陈晓光	无变动	监事	67,600	-	67,600
张薇薇	无变动	工程师	49,010	-100	48,910
王小磊	无变动	财务总监、董事会秘书	135,200	-	135,200

陈铭	无变动	工程师	50,700	-50,669	31
丁晟	无变动	工程师	-	-	-
熊耀义	无变动	工程师	-	-	-
任杰	无变动	工程师	16,900	-16,432	468
李栋	无变动	工程师	33,800	-25,953	7,847
李广兴	无变动	工程师	-	-	-
刘景鑫	无变动	工程师	5,070	-	5,070
黄东	无变动	管理人员	-	-	-
解建红	无变动	工程师	8,450	-	8,450
李晓军	无变动	工程师	15,000	-12,000	3,000
杜建	无变动	工程师	6,750	-6,250	500
于佳成	无变动	工程师	-	-	-
杨盼华	无变动	工程师	-	-	-
周文博	无变动	工程师	-	-	-
张伟伟	无变动	工程师	-	-	-
张学友	无变动	工程师	-	-	-
蒋文	无变动	工程师	-	-	-
罗思恒	无变动	工程师	-	-	-
唐汉彬	无变动	工程师	-	-	-
朱亮	无变动	工程师	-	-	-
黄海波	无变动	工程师	-	-	-
童杰	无变动	工程师	-	-	-
沈伟豪	无变动	财务主管	-	-	-
罗莉莉	无变动	项目办主管	-	-	-
李世雄	无变动	销售副总监	-	-	-
任智明	无变动	工程师	-	-	-
陈勇	无变动	工程师	-	-	-
李超辉	无变动	工程师	-	-	-
廖伟	无变动	工程师	-	-	-
吕世豪	无变动	工程师	-	-	-
刘良竣	无变动	工程师	-	-	-
刘迪	无变动	工程师	-	-	-
米雪	离职	工程师	-	-	-
虞悦	无变动	工程师	-	-	-
曾礼云	无变动	工程师	-	-	-
李俊钢	无变动	产品经理	-	-	-
都坡	离职	工程师	-	-	-
王贤军	无变动	工程师	-	-	-
年夫清	无变动	工程师	-	-	-
冯琳娜	无变动	管理人员	16,900	-	16,900
程辰	无变动	生产主管	-	-	-
朱建冬	无变动	生产人员	-	-	-
周洪荣	无变动	工程师	-	-	-

曹炜超	无变动	生产主管	-	-	-
魏丽杰	无变动	行政人员	-	-	-
易维	无变动	销售经理	-	-	-
单玖佰	无变动	销售经理	-	-	-
徐睿	无变动	产品经理	-	-	-
晁林涛	离职	销售经理	-	-	-
万庆	无变动	管理人员	5,070	-5,000	70
马燕	无变动	商务专员	-	-	-
李沙	无变动	行政人员	-	-	-
叶干云	无变动	工程师	-	-	-
王韩	无变动	行政专员	-	-	-
陶海莲	无变动	研发助理	-	-	-
蒋晓玉	无变动	工程师	-	-	-
杜中明	无变动	工程师	-	-	-
刘春艳	无变动	工程师	-	-	-
刘杰	离职	工程师	-	-	-
杨龙龙	无变动	工程师	-	-	-
毛圣昊	离职	产品经理	-	-	-
周文豪	离职	工程师	-	-	-
王宇	无变动	工程部经理	-	-	-
姚武伟	无变动	工程师	-	-	-
葛海东	离职	工程师	-	-	-
吴创创	无变动	工程师	-	-	-
柴蕊娜	离职	工程师	-	-	-
李国庆	无变动	市场专员	-	-	-
刘翔	无变动	销售经理	-	-	-
胡乐	无变动	销售经理	-	-	-
李文涛	无变动	工程师	-	-	-
钱蔚然	无变动	工程师	-	-	-
李安强	无变动	生产人员	-	-	-
李雪峰	离职	工程师	-	-	-
马伟章	离职	工程师	-	-	-
姚太阳	离职	生产人员	-	-	-
潘明贵	离职	生产人员	-	-	-
杨健	离职	生产人员	-	-	-
夏志科	无变动	管理人员	-	-	-
郭峰	无变动	管理人员	-	-	-
高星	无变动	管理人员	-	-	-
胡欢	无变动	运营总监	-	10,000	10,000
朱丽玲	无变动	人力资源经理	-	-	-
陈相旭	无变动	产品经理	-	-	-
鄢冰	无变动	产品经理	-	-	-
陶秋霞	无变动	供应链部主管	-	-	-

秦焕喆	无变动	董秘助理	-	-	-
陈艺琦	无变动	财务人员	-	-	-
郭胜涛	无变动	工程师	-	-	-
张勇	无变动	工程师	-	-	-
陈诚	无变动	工程师	-	-	-
李午	无变动	工程师	-	-	-
黄海雁	无变动	工程师	-	-	-
孔剑斌	无变动	工程师	-	-	-
马国库	无变动	工程师	-	-	-
曾景照	无变动	工程师	-	-	-
刘烈山	无变动	工程师	-	-	-
罗军	无变动	工程师	-	-	-
马丽	无变动	工程师	-	-	-
陈佳	新增	行政人员	-	-	-
蔡星威	新增	质量主管	-	-	-
陈浩	新增	行政人员	-	-	-
陈宇航	新增	工程师	-	-	-
陈张贤	新增	仓库管理员	-	-	-
程家俊	新增	工程师	-	-	-
党嘉鹏	新增	工程师	-	-	-
董悦	新增	工程师	-	-	-
高笑	新增	工程师	-	-	-
葛彦逵	新增	工程师	-	-	-
龚新杰	离职	工程师	-	-	-
焦银峰	新增	客户经理	-	-	-
金绍莹	新增	工程师	-	-	-
李添	新增	工程师	-	-	-
李响	新增	工程师	-	-	-
李玥	新增	工程师	-	-	-
林帅豪	新增	工程师	-	-	-
刘景源	新增	工程师	-	-	-
刘明	新增	工程师	-	-	-
刘清	新增	工程师	-	-	-
刘秋亮	新增	工程师	-	-	-
刘桃	新增	销售经理	-	-	-
刘扬	新增	工程师	-	-	-
陆建平	新增	工程师	-	-	-
罗光辉	新增	工程师	-	-	-
马盼飞	新增	生产人员	-	-	-
马天啸	新增	人事专员	-	-	-
蒙振中	新增	研发工程师	-	-	-
孟小芳	新增	销售经理	-	-	-
邱璘洁	新增	行政人员	-	-	-

阮帅	新增	工程师	-	-	-
尚云岗	新增	经理	16,900	-16,900	-
苏斌峰	新增	工程师	-	-	-
唐程	新增	工程师	-	-	-
汪万余	新增	工程师	-	-	-
王姜侠	新增	产品经理	-	-	-
王世杰	新增	工程师	-	-	-
王晓琴	新增	工程师	-	-	-
王阳	新增	工程师	-	-	-
吴传建	新增	工程师	-	-	-
许婉静	新增	工程师	-	-	-
严玥琪	新增	工程师	-	-	-
杨树升	新增	工程师	-	-	-
杨双婷	新增	财务人员	-	-	-
杨涛	新增	工程师	-	-	-
杨哲	离职	工程师	-	-	-
杨竹	新增	工程师	-	-	-
杨梓俊	新增	工程师	-	-	-
袁玉萍	新增	工程师	-	-	-
张永杰	新增	工程师	-	-	-
张泽友	新增	工程师	-	-	-
赵洋	新增	工程师	-	-	-
郑志强	新增	工程师	-	-	-
朱广路	新增	工程师	-	-	-
卓静	新增	销售经理	-	-	-

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

适用 不适用

报告期内核心员工净增加 40 人，核心员工是企业的核心资源，核心员工增加并实施股权激励，可以有效激发员工的工作热情和创新精神，也是公司打造企业核心竞争力的重要保障。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》（“《上市规则》”）等相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、高级管理层为执行机构的治理结构。

报告期内，公司为进一步规范公司治理，根据相关法律法规、北交所规则制度及公司实际情况，制定及修订了多项治理制度，并经第七届董事会第一次会议、第七届董事会第八次会议、第七届监事会第八次会议、2023年第五次临时股东大会审议通过，具体见下：

- （1）《创远信科（上海）技术股份有限公司信息披露管理制度》
- （2）《创远信科（上海）技术股份有限公司章程》
- （3）《创远信科（上海）技术股份有限公司董事会议事规则》

- (4) 《创远信科（上海）技术股份有限公司独立董事工作细则》
- (5) 《创远信科（上海）技术股份有限公司对外担保管理制度》
- (6) 《创远信科（上海）技术股份有限公司关联交易管理制度》
- (7) 《创远信科（上海）技术股份有限公司承诺管理制度》
- (8) 《创远信科（上海）技术股份有限公司募集资金使用管理办法》
- (9) 《创远信科（上海）技术股份有限公司内部审计制度》
- (10) 《创远信科（上海）技术股份有限公司内部控制制度》
- (11) 《创远信科（上海）技术股份有限公司独立董事专门会议工作制度》
- (12) 《创远信科（上海）技术股份有限公司董事会审计委员会工作制度》

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》等法律、法规以及规范性文件的要求。公司治理机制中，三会互相牵制，保证公司股东的利益不被侵害。公司股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行，涉及重大决策、关联交易事项均对中小股东单独计票，并制定《网络投票实施细则》，治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，公司的治理制度和机制，能够保证全体股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司以最大限度地保证股东权益，确保全体股东享有合法权利及平等地位。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员按照各自的权限范围，依法履行职责。报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策等均按照《公司章程》及相关内控制度进行决策，履行了相应法律程序。公司内部治理机构和成员均依法运行，能够切实履行应尽的职责和义务，独立董事对相关事项也发表了公正客观的事前认可意见及独立意见，未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

报告期，公司在北京证券交易所上市，为了规范内部制度，根据《公司法》、《证券法》及《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关规定，公司对《公司章程》的部分条款进行修订，并经2023年第五次临时股东大会审议通过。

修订《公司章程》的部分条款如下：

原规定	修订后
<p>第四十二条</p> <p>.....</p> <p>公司发生“提供财务资助”事项时，应当以发生额作为成交金额，并按交易事项的类型在连续十二个月内累计计算，适用本章程第一百三十一条股东大会审议标准确认是否提交股东大会。</p>	<p>第四十二条</p> <p>.....</p> <p>公司发生“提供财务资助”事项时，应当以发生额作为成交金额，并按交易事项的类型在连续十二个月内累计计算，适用本章程第一百三十条股东大会审议标准确认是否提交股东大会。</p>
<p>第八十七条</p> <p>.....</p> <p>股东大会就选举董事、监事进行表决时，根据本章程的规定，实行累积投票制。</p> <p>.....</p>	<p>第八十七条</p> <p>.....</p> <p>股东大会就选举董事、监事进行表决时，根据本章程的规定，实行累积投票制。股东大会选举两名以上独立董事的，应当实行累积投票制。</p> <p>.....</p>
<p>第一百一十二条独立董事是指不在公司担任除董事外的其他职务，并与公司及主要股东不存在可能妨碍其进行独立客观判断的关系的董事。公司董事会成员中设立2名独立董事，其中至少有1名会计专业人士。独立董事应当忠实履行职务，维护公司利益，尤其要关注中小股东的合法权益不受损害。</p> <p>独立董事应当独立履行职责，不受公司主要股东、实际控制人或者与公司及</p>	<p>第一百一十二条 独立董事是指不在公司担任除董事外的其他职务，并与公司及主要股东、实际控制人不存在直接或者间接利害关系，或者其他可能影响其进行独立客观判断的关系的董事。公司董事会成员中设立3名独立董事，其中至少有1名会计专业人士。独立董事应当忠实履行职务，维护公司利益，保护中小股东的合法权益。</p> <p>独立董事应当独立履行职责，不受公司及其主要股东、实际控制人或者与公司及其主要股东、实际控制人存在利害关系的单位或个人的影响。</p>

<p>其主要股东、实际控制人存在利害关系的单位或个人的影响。</p>	
<p>第一百一十五条独立董事应当符合下列基本条件：</p> <p>(一)根据法律、行政法规及其他有关规定，具备担任上市公司董事的资格；</p> <p>(二)具有本章程所要求的独立性；</p> <p>(三)具备上市公司运作的基本知识，熟悉相关法律、行政法规、规章及规则；及</p> <p>(四)具有五年以上法律、经济、财务、管理或者其他履行独立董事职责所必需的工作经验；</p> <p>(五)北交所规定的其他条件。</p>	<p>第一百一十五条 独立董事应当符合下列基本条件：</p> <p>(一) 根据法律、行政法规及其他有关规定，具备担任上市公司董事的资格；</p> <p>(二) 具有本章程所要求的独立性；</p> <p>(三) 具备上市公司运作的基本知识，熟悉相关法律、行政法规、规章及规则；</p> <p>(四) 具有五年以上履行独立董事职责所必需的法律、会计或者经济等工作经验；</p> <p>(五) 具有良好的个人品德，不存在重大失信等不良记录；</p> <p>(六) 法律、行政法规、中国证监会规定、证券交易所业务规则和公司章程规定的其他条件。</p>
<p>第一百一十六条独立董事必须具有独立性。下列人员不得担任独立董事：</p> <p>(一)在公司或者公司控制的企业任职的人员及其直系亲属、主要社会关系</p> <p>（直系亲属是指配偶、父母、子女等；主要社会关系是指兄弟姐妹、岳父母、儿媳女婿、兄弟姐妹的配偶、配偶的兄弟姐妹等）；</p> <p>(二)直接或间接持有公司已发行股份 1%以上或者是公司前十名股东中的自然人股东及其直系亲属；</p> <p>(三)在直接或间接持有公司已发行股份 5%以上的股东单位或者在公司前五名股东单位任职的人员及其直系亲属；</p>	<p>第一百一十六条 独立董事必须具有独立性。下列人员不得担任独立董事：</p> <p>(一)在公司或者公司控制的企业任职的人员及其配偶、父母、子女、主要社会关系（主要社会关系是指兄弟姐妹、岳父母、儿媳女婿、兄弟姐妹的配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母等）；</p> <p>(二) 直接或间接持有公司已发行股份 1%以上或者是公司前十名股东中的自然人股东及其配偶、父母、子女；</p> <p>(三) 在直接或间接持有公司已发行股份 5%以上的股东或者在公司前五名股东任职的人员及其配偶、父母、子女；</p>

<p>(四)在公司控股股东、实际控制人及其控制的企业任职的人员；</p> <p>(五)为公司及其控股股东、实际控制人或者其各自控制的企业提供财务、法律、咨询等服务的人员，包括但不限于提供服务的中介机构的项目组全体人员、各级复核人员、在报告上签字的人员、合伙人及主要负责人；</p> <p>(六)在与公司及其控股股东、实际控制人或者其各自控制的企业有重大业务往来的单位担任董事、监事或者高级管理人员，或者在有重大业务往来单位的控股股东单位；担任董事、监事或者高级管理人员；</p> <p>(七)最近一年内曾经具有前六项所列举情形之一的人员；</p> <p>(八)本章程规定的其他人员；及</p> <p>(九)中国证监会、北交所认定的其他人员。</p> <p>前款第（四）项、第（五）项及第（六）项的公司控股股东、实际控制人控制的企业，不包括根据《上市规则》规定，与公司不构成关联关系的企业。</p>	<p>(四) 在公司控股股东、实际控制人及其控制的企业任职的人员及其配偶、父母、子女；</p> <p>(五)为公司及其控股股东、实际控制人或者其各自控制的企业提供财务、法律、咨询、保荐等服务的人员，包括但不限于提供服务的中介机构的项目组全体人员、各级复核人员、在报告上签字的人员、合伙人、董事、高级管理人员及主要负责人；</p> <p>(六)与公司及其控股股东、实际控制人或者其各自控制的企业有重大业务往来的人员，或者在有重大业务往来单位及其控股股东、实际控制人任职的人员；</p> <p>(七) 最近一年内曾经具有前六项所列举情形之一的人员；</p> <p>(八) 本章程规定的其他人员；及</p> <p>(九) 法律、行政法规、中国证监会规定、北交所业务规则认定的其他人员。</p> <p>前款第（四）项、第（五）项及第（六）项的公司控股股东、实际控制人控制的企业，不包括根据《上市规则》规定，与公司不构成关联关系的企业。</p>
<p>第一百一十七条存在下列情形之一的，不得担任独立董事或被提名为独立董事候选人：</p> <p>(一)存在《公司法》规定的不得担任董事、监事、高级管理人员的情形；</p> <p>(二)被中国证监会采取证券市场禁入措施，期限尚未届满的；</p> <p>(三)被证券交易所或者全国中小企业股份转让系统有限责任公司（“全国股转公司”）采取认</p>	<p>第一百一十七条独立董事或被提名为独立董事候选人应当具有良好的个人品德，存在下列不良记录之一的，不得担任独立董事或被提名为独立董事候选人：</p> <p>(一) 存在《公司法》规定的不得担任董事、监事、高级管理人员的情形；</p> <p>(二) 被中国证监会采取证券市场禁入措施，期限尚未届满的；</p> <p>(三) 被证券交易所或者全国中小企业股份转让系</p>

<p>定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满的；</p> <p>(四)最近三十六个月内因证券期货违法犯罪，受到中国证监会行政处罚或者司法机关刑事处罚的；</p> <p>(五)因涉嫌证券期货违法犯罪，被中国证监会立案调查或者被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见的；</p> <p>(六)最近三十六个月内受到证券交易所或者全国股转公司公开谴责或三次以上通报批评的；</p> <p>(七)根据国家发改委等部委相关规定，作为失信联合惩戒对象被限制担任董事或独立董事的；</p> <p>(八)在过往任职独立董事期间因连续三次未亲自出席董事会会议或者因连续两次未能出席也不委托其他董事出席董事会会议被董事会提请股东大会予以撤换，未满十二个月的；</p> <p>(九)北交所规定的其他情形。</p>	<p>统有限责任公司（“全国股转公司”）采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满的；</p> <p>(四)最近三十六个月内因证券期货违法犯罪，受到中国证监会行政处罚或者司法机关刑事处罚的；</p> <p>(五)因涉嫌证券期货违法犯罪，被中国证监会立案调查或者被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见的；</p> <p>(六)最近三十六个月内受到证券交易所或者全国股转公司公开谴责或三次以上通报批评的；</p> <p>(七) 重大失信等不良记录；</p> <p>(八)在过往任职独立董事期间因连续三次未亲自出席董事会会议或者因连续两次未能出席也不委托其他董事出席董事会会议被董事会提请股东大会予以撤换，未满十二个月的；</p> <p>(九)北交所规定的其他情形。</p>
<p>第一百一十八条已在五家境内上市公司或者全国中小企业股份转让系统（“全国股转系统”）挂牌公司担任独立董事的，不得再被提名为本公司独立董事候选人。</p>	<p>第一百一十八条已在三家境内上市公司担任独立董事的，不得再被提名为本公司独立董事候选人。</p>
<p>第一百一十九条独立董事的提名、选举和更换应当依下列程序进行：</p> <p>（一）公司董事会、监事会、单独或者合并持有公司股份 1%以上的股东可以提名独立董事候选人，并经股东大会选举决定；</p> <p>（二）独立董事的提名人在提名前应当征得被提名人的同意，提名人应当充分了解被提名人</p>	<p>第一百一十九条独立董事的提名、选举和更换应当依下列程序进行：</p> <p>（一）公司董事会、监事会、单独或者合计持有公司股份 1%以上的股东可以提名独立董事候选人，并经股东大会选举决定；前述提名人不得提名与其存在利害关系的人员或者有其他可能影响独立履职情形的关系密切人员作为独立董事候选</p>

职业、学历、职称、详细的工作经历、全部兼职等情况，独立董事提名人应当就独立董事候选人任职资格及是否存在影响其独立性的情形进行审慎核实，并就核实结果做出声明。被提名人应当就其本人与公司之间不存在任何影响其独立客观判断的关系发表公开声明；

（三）公司董事会应当对监事会或公司股东提名的独立董事候选人的任职资格和独立性进行核查，发现候选人不符合相关要求的，应当要求提名人撤销对该独立董事候选人的提名，并及时披露；

（四）公司最迟应当在发布召开关于选举独立董事的股东大会通知公告时，披露《独立董事提名人声明》、《独立董事候选人声明》，并按照北交所的要求报送独立董事备案的有关材料，包括《独立董事提名人声明》、《独立董事候选人声明》、《独立董事履历表》等文件；

（五）对北交所持有异议的被提名人，公司不得将其提交股东大会选举为独立董事，并应根据《上市规则》延期召开或者取消股东大会，或者取消股东大会相关提案。公司召开股东大会选举独立董事时，公司董事会应当对独立董事候选人是否被本所提出异议的情况进行说明；

（六）独立董事每届任期与其他董事相同，任期届满，连选可以连任，但是连任时间不得超过六年。任职年限自公司在全国股转系统挂牌之日起计算；

人；依法设立的投资者保护机构可以公开请求股东委托其代为行使提名独立董事的权利；

（二）独立董事的提名人在提名前应当征得被提名人的同意，提名人应当充分了解被提名人职业、学历、职称、详细的工作经历、全部兼职、**有无重大失信等不良记录**等情况，独立董事提名人应当就独立董事候选人任职资格及是否存在影响其独立性的情形进行审慎核实，并就核实结果做出声明。被提名人应当就其**符合独立性和担任独立董事的其他条件**发表公开声明；

（三）公司董事会应当对监事会或公司股东提名的独立董事候选人的任职资格和独立性进行核查，发现候选人不符合相关要求的，应当要求提名人撤销对该独立董事候选人的提名，并及时披露；

（四）公司最迟应当在发布召开关于选举独立董事的股东大会通知公告时，披露**《独立董事提名人声明与承诺》、《独立董事候选人声明与承诺》和独立董事专门会议的审查意见**，并保证公告内容的真实、准确、完整，并按照北交所的要求报送独立董事资格审查的有关材料，包括**《独立董事提名人声明与承诺》、《独立董事候选人声明与承诺》、《独立董事候选人履历表》**等文件；

（五）对北交所持有异议的被提名人，公司不得将其提交股东大会选举为独立董事，并应根据《上市规则》延期召开或者取消股东大会，或者取消股东大会相关提案。公司召开股东大会选举独立董事时，公司董事会应当对独立董事候选人

(七) 独立董事连续两次未亲自出席董事会会议的，或出现不符合独立性条件或其他不适宜履行独立董事职责的情形，由董事会提请股东大会予以撤换。除出现上述《公司法》及公司章程规定的不得担任董事或独立董事的情形外，独立董事任期届满前不得无故被免职。提前免职的，公司应将免职独立董事作为特别披露事项予以披露，被免职的独立董事认为公司的免职理由不当的，可以作出公开声明；

(八) 独立董事在任期届满前可以提出辞职。独立董事辞职应向董事会提交书面辞职报告，对任何与其辞职有关或其认为有必要引起公司股东和债权人注意的情况进行说明；

(九) 因独立董事提出辞职导致独立董事人数不符合《公司法》等法律法规及中国证监会相关规定或公司章程要求的，提出辞职的独立董事应继续履行职务至新任独立董事产生之日。公司应当在两个月内完成独立董事的补选，逾期不召开，公司董事会中独立董事所占的比例低于有关规定限定的最低人数时，该独立董事的辞职报告应当在下任独立董事填补其缺额后生效。除前款所列情形外，独立董事辞职自辞职报告送达董事会时生效。

是否被北交所提出异议的情况进行说明；

(六) 独立董事每届任期与其他董事相同，任期届满，连选可以连任，但是连任时间不得超过六年。在公司连续任职独立董事已满六年的，自该事实发生之日起三十六个月内不得被提名公司独立董事候选人；

北交所上市前已任职的独立董事，其任职时间连续计算；

(七) 独立董事连续两次未亲自出席董事会会议，也不委托其他独立董事代为出席的，或出现不符合独立性条件或其他不适宜履行独立董事职责的情形，由董事会提请股东大会予以撤换。除出现上述《公司法》及公司章程规定的不得担任董事或独立董事的情形外，独立董事任期届满前不得无故被免职。提前免职的，公司应将免职独立董事作为特别披露事项予以披露，被免职的独立董事认为公司的免职理由不当的，可以作出公开声明，独立董事有异议的，公司应当及时予以披露；独立董事不符合本章程第一百一十五条第一项或者第二项规定的，应当立即停止履职并辞去职务。未提出辞职的，董事会知悉或者应当知悉该事实发生后应当立即按规定解除其职务；

(八) 独立董事因触及前款规定情形提出辞职或者被解除职务导致董事会或者其专门委员会中独立董事所占的比例不符合法律、行政法规及其他有关规定或者本章程的规定，或者独立董事中欠缺会计专业人士的，公司应当自前述事实发生之日起六十日内完成补选；

	<p>(九) 独立董事在任期届满前可以提出辞职。独立董事辞职应向董事会提交书面辞职报告，对任何与其辞职有关或其认为有必要引起公司股东和债权人注意的情况进行说明；公司应当对独立董事辞职的原因及关注事项予以披露；</p> <p>(十) 因独立董事提出辞职导致独立董事人数不符合《公司法》等法律法规及中国证监会相关规定或公司章程要求的，提出辞职的独立董事应继续履行职务至新任独立董事产生之日。公司应当自独立董事提出辞职之日起六十日内完成补选。公司董事会中独立董事所占的比例低于有关规定限定的最低人数时，该独立董事的辞职报告应当在下任独立董事填补其缺额后生效。除前款所列情形外，独立董事辞职自辞职报告送达董事会时生效。</p>
-	<p>新增第一百二十条下列事项应当经公司独立董事专门会议审议，并由公司全体独立董事过半数同意后，提交董事会审议：</p> <p>(一) 应当披露的关联交易；</p> <p>(二) 公司及相关方变更或者豁免承诺的方案；</p> <p>(三) 被收购公司董事会针对收购所作出的决策及采取的措施；</p> <p>(四) 法律、行政法规、中国证监会规定和本章程规定的其他事项。</p>
<p>第一百二十条独立董事除具有公司法和其他相关法律、法规赋予董事的职权外，还具有以下特别职权：</p> <p>(一)需要提交股东大会审议的关联交易应当由独立董事认可后，提交董事会讨论关联方；独立董事做出判断前，可以聘请中介机构出具独立财务顾问报告，作为其判断的依据；</p> <p>(二)向董事会提请聘用或解聘会计师事务所；</p>	<p>第一百二十一条独立董事除具有公司法和其他相关法律、法规赋予董事的职权外，还具有以下特别职权：</p> <p>(一)独立聘请中介机构，对公司具体事项进行审计、咨询或者核查；</p> <p>(二)向董事会提议召开临时股东大会；</p> <p>(三)提议召开董事会会议；</p> <p>(四)依法公开向股东征集股东权利；</p> <p>(五)对可能损害公司或者中小股东权益的事项发表独立意见；</p>

<p>(三)向董事会提请召开临时股东大会；</p> <p>(四)征集中小股东的意见，提出利润分配提案，并直接提交董事会审议；</p> <p>(五)提议召开董事会；</p> <p>(六)独立聘请外部审计机构和咨询机构；</p> <p>(七)在股东大会召开前公开向股东征集投票权，但不得采取有偿或者变相有偿方式进行征集。</p>	<p>(六)法律、行政法规、中国证监会规定和公司章程规定的其他职权；</p> <p>独立董事行使前款第一项至第三项所列职权的，应当经全体独立董事过半数同意，且应当经独立董事专门会议审议。</p>
<p>删除原第一百二十一条独立董事行使前条规定职权时应当取得全体独立董事的 1/2 以上同意。</p>	<p>-</p>
<p>删除原第一百二十二条独立董事应当对以下事项向董事会或股东大会发表独立意见：</p> <p>(一)提名、任免董事；</p> <p>(二)聘任或者解聘高级管理人员；</p> <p>(三)公司董事、高级管理人员的薪酬；</p> <p>(四)公司现金分红政策的制定、调整、决策程序、执行情况及信息披露，以及利润分配政策是否损害中小投资者合法权益；</p> <p>(五)公司需要披露的关联交易、对外担保（不含对合并报表范围内子公司提供担保）、委托理财、对外提供财务资助、股票及其衍生品种投资等重大事项；</p> <p>(六)变更募集资金用途、使用闲置募集资金投资理财产品、闲置募集资金暂时用于补充流动资金、超募资金用于永久补充流动资金和归还银行借款、以募集资金置换自筹资金等；</p> <p>(七)重大资产重组、股份回购、股权激励和员工持股计划；</p> <p>(八)承诺相关方变更承诺事项；</p>	<p>-</p>

<p>(九)因会计准则变更以外的原因作出会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正；</p> <p>(十)财务会计报告被会计师事务所出具非标准审计意见；</p> <p>(十一)董事会因故无法对定期报告形成决议；</p> <p>(十二)公司拟申请股票从北交所退市、申请转板或向境外其他证券交易所申请股票上市；</p> <p>(十三)独立董事认为有可能损害中小股东合法权益的事项；及</p> <p>(十四)有关法律法规、部门规章、规范性文件、北交所业务规则及公司章程规定的其他事项。</p> <p>独立董事应当就上述事项发表以下几类意见之一：同意；保留意见及其理由；反对意见及其理由；无法发表意见及其障碍。</p>	
<p>第一百二十三条为了保证独立董事有效行使职权，公司应当为独立董事提供必要的条件：</p> <p>(一)公司应当保证独立董事享有与其他董事同等的知情权。凡须经董事会决策的事项，公司应当提前通知独立董事并同时提供足够的资料，独立董事认为资料不充分的，可以要求补充。当二名以上独立董事认为资料不充分或论证不明确时，可联名书面向董事会提出延期召开董事会会议或延期审议该事项的要求，董事会应予以采纳。</p> <p>(二)公司应提供独立董事履行职责所必需的工作条件。公司信息披露负责人应积极为独立董事履行职责提供协助，如介绍情况、提供材料等。</p>	<p>第一百二十二条为了保证独立董事有效行使职权，公司应当为独立董事提供必要的条件：</p> <p>(一)公司应当保证独立董事享有与其他董事同等的知情权。为保证独立董事有效行使职权，公司应当向独立董事定期通报公司运营情况，提供资料，组织或者配合独立董事开展实地考察等工作。公司可以在董事会审议重大复杂事项前，组织独立董事参与研究论证等环节，充分听取独立董事意见，并及时向独立董事反馈意见采纳情况。</p> <p>(二)公司应当及时向独立董事发出董事会会议通知，不迟于法律、行政法规、中国证监会规定或者公司章程规定的董事会会议通知期限提供相关会议资料，并为独立董事提供有效沟通渠道；董事会审计委员会召开会议的，公司原则上应当不迟于专门委员会会议召开前三日提供相关资料和</p>

<p>独立董事发表的独立意见、提案及书面说明应当公告的，公司应及时进行信息披露。</p> <p>(三)独立董事行使职权时，公司有关人员应当积极配合，不得拒绝、阻碍或隐瞒，不得干预其独立行使职权。</p> <p>(四)独立董事聘请中介机构的费用及其他行使职权时所需的费用由公司承担。</p> <p>(五)公司应当给予独立董事适当的津贴。津贴的标准应当由董事会制订预案，股东大会审议通过，并在公司年报中进行披露。除上述津贴外，独立董事不得从公司及其主要股东或有利害关系的机构和人员取得额外的、未予披露的其他利益。</p> <p>(六)公司可以建立必要的独立董事责任保险制度，以降低独立董事正常履行职责可能引致的风险。</p>	<p>信息。公司应当保存上述会议资料至少十年。两名及以上独立董事认为会议材料不完整、论证不充分或者提供不及时的，可以书面向董事会提出延期召开会议或者延期审议该事项，董事会应当予以采纳。</p> <p>(三)公司应提供独立董事履行职责所必需的工作条件。公司董事会办公室、董事会秘书等专门部门和专门人员应积极为独立董事履行职责提供协助，公司董事会秘书应当确保独立董事与其他董事、高级管理人员及其他相关人员之间的信息畅通，确保独立董事履行职责时，能够获得足够的资源和必要的专业意见。</p> <p>(四)独立董事行使职权时，公司有关人员应当积极配合，不得拒绝、阻碍或隐瞒，不得干预其独立行使职权。独立董事依法行使职权遭遇阻碍的，可以向董事会说明情况，要求董事、高级管理人员等相关人员予以配合，并将受到阻碍的具体情形和解决状况记入工作记录；仍不能消除阻碍的，可以向中国证监会和北交所报告。独立董事履职事项涉及应披露信息的，公司应当及时办理披露事宜；公司不予披露的，独立董事可以直接申请披露，或者向中国证监会和北交所报告。</p> <p>(五)独立董事聘请中介机构的费用及其他行使职权时所需的费用由公司承担。</p> <p>(六)公司应当给予独立董事适当的津贴。津贴的标准应当由董事会制订预案，股东大会审议通过，并在公司年报中进行披露。除上述津贴外，独立董事不得从公司及其主要股东、实际控制人或有</p>
--	---

	<p>利害关系的机构和人员取得额外的、未予披露的其他利益。</p> <p>(七)公司可以建立必要的独立董事责任保险制度,以降低独立董事正常履行职责可能引致的风险。</p>
<p>第一百二十六条董事会由 7 名董事组成, 其中独立董事 2 人。设董事长 1 人, 副董事长 1 人。</p>	<p>第一百二十五条董事会由 8 名董事组成, 其中独立董事 3 人。设董事长 1 人, 副董事长 1 人。</p>
<p>第一百三十一条</p> <p>.....</p> <p>公司与同一交易方同时发生上述交易同一类别且方向相反的交易时, 应当按照其中单向金额适用本章程第一百三十一条审议标准确认是否需提交股东大会或董事会审议。</p> <p>公司发生股权交易, 导致公司合并报表范围发生变更的, 应当以该股权所对应公司的相关财务指标作为计算基础, 适用本章程第一百三十一条股东大会审议标准。前述股权交易未导致合并报表范围发生变更的, 应当按照公司所持权益变动比例计算相关财务指标, 适用本章程第一百三十一条审议标准确认是否需提交股东大会或董事会审议。</p> <p>公司直接或者间接放弃控股子公司股权的优先受让权或增资权, 导致子公司不再纳入合并报表的, 应当视为出售股权资产, 以该股权所对应公司相关财务指标作为计算基础, 适用本章程第一百三十一条审议标准确认是否需提交股东大会或董事会审议。公司部分放弃控股子公司或者参股子公司股权的优先受让权或增资权, 未导致合并报表范围发生变更, 但是公司</p>	<p>第一百三十条</p> <p>.....</p> <p>公司与同一交易方同时发生上述交易同一类别且方向相反的交易时, 应当按照其中单向金额适用本章程第一百三十条审议标准确认是否需提交股东大会或董事会审议。</p> <p>公司发生股权交易, 导致公司合并报表范围发生变更的, 应当以该股权所对应公司的相关财务指标作为计算基础, 适用本章程第一百三十条股东大会审议标准。前述股权交易未导致合并报表范围发生变更的, 应当按照公司所持权益变动比例计算相关财务指标, 适用本章程第一百三十条审议标准确认是否需提交股东大会或董事会审议。</p> <p>公司直接或者间接放弃控股子公司股权的优先受让权或增资权, 导致子公司不再纳入合并报表的, 应当视为出售股权资产, 以该股权所对应公司相关财务指标作为计算基础, 适用本章程第一百三十条审议标准确认是否需提交股东大会或董事会审议。公司部分放弃控股子公司或者参股子公司股权的优先受让权或增资权, 未导致合并报表范围发生变更, 但是公司持股比例下降, 应当按照公司所持权益变动比例计算相关财务指标,</p>

<p>持股比例下降，应当按照公司所持权益变动比例计算相关财务指标，适用本章程第一百三十一条审议标准确认是否需提交股东大会或董事会审议。</p> <p>公司对其下属非公司制主体放弃或部分放弃收益权的，参照适用前两款规定。除提供担保、提供财务资助和委托理财等北交所有关业务规则另有规定事项外，公司进行上述交易同一类别且与标的相关的交易时，应当按照连续十二个月累计计算的原则，适用本章程第一百三十一条审议标准确认是否需提交股东大会或董事会审议。已经按照本章规定履行相关义务的，不再纳入相关的累计计算范围。</p> <p>交易标的为股权且达到本章程第一百三十一条股东大会审议标准，公司应当提供交易标的最近一年又一期财务报告的审计报告；交易标的为股权以外的非现金资产的，应当提供评估报告。经审计的财务报告截止日距离审计报告使用日不得超过六个月，评估报告的评估基准日距离评估报告使用日不得超过一年。审计报告和评估报告应当由符合《证券法》规定的证券服务机构出具。交易虽未达到本章程第一百三十一条股东大会审议标准，但是北交所认为有必要的，公司应当提供审计或者评估报告。</p> <p>……</p>	<p>适用本章程第一百三十条审议标准确认是否需提交股东大会或董事会审议。</p> <p>公司对其下属非公司制主体放弃或部分放弃收益权的，参照适用前两款规定。除提供担保、提供财务资助和委托理财等北交所有关业务规则另有规定事项外，公司进行上述交易同一类别且与标的相关的交易时，应当按照连续十二个月累计计算的原则，适用本章程第一百三十条审议标准确认是否需提交股东大会或董事会审议。已经按照本章规定履行相关义务的，不再纳入相关的累计计算范围。</p> <p>交易标的为股权且达到本章程第一百三十条股东大会审议标准，公司应当提供交易标的最近一年又一期财务报告的审计报告；交易标的为股权以外的非现金资产的，应当提供评估报告。经审计的财务报告截止日距离审计报告使用日不得超过六个月，评估报告的评估基准日距离评估报告使用日不得超过一年。审计报告和评估报告应当由符合《证券法》规定的证券服务机构出具。交易虽未达到本章程第一百三十条股东大会审议标准，但是北交所认为有必要的，公司应当提供审计或者评估报告。</p> <p>……</p>
<p>-</p>	<p>新增第一百四十四条 董事会下设审计委员会，负责审核公司财务信息及其披露、监督及评估内外部审计工作和内部控制。董事会负责制定审计委员会工作规程，规范审计委员会的运作。审计</p>

	<p>委员会对董事会负责，向董事会报告工作，依照本章程和董事会授权履行职责，提案应当提交董事会审议决定。审计委员会由不在公司担任高级管理人员的董事组成，其中独立董事人数应当过半数，并由独立董事中会计专业人士担任召集人。</p>
-	<p>新增第一百四十五条 审计委员会的主要行使下列职权：</p> <p>(一)监督及评估外部审计工作，提议聘请或更换外部审计机构；</p> <p>(二)指导及评估内部审计工作，监督公司的内部审计制度及其实施；</p> <p>(三)协调管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构的沟通；</p> <p>(四)审核公司的财务信息及披露；</p> <p>(五)监督及评估公司的内控制度，有权对重大关联交易进行审计；</p> <p>(六)公司董事会授予的其他事宜；</p> <p>(七)法律法规和规范性文件规定的其他职权。</p>
-	<p>新增第一百四十六条 下列事项应当经审计委员会全体成员过半数同意后，提交董事会审议：</p> <p>(一)披露财务会计报告及定期报告中的财务信息、内部控制评价报告；</p> <p>(二)聘用或者解聘承办公司审计业务的会计师事务所；</p> <p>(三)聘请或者解聘公司财务负责人；</p> <p>(四)因会计准则变更以外的原因作出会计政策、会计估计变更或者更大会计差错更正；</p>

	(五)法律、行政法规、中国证监会规定和本章程规定的其他事项。
第一百八十二条公司内部审计制度和审计人员的职责，应当经董事会批准后实施。审计负责人向董事会负责并报告工作。	第一百八十四条 公司内部审计制度和审计人员的职责，应当经董事会批准后实施。审计负责人向 董事会审计委员会 负责并报告工作。
第二百〇八条公司有本章程第二百〇七条第（一）项情形的，可以通过修改本章程而存续。	第二百一十条 公司有本章程第二百〇九条第（一）项情形的，可以通过修改本章程而存续。
第二百〇九条公司因本章程第二百〇七条第（一）项、第（二）项、第（四）项、第（五）项规定而解散的，应当在解散事由出现之日起 15 日内成立清算组，开始清算。清算组由董事或者股东大会确定的人员组成。逾期不成立清算组进行清算的，债权人可以申请人民法院指定有关人员组成清算组进行清算。	第二百一十一条 公司因本章程 第二百〇九条 第（一）项、第（二）项、第（四）项、第（五）项规定而解散的，应当在解散事由出现之日起 15 日内成立清算组，开始清算。清算组由董事或者股东大会确定的人员组成。逾期不成立清算组进行清算的，债权人可以申请人民法院指定有关人员组成清算组进行清算。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	审议通过《关于<选举冯跃军先生为公司第七届董事会董事长>的议案》 审议通过《关于<选举陈向民先生为公司第七届董事会副董事长>的议案》 审议通过《关于<公司高级管理人员换届暨聘任新一届公司高级管理人员>的议案》 审议通过《关于修订<信息披露管理制度>的议案》 审议通过《关于<公司 2022 年度董事会工作报告>的议案》 审议通过《关于<公司 2022 年度独立董事述职报告>的议案》 审议通过《关于<公司 2022 年度总裁工作报告>的议案》

	<p>审议通过《关于<公司 2022 年度财务决算方案>的议案》</p> <p>审议通过《关于<公司 2023 年度经营计划及财务预算方案>的议案》</p> <p>审议通过《关于<公司 2022 年年度报告及摘要>的议案》</p> <p>审议通过《关于<公司 2022 年年度利润分配方案>的议案》</p> <p>审议通过《关于<公司 2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》</p> <p>审议通过《关于<公司 2022 年内部控制自我评价报告>的议案》</p> <p>审议通过《关于<公司治理专项自查及规范活动相关情况>的议案》</p> <p>审议通过《关于<公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说明>的议案》</p> <p>审议通过《关于<2021 年股票期权激励计划注销部分股票期权>的议案》</p> <p>审议通过《提请召开 2022 年年度股东大会的议案》</p> <p>审议通过《关于<公司 2023 年第一季度报告>的议案》</p> <p>审议通过《关于<控股子公司拟签订重要合同>的议案》</p> <p>审议通过《关于<向宁波银行申请授信额度>的议案》</p> <p>审议通过《关于<公司与控股股东共同为控股子公司提供担保暨关联交易>的议案》</p> <p>审议通过《关于<对控股子公司增资暨关联交易>的议案》</p> <p>审议通过《关于<向银行申请综合授信额度>的议案》</p> <p>审议通过《关于<使用自有资金购买理财产品>的议案》</p> <p>审议通过《关于<提请召开 2023 年第三次临时股东大会>的议案》</p> <p>审议通过《关于<公司 2023 年半年度报告及摘要>的议案》</p> <p>审议通过《关于<公司 2023 年度第三季度报告>的议案》</p> <p>审议通过《关于<2021 年股票期权激励计划注销部分股票期权>的议案》</p> <p>审议通过《关于<公司 2023 年股票期权激励计划（草案）>的议案》</p> <p>审议通过《公司<2023 年股票期权激励计划首次授予激励对象名单>的议案》</p> <p>审议通过《关于<拟认定公司核心员工>的议案》</p> <p>审议通过《关于公司<2023 年股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》</p> <p>审议通过《关于<与股票期权激励对象签署 2023 年股票期权激励计划授予协议>的议案》</p>
--	---

		<p>审议通过《关于<提请股东大会授权董事会办理公司 2023 年股票期权激励计划有关事项>的议案》</p> <p>审议通过《关于<提议召开公司 2023 年第四次临时股东大会>的议案》</p> <p>审议通过《关于<向 2023 年股票期权激励计划激励对象首次授予股票期权>的议案》</p> <p>审议通过《关于<提名独立董事候选人>的议案》</p> <p>审议通过《关于<设立董事会审计委员会并选举委员>的议案》</p> <p>审议通过《关于修订<公司章程>的议案》</p> <p>审议通过《关于修订<董事会议事规则>的议案》</p> <p>审议通过《关于修订<独立董事工作细则>的议案》</p> <p>审议通过《关于修订<对外担保管理制度>的议案》</p> <p>审议通过《关于修订<关联交易管理制度>的议案》</p> <p>审议通过《关于修订<承诺管理制度>的议案》</p> <p>审议通过《关于修订<募集资金使用管理办法>的议案》</p> <p>审议通过《关于修订<内部审计制度>的议案》</p> <p>审议通过《关于修订<内部控制制度>的议案》</p> <p>审议通过《关于制定<独立董事专门会议工作制度>的议案》</p> <p>审议通过《关于制定<董事会审计委员会工作制度>的议案》</p> <p>审议通过《关于<提议召开公司 2023 年第五次临时股东大会>的议案》</p> <p>审议通过《关于<续聘会计师事务所>的议案》</p> <p>审议通过《关于<预计 2024 年度日常性关联交易>的议案》</p> <p>审议通过《关于<提议召开公司 2024 年第一次临时股东大会>的议案》</p>
监事会	10	<p>审议通过《关于<选举陈爽先生为公司第七届监事会主席>的议案》</p> <p>审议通过《关于<公司 2022 年度监事会工作报告>的议案》</p> <p>审议通过《关于<公司 2022 年度经审计的财务报告>的议案》</p> <p>审议通过《关于<公司 2022 年度财务决算方案>的议案》</p> <p>审议通过《关于<公司 2023 年度经营计划及财务预算方案>的议案》</p> <p>审议通过《关于<公司 2022 年年度报告及摘要>的议案》</p> <p>审议通过《关于<公司 2022 年年度利润分配方案>的议案》</p>

		<p>审议通过《关于<公司 2022 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告>的议案》</p> <p>审议通过《关于<公司 2022 年内部控制自我评价报告>的议案》</p> <p>审议通过《关于<2021 年股票期权激励计划注销部分股票期权>的议案》</p> <p>审议通过《关于<公司 2023 年第一季度报告>的议案》</p> <p>审议通过《关于<控股子公司拟签订重要合同>的议案》</p> <p>审议通过《关于<公司与控股股东共同为控股子公司提供担保暨关联交易>的议案》</p> <p>审议通过《关于<对控股子公司增资暨关联交易>的议案》</p> <p>审议通过《关于<公司 2023 年半年报及摘要>的议案》</p> <p>审议通过《关于<公司 2023 年度第三季度报告>的议案》</p> <p>审议通过《关于<2021 年股票期权激励计划注销部分股票期权>的议案》</p> <p>审议通过《关于<公司 2023 年股票期权激励计划（草案）>的议案》</p> <p>审议通过《公司<2023 年股票期权激励计划首次授予激励对象名单>的议案》</p> <p>审议通过《关于<拟认定公司核心员工>的议案》</p> <p>审议通过《关于公司<2023 年股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》</p> <p>审议通过《关于<与股票期权激励对象签署 2023 年股票期权激励计划授予协议>的议案》</p> <p>审议通过《关于<向 2023 年股票期权激励计划激励对象首次授予股票期权>的议案》</p> <p>审议通过《关于修订<公司章程>的议案》</p> <p>审议通过《关于<续聘会计师事务所>的议案》</p> <p>审议通过《关于<预计 2024 年度日常性关联交易>的议案》</p>
<p>股东大会</p>	<p>6</p>	<p>审议通过《关于<续聘会计师事务所>的议案》</p> <p>审议通过《关于<预计 2023 年度日常性关联交易>的议案》</p> <p>审议通过《关于<选举冯跃军先生为公司第七届董事会董事长>的议案》</p> <p>审议通过《关于<选举陈向民先生为公司第七届董事会副董事长>的议案》</p> <p>审议通过《关于<公司高级管理人员换届暨聘任新一届公司高级管理人员>的议案》</p> <p>审议通过《关于<公司 2022 年度董事会工作报告>的议案》</p> <p>审议通过《关于<公司 2022 年度独立董事述职报告>的议案》</p> <p>审议通过《关于<公司 2022 年度监事会工作报告>的议案》</p>

	<p>审议通过《关于<公司 2022 年度经审计的财务报告>的议案》</p> <p>审议通过《关于<公司 2022 年度财务决算方案>的议案》</p> <p>审议通过《关于<公司 2023 年度经营计划及财务预算方案>的议案》</p> <p>审议通过《关于<公司 2022 年年度报告及摘要>的议案》</p> <p>审议通过《关于<公司 2022 年年度利润分配方案>的议案》</p> <p>审议通过《关于<公司 2022 年度募集资金存放及实际使用情况的专项报告>的议案》</p> <p>审议通过《关于<公司与控股股东共同为控股子公司提供担保暨关联交易>的议案》</p> <p>审议通过《关于<对控股子公司增资暨关联交易>的议案》</p> <p>审议通过《关于<向银行申请综合授信额度>的议案》</p> <p>审议通过《关于<使用自有资金购买理财产品>的议案》</p> <p>审议通过《关于<公司 2023 年股票期权激励计划（草案）>的议案》</p> <p>审议通过《公司<2023 年股票期权激励计划首次授予激励对象名单>的议案》</p> <p>审议通过《关于<拟认定公司核心员工>的议案》</p> <p>审议通过《关于公司<2023 年股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》</p> <p>审议通过《关于<与股票期权激励对象签署 2023 年股票期权激励计划授予协议>的议案》</p> <p>审议通过《关于<提请股东大会授权董事会办理公司 2023 年股票期权激励计划有关事项>的议案》</p> <p>审议通过《关于<任命独立董事候选人>的议案》</p> <p>审议通过《关于修订<公司章程>的议案》</p> <p>审议通过《关于修订<董事会议事规则>的议案》</p> <p>审议通过《关于修订<独立董事工作细则>的议案》</p> <p>审议通过《关于修订<对外担保管理制度>的议案》</p> <p>审议通过《关于修订<关联交易管理制度>的议案》</p> <p>审议通过《关于修订<承诺管理制度>的议案》</p> <p>审议通过《关于修订<募集资金使用管理办法>的议案》</p>
--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决等程序均符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则、法律、行政法规的规定，三会运作规范。

(三) 公司治理改进情况

1、为进一步规范公司治理，根据《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关规定，结合公司实际情况，公司修订了章程、董事会议事规则、独立董事工作细则等 9 项公司治理制度及制定《信息披露管理制度》、《独立董事专门会议工作制度》、《董事会审计委员会工作制度》。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照修订后的《公司章程》及有关内控制度进行。股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关要求，履行各自的权利和义务，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

2、报告期内，公司强化对董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，组织并报名参加北交所董事、董事会秘书上市规则培训以及上海辖区 2023 年上市公司董事、监事线上培训 7 场，公司董事会办公室组织董监高培训 3 场，促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

3、报告期内，公司通过主办券商的持续督导工作，公司规范的治理结构得到巩固，运营管理能力也得到持续提升。

4、报告期内，根据《公司法》、《证券法》及《上市公司独立董事管理办法》等相关规定，结合公司实际情况，公司在董事会下设立董事会审计委员会，进一步强化公司董事会对经营管理的有效监督，完善公司治理结构。

(四) 投资者关系管理情况

为加强公司与现有投资者和潜在投资者（以下统称“投资者”）之间的信息沟通，增进投资者对公司的了解和认同，切实保护投资者特别是广大社会公众投资者的合法权益，促进公司与投资者之间建立长期、稳定的良好关系，完善公司治理结构，实现公司诚信自律、规范运作，提升公司的内在价

值，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司与投资者关系工作指引》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等法律、法规、规章、规范性文件以及《公司章程》的相关规定，制定了《投资者关系管理制度》。

报告期内，公司为了方便投资者交流，更好的了解公司，进行了如下工作：

1、日常沟通

董秘办设立专门的投资者咨询电话、传真和邮箱，耐心回复与解答投资者询问，加强公司与投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，完成官网投资者关系模块更新，给投资者增加更多交流平台。

2、信息披露

公司按照相关法律法规的要求通过北京证券交易所指定信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）及时充分进行信息披露工作，提高信息披露质量，以便充分保证投资者权益。

3、接待调研

根据实际情况开展网上或者实地投资者说明会，如举办线上定期报告业绩说明会、线下投资者调研会、媒体接待等活动，与投资者进行充分、及时的沟通。

公司将严格按照制度的相关规定做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。实现股东价值最大化和保护投资者利益。

二、 内部控制

（一） 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

2023年11月17日公司召开第七届董事会第八次会议，审议通过了《关于设立董事会审计委员会并选举委员的议案》。报告期内，公司董事会审计委员会共召开1次会议，委员会委员依据《董事会审计委员会工作制度》勤勉尽责履行义务。

2023年12月28日，第七届董事会审计委员会第一次会议召开，审议并通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年年度审计机构。

独立董事人数是否不少于董事会人数的1/3

是 否

是否设置以下专门委员会、内审部门

审计委员会 是 否

提名委员会 是 否

薪酬与考核委员会 是 否

战略委员会 是 否

内审部门 是 否

(二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数(含本公司)	在公司连续任职时间(年)	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式	现场工作时间(天)
饶钢	2	4	10	现场、通讯	6	现场、通讯	15
朱伏生	1	0.75	9	现场、通讯	5	现场、通讯	15
钱国良	1	0.08	1	现场、通讯	0	-	2

独立董事对公司有关事项是否提出异议:

是 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳:

是 否

公司独立董事严格按照《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》（“《上市规则》”）、《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》（“《监管指引》”）、中国证券监督管理委员会（“中国证监会”）颁布的《上市公司治理准则（2018修订）》等法律法规和《公司章程》及《独立董事工作制度》的规定，忠实、勤勉、尽责地履行独立董事职责，及时了解公司的生产经营信息，关注公司的发展状况。

报告期内公司共召开了10次董事会，6次股东大会，独立董事均按时出席了所有董事会会议，并列席了股东大会，对公司报告期内的董事会换届、高级管理人员换届、利润分配、募集资金存放与实际使用、股权激励注销、关联交易以及使用自有资金购买理财产品等事项发表了独立意见，并召开了3次独立董事专门会议审议通过了2023年股权激励的实施、独立董事选举、预计日常性关联交易等事项，充分发挥独立董事的独立性和专业性作用，并以严谨的态度行使表决权，维护了公司的整体利益和中小股东的利益。

独立董事资格情况

独立董事均符合《上市公司独立董事管理办法》及北交所自律规则规定的条件、独立性等要求。

(三) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具备直接面向市场、具有独立完整的业务自主经营能力以及独立承担责任与风险的能力。

业务独立：公司拥有完善的业务体系，建立了与业务体现配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。控股股东创远电子是华为技术和台积电的合格供应商，从事的唯一业务为向华为技术和台积电销售测试仪器相关设备，上述设备均向创远信科所采购，且采购价格与销售价格相同。若创远信科未来取得华为技术和台积电合格供应商认证，自创远信科取得上述合格供应商认证之日起，除在此之前已与华为技术和台积电签署的合同将继续履行直至履行完毕之外，创远电子将不再与华为技术和台积电签署新的合同。在上述合同履行完毕之日起，创远电子将立即停止从事任何与创远信科的主营业务相同或相似的业务，且立即变更其经营范围。除上述情况外，公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业均未从事与公司相同、相似的业务，与公司不存在同业竞争的情况。

人员独立：公司的总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，不存在控股股东、实际控制人以及其他控制的其他企业担任董事、监事以外职务的情形，不存在控股股东、实际控制人以及控制的其他企业领薪的情形。公司已建立了独立的人事聘用、考核、任免制度及独立的工资管理制度，公司在有关员工的社会保障、工薪报酬等方面独立于控股股东、实际控制人以及控制的其他企业。

资产独立：公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方债务提供任何担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其他关联方占用而损害公司利益的情况。

机构独立：公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人以及控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

财务独立：公司建立了独立的财务部门，建立财务管理制度，配备专职财务人员，并建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，不存在与任何其他单位共用银行账户的情形；公司自设立之初，即按照规定办理了独立的税务登记证，并独立纳税。

(五) 内部控制制度的建设及实施情况

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，公司将根据自身所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

报告期内，公司根据《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》及《上市规则》等相关法律法规制定了《独立董事专门会议制度》、《董事会审计委员会工作制度》等制度，修订了《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作细则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金使用管理办法》、《内部审计制度》、《内部控制制度》等制度。

(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定《信息披露的管理规定及重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司已经制定的《信息披露的管理规定及重大差错责任追究制度》，执行情况良好。

(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

√适用 □不适用

高级管理人员薪酬由基本薪酬、奖金两部分构成，其中基本薪酬系高级管理人员根据职务等级及职责每月领取的，奖金根据年度经营及考核情况发放。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

日期	会议名称	是否包含累积投票制	投票方式
2023年1月11日	2023年第一次临时股东大会	否	网络+现场
2023年3月1日	2023年第二次临时股东大会	是	网络+现场
2023年5月16日	2022年年度股东大会	否	网络+现场
2023年8月22日	2023年第三次临时股东大会	否	网络+现场
2023年11月13日	2023年第四次临时股东大会	否	网络+现场
2023年12月4日	2023年第五次临时股东大会	否	网络+现场

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

(三) 投资者关系的安排

适用 不适用

公司已建立《投资者关系管理制度》。

投资者关系工作是公司资本市场战略的重要组成部分，我们秉持公开透明、信息共享的理念，建立了集投资者热线、投资者关系网站、投资者邮箱、来访调研于一体的多元化沟通体系，持续通过多种方式加强与投资者的互动、沟通，不断提升投资者沟通的便利性，确保股东能及时、准确地了解公司最新情况。

2023年公司积极开展形式多样的投资者关系管理活动，接受投资者监督，提高公司经营运作的透明度，树立良好公司形象。

1、日常沟通

公司将通过电话、传真、电子邮件、接待实地来访等方式保持与投资者的日常沟通。董秘办设立专门的投资者咨询电话、传真和邮箱，保证在工作时间线路畅通、认真接听，耐心答复，使投资者了解公司的业务和经营情况。

2、信息披露

严格按照中国证监会和北交所的监管要求，按时编制并披露各期定期报告与临时报告 142 项，确保股东及潜在投资者及时、准确地了解公司的生产、经营、内控和财务状况等重要信息。

3、媒体合作

公司将持续关注新闻媒体及互联网上有关公司的各类信息，及时回应投资者和媒体的质疑，澄清不实信息。同时将加强与媒体单位的沟通和合作，引导媒体对公司进行客观报道。

4、接待调研

根据实际情况开展网上或者实地投资者说明会，与投资者进行充分、及时的沟通。

2024 年，公司将继续通过充分的信息披露与交流，加强和投资者及潜在投资者之间的沟通，促进投资者对公司的了解和认同，切实维护投资者合法权益。

第十一节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中汇会审[2024]2686号	
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市上城区新业路8号UDC时代大厦A座6层	
审计报告日期	2024年3月26日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘琼 4年	宋龙 4年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	10年	
会计师事务所审计报酬（万元）	50万元	

审计报告

中汇会审[2024]2686号

创远信科（上海）技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了创远信科（上海）技术股份有限公司（以下简称创远信科）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了创远信科2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，

我们独立于创远信科，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1、收入确认

(1) 事项描述

创远信科主要从事无线通信电子产品专业领域内仪器仪表设备的研发、生产、销售，并提供技术开发、租赁等服务。创远信科收入确认的会计政策请参阅财务报表附注三（二十九）收入之所述，2023年创远信科营业收入27,035.06万元。由于收入确认对创远信科的重要性及对利润的重大影响，因此我们将创远信科收入确认识别为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

1) 询问管理层、治理层，评价管理层诚信及舞弊风险。针对销售与收款环节进行内控测试，确定收入相关循环内部控制的有效性；

2) 检查销售合同中关键交易条款，评估创远信科的收入确认政策是否符合会计准则规定；

3) 执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；

4) 执行细节测试，取得主要客户销售合同或订单、出库单、客户签收单、销售发票、销售收款单据、记账凭证、银行单据，核对所有单据是否一致，核实收入确认政策是否执行。同时对当期收入发生额和期末应收账款进行函证，评价销售收入确认的真实性；

5) 对资产负债表日前后记录的销售收入，执行截止测试程序，评价创远信科销售收入是否被记录于恰当的会计期间。

2、研发支出资本化

(1) 事项描述

公司内部研究开发支出会计政策的规定具体参阅财务报表附注三（二十二）无形资产之所述，2023年度研发支出资本化金额为11,222.00万元。由于研发支出资本化的确认需要公司有健全并有效实施的内部控制，同时本期公司研发支出资本化确认金额对当期净利润产生重大影响，因此我们将研发支出资本化确认识别为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解公司与研发活动相关的内部控制，识别和评估重大错报风险，重点关注公司与研发活动相关的会计政策，包括但不限于公司研发支出资本化与费用化的确认依据、研究阶段与开发阶段的划分以及资本化确认的条件和时点等；了解公司研发项目从立项到验收的主要业务环节；了解研发项目间接费用的归集、分配及会计核算相关的控制活动等；

2) 测试相关内控制度是否有效执行，并根据对内控了解与测试的结果，确定对研发支出实质性程序性质、时间和范围的影响；

3) 检查研发项目的基本资料，包括可行性研究报告、立项审批、测试报告、验收报告、相关协议等，通过这些资料，判断企业的研发项目是否真实存在；确定研究开发项目处于研究阶段还是开发阶段；不同阶段的资本化和费用化处理是否正确，会计处理是否正确；

4) 检查公司管理层对研发项目符合研发支出资本化五项条件的分析说明材料，并与研发项目基本资料中所涉及的相关内容进行比较、复核；

5) 获取开发支出明细表，抽查各月支出中的职工薪酬、折旧等主要费用，并与相关科目核对是否相符，核实主要费用的准确性；

6) 我们同时关注了对研发支出资本化披露的充分性。

四、其他信息

创远信科管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估创远信科的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算创远信科、终止运营或别无其他现实的选择。

创远信科治理层（以下简称治理层）负责监督创远信科的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对创远信科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创远信科不能持续经营。

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

（六）就创远信科中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

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

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘琼

中国·杭州

中国注册会计师：宋龙

报告日期：2024年3月26日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	106,218,248.54	124,335,743.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	46,087,528.77	35,140,536.98
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	746,005.00	50,000.00
应收账款	五（四）	45,898,644.88	36,485,799.19
应收款项融资	五（五）	220,000.00	
预付款项	五（六）	1,498,845.84	2,813,110.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（七）	3,534,372.23	5,473,542.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	119,722,943.25	141,425,076.31
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	2,986,464.75	6,926,096.93
流动资产合计		326,913,053.26	352,649,906.73
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（十）	13,623,007.31	7,993,048.45
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十一）	132,759,016.84	121,847,933.87
在建工程	五（十二）	33,421,001.02	226,319.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十三）	21,854,977.38	24,405,434.12

无形资产	五（十四）	310,308,783.06	261,101,601.21
开发支出	五（十五）	301,013,137.88	233,540,145.28
商誉	五（十六）	-	-
长期待摊费用	五（十七）	8,894,507.60	12,653,134.50
递延所得税资产	五（十八）	30,223,568.35	24,393,566.72
其他非流动资产	五（十九）	-	8,387,554.55
非流动资产合计		852,097,999.44	694,548,738.44
资产总计		1,179,011,052.70	1,047,198,645.17
流动负债：			
短期借款	五（二十）	65,050,833.33	19,910,437.88
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十一）	-	939,070.10
应付账款	五（二十二）	85,087,666.27	43,138,006.18
预收款项			
合同负债	五（二十三）	8,452,563.54	13,170,530.63
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十四）	10,823,095.59	11,080,304.53
应交税费	五（二十五）	1,157,544.93	1,403,060.91
其他应付款	五（二十六）	1,383,688.03	1,877,669.30
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十七）	32,242,118.80	8,838,357.11
其他流动负债	五（二十八）	1,844,838.25	1,759,695.01
流动负债合计		206,042,348.74	102,117,131.65
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十九）	4,000,000.00	25,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十）	28,037,618.47	31,881,373.53
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五（三十一）	175,430,998.20	170,223,092.99
递延所得税负债	五（十八）	3,141,903.38	3,577,044.69
其他非流动负债			
非流动负债合计		210,610,520.05	230,681,511.21
负债合计		416,652,868.79	332,798,642.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（三十二）	142,840,508.00	142,840,508.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十三）	297,490,972.95	287,369,364.99
减：库存股	五（三十四）	19,442,441.89	19,442,441.89
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（三十五）	39,259,611.76	34,796,369.59
一般风险准备			
未分配利润	五（三十六）	286,433,611.60	263,398,808.78
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		746,582,262.42	708,962,609.47
少数股东权益		15,775,921.49	5,437,392.84
所有者权益（或股东权益）合计		762,358,183.91	714,400,002.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,179,011,052.70	1,047,198,645.17

法定代表人：冯跃军

主管会计工作负责人：王小磊

会计机构负责人：王小磊

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		84,724,562.94	106,877,615.56
交易性金融资产		40,069,643.84	30,067,808.22
衍生金融资产			
应收票据		746,005.00	50,000.00
应收账款	十六（一）	42,109,274.86	37,203,849.55
应收款项融资		220,000.00	
预付款项		1,450,776.13	3,037,632.90
其他应收款	十六（二）	7,217,050.95	5,440,101.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		119,274,605.09	141,269,195.80

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,563,514.24	6,274,782.20
流动资产合计		298,375,433.05	330,220,985.34
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六（三）	91,195,596.59	57,665,637.73
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		128,149,053.92	116,342,551.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,969,462.14	8,881,453.49
无形资产		270,881,568.21	261,081,756.09
开发支出		301,461,746.11	232,375,508.89
商誉			
长期待摊费用		5,777,173.86	8,271,000.96
递延所得税资产		30,107,691.17	24,375,813.72
其他非流动资产		-	579,554.55
非流动资产合计		834,542,292.00	709,573,277.00
资产总计		1,132,917,725.05	1,039,794,262.34
流动负债：			
短期借款		65,050,833.33	19,910,437.88
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	939,070.10
应付账款		55,475,339.52	47,568,803.13
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,726,042.98	9,101,128.30
应交税费		252,347.73	665,825.70
其他应付款		2,342,048.93	1,711,763.92
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		8,153,402.58	13,045,023.85
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		26,723,446.65	6,324,930.12
其他流动负债		1,805,947.33	1,745,853.10

流动负债合计		168,529,409.05	101,012,836.10
非流动负债：			
长期借款		-	25,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		9,463,525.30	11,115,483.15
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		175,430,998.20	170,223,092.99
递延所得税负债		3,051,155.47	3,553,345.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		187,945,678.97	209,891,921.81
负债合计		356,475,088.02	310,904,757.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本		142,840,508.00	142,840,508.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		295,775,638.24	286,777,879.01
减：库存股		19,442,441.89	19,442,441.89
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		39,510,960.58	35,047,718.41
一般风险准备			
未分配利润		317,757,972.10	283,665,840.90
所有者权益（或股东权益）合计		776,442,637.03	728,889,504.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,132,917,725.05	1,039,794,262.34

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		270,350,586.64	317,991,496.49
其中：营业收入	五（三十七）	270,350,586.64	317,991,496.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		264,003,821.84	320,553,988.06
其中：营业成本	五（三十七）	136,288,754.25	173,507,829.89

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十八）	187,537.59	357,497.36
销售费用	五（三十九）	14,290,132.09	15,095,620.01
管理费用	五（四十）	24,191,773.85	27,451,647.73
研发费用	五（四十一）	86,860,928.39	102,858,758.08
财务费用	五（四十二）	2,184,695.67	1,282,634.99
其中：利息费用		3,054,998.30	2,534,061.83
利息收入		898,021.29	1,328,733.51
加：其他收益	五（四十三）	20,450,673.41	19,023,783.77
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十四）	-94,192.88	-2,734,306.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-665,691.78	-4,984,235.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（四十五）	87,528.77	43,837.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十六）	85,868.10	-1,227,379.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十七）	-415,929.20	-1,114,984.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十八）	5,620.22	82,380.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,466,333.22	11,510,840.29
加：营业外收入	五（四十九）	78,499.92	603,096.64
减：营业外支出	五（五十）	147,985.17	1,531,089.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,396,847.97	10,582,847.14
减：所得税费用	五（五十一）	-5,540,622.72	-9,935,368.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,937,470.69	20,518,215.62
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,937,470.69	20,518,215.62

2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,637,622.62	-1,751,498.57
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		33,575,093.31	22,269,714.19
六、其他综合收益的税后净额		-	40,023.07
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	40,023.07
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	40,023.07
（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		-	40,023.07
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		31,937,470.69	20,558,238.69
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		33,575,093.31	22,309,737.26
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,637,622.62	-1,751,498.57
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.24	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.24	0.16

法定代表人：冯跃军

主管会计工作负责人：王小磊

会计机构负责人：王小磊

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十六（四）	258,254,628.83	311,001,060.04
减：营业成本	十六（四）	132,417,216.27	172,404,255.80
税金及附加		77,731.64	333,167.44
销售费用		14,293,731.00	14,691,974.90
管理费用		17,604,141.13	20,463,480.05
研发费用		78,286,112.69	92,162,502.81
财务费用		1,194,254.85	230,291.89
其中：利息费用		1,974,464.91	1,501,108.73
利息收入		800,464.86	1,287,731.50
加：其他收益		20,060,220.61	18,755,347.07
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（五）	4,915,338.26	-3,083,412.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-665,691.78	-5,017,337.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		69,643.84	4,863.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）		160,245.46	-1,225,303.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-415,929.20	-1,114,984.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,620.22	82,380.99
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,176,580.44	24,134,278.47
加：营业外收入		35,452.70	292,970.64
减：营业外支出		147,920.00	1,528,420.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,064,113.14	22,898,828.45
减：所得税费用		-5,568,308.55	-10,084,869.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,632,421.69	32,983,698.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,632,421.69	32,983,698.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		44,632,421.69	32,983,698.17
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		298,500,316.95	396,025,021.04
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		9,255,990.03	19,200,914.77
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十二）	37,336,101.87	39,525,725.47
经营活动现金流入小计		345,092,408.85	454,751,661.28

购买商品、接受劳务支付的现金		122,834,968.03	203,889,863.88
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		52,804,759.79	47,505,882.30
支付的各项税费		10,867,815.27	9,008,972.17
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十二）	26,244,177.95	40,481,909.48
经营活动现金流出小计		212,751,721.04	300,886,627.83
经营活动产生的现金流量净额		132,340,687.81	153,865,033.45
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		74,117.70	4,925,792.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	49,277.18
收到其他与投资活动有关的现金	五（五十二）	133,212,035.88	473,549,185.21
投资活动现金流入小计		133,286,153.58	478,524,254.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		182,061,054.10	203,553,468.41
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（五十二）	143,500,000.00	405,700,000.00
投资活动现金流出小计		325,561,054.10	609,253,468.41
投资活动产生的现金流量净额		-192,274,900.52	-130,729,213.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,100,000.00	7,300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		11,100,000.00	7,300,000.00
取得借款收到的现金		79,000,000.00	49,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十二）	200,000.00	-
筹资活动现金流入小计		90,300,000.00	57,200,000.00
偿还债务支付的现金		34,900,000.00	19,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,639,766.40	11,948,511.21
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（五十二）	4,031,861.08	21,647,273.30
筹资活动现金流出小计		46,571,627.48	53,495,784.51
筹资活动产生的现金流量净额		43,728,372.52	3,704,215.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-16,205,840.19	26,840,034.95
加：期初现金及现金等价物余额		115,968,240.13	89,128,205.18
六、期末现金及现金等价物余额		99,762,399.94	115,968,240.13

法定代表人：冯跃军

主管会计工作负责人：王小磊

会计机构负责人：王小磊

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		284,753,277.43	382,887,323.33
收到的税费返还		9,255,990.03	19,138,516.68
收到其他与经营活动有关的现金		30,290,011.99	39,928,281.75
经营活动现金流入小计		324,299,279.45	441,954,121.76
购买商品、接受劳务支付的现金		115,516,482.20	200,299,396.39
支付给职工以及为职工支付的现金		39,840,160.18	36,105,906.06
支付的各项税费		10,154,360.18	8,477,597.15
支付其他与经营活动有关的现金		22,464,805.57	33,771,013.98
经营活动现金流出小计		187,975,808.13	278,653,913.58
经营活动产生的现金流量净额		136,323,471.32	163,300,208.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		200,000.00	-
取得投资收益收到的现金		5,000,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		74,117.70	4,925,792.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	58,919.00
收到其他与投资活动有关的现金		121,148,838.26	447,068,085.14
投资活动现金流入小计		126,422,955.96	452,052,796.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		147,132,065.36	191,604,058.76
投资支付的现金		29,900,000.00	20,700,000.00
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		130,500,000.00	385,000,000.00
投资活动现金流出小计		307,532,065.36	597,304,058.76

投资活动产生的现金流量净额		-181,109,109.40	-145,251,262.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		75,000,000.00	49,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		75,000,000.00	49,900,000.00
偿还债务支付的现金		34,900,000.00	19,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,594,566.40	11,948,511.21
支付其他与筹资活动有关的现金		1,714,793.21	21,647,273.30
筹资活动现金流出小计		44,209,359.61	53,495,784.51
筹资活动产生的现金流量净额		30,790,640.39	-3,595,784.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-13,994,997.69	14,453,161.08
加：期初现金及现金等价物余额		98,510,112.03	84,056,950.95
六、期末现金及现金等价物余额		84,515,114.34	98,510,112.03

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	142,840,508.00				287,369,364.99	19,442,441.89			34,796,369.59		263,398,808.78	5,437,392.84	714,400,002.31
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	142,840,508.00				287,369,364.99	19,442,441.89			34,796,369.59		263,398,808.78	5,437,392.84	714,400,002.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					10,121,607.96				4,463,242.17		23,034,802.82	10,338,528.65	47,958,181.60
（一）综合收益总额											33,575,093.31	-1,637,622.62	31,937,470.69
（二）所有者投入和减少资本					10,121,607.96							11,976,151.27	22,097,759.23
1. 股东投入的普通股												11,100,000.00	11,100,000.00
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				2,036,349.49								2,036,349.49
4. 其他				8,085,258.47						876,151.27		8,961,409.74
(三) 利润分配								4,463,242.17	-10,540,290.49			-6,077,048.32
1. 提取盈余公积								4,463,242.17	-4,463,242.17			-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-6,077,048.32		-6,077,048.32
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	142,840,508.00			297,490,972.95	19,442,441.89			39,259,611.76	286,433,611.60	15,775,921.49		762,358,183.91

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	109,915,358.00				312,246,197.16		-40,023.07		31,527,243.34		255,070,235.25	-111,108.59	708,607,902.09
加：会计政策变更									24,635.55		278,400.14		303,035.69
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	109,915,358.00				312,246,197.16		-40,023.07		31,551,878.89		255,348,635.39	-111,108.59	708,910,937.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,925,150.00				-24,876,832.17	19,442,441.89	40,023.07		3,244,490.70		8,050,173.39	5,548,501.43	5,489,064.53
（一）综合收益总额							40,023.07				22,269,714.19	-1,751,498.57	20,558,238.69
（二）所有者投入和减少资本					8,048,317.83	19,442,441.89						7,300,000.00	-4,094,124.06
1. 股东投入的普通股					-11,860.11	19,442,441.89						7,300,000.00	-12,154,302.00
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					4,955,523.70								4,955,523.70
4. 其他					3,104,654.24								3,104,654.24

(三) 利润分配								3,244,490.70	-14,219,540.80		-10,975,050.10
1. 提取盈余公积								3,244,490.70	-3,244,490.70		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-10,975,050.10		-10,975,050.10
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	32,925,150.00				-32,925,150.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	32,925,150.00				-32,925,150.00						
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、本年期末余额	142,840,508.00				287,369,364.99	19,442,441.89		34,796,369.59	263,398,808.78	5,437,392.84	714,400,002.31

法定代表人：冯跃军

主管会计工作负责人：王小磊

会计机构负责人：王小磊

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	142,840,508.00				286,777,879.01	19,442,441.89			35,047,718.41		283,665,840.90	728,889,504.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	142,840,508.00				286,777,879.01	19,442,441.89			35,047,718.41		283,665,840.90	728,889,504.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					8,997,759.23			4,463,242.17			34,092,131.20	47,553,132.60
（一）综合收益总额											44,632,421.69	44,632,421.69
（二）所有者投入和减少资本					8,997,759.23							8,997,759.23
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,036,349.49							2,036,349.49
4. 其他					6,961,409.74							6,961,409.74
（三）利润分配								4,463,242.17			-10,540,290.49	-6,077,048.32
1. 提取盈余公积								4,463,242.17			-4,463,242.17	
2. 提取一般风险准备												

加：会计政策变更								24,635.55		288,594.54	313,230.09
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	109,915,358.00			311,654,711.18				31,745,634.05		264,959,277.19	718,274,980.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	32,925,150.00			-24,876,832.17	19,442,441.89			3,302,084.36		18,706,563.71	10,614,524.01
（一）综合收益总额										32,983,698.17	32,983,698.17
（二）所有者投入和减少资本				8,048,317.83	19,442,441.89						-11,394,124.06
1. 股东投入的普通股				-11,860.11	19,442,441.89						-19,454,302.00
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				4,955,523.70							4,955,523.70
4. 其他				3,104,654.24							3,104,654.24
（三）利润分配								3,302,084.36		-14,277,134.46	-10,975,050.10
1. 提取盈余公积								3,302,084.36		-3,302,084.36	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,975,050.10	-10,975,050.10
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转	32,925,150.00			-32,925,150.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	32,925,150.00			-32,925,150.00							

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、本年期末余额	142,840,508.00				286,777,879.01	19,442,441.89			35,047,718.41		283,665,840.90	728,889,504.43

创远信科（上海）技术股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

一、公司基本情况

（一）公司概况

创远信科（上海）技术股份有限公司（以下简称公司或本公司），曾用名上海创远信息技术股份有限公司、上海创远仪器技术股份有限公司，系由上海创远电子有限公司、吉红霞、徐纬亮、刘谷燕与陈为群共同投资组建的有限公司，于 2005 年 8 月 9 日在上海市工商局登记注册，取得注册号为 91310000778930516R 的《企业法人营业执照》。公司注册地：上海市松江区泗泾镇高技路 205 弄 7 号 1 层 110 室，6 层、7 层、8 层、9 层。法定代表人：冯跃军。公司现有注册资本为人民币 14,284.0508 万元，总股本为 14,284.0508 万股，每股面值人民币 1 元。

本公司属仪器仪表制造业。主要经营活动为：从事无线通信电子产品专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务，仪器仪表的制造和销售，通信设备、电子测量仪器、移动通信设备、终端测试设备、导航终端、计算机软硬件、信息安全设备、集成电路芯片及产品的销售，卫星技术综合应用系统集成、卫星导航服务，软件开发、信息系统集成服务，仪器仪表租赁和修理，计算机及通讯设备租赁，国内贸易代理，进出口代理，货物进出口，技术进出口。（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）

本财务报表及财务报表附注已于 2024 年 3 月 26 日经公司董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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（2023 年修订）》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项减值、存货跌价准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注三（十四）、本附注三（十六）、本附注三（十七）、本附注三（十九）、本附注三（二十二）、和本附注三（二十九）等相关说明。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的在建工程	500 万人民币
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占集团总收入 $\geq 10\%$
重要的资本化研发项目	500 万人民币

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为

同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2. 合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均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. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十八）“长期股权投资”或本附注三（十一）“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子

公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三（十八）“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认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。

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

(九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）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；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

(十一) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三（二十九）的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产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。

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，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。终止确

认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，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，可以将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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将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。

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

该类金融负债按照本附注三（十一）2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三（十一）5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三（二十九）的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外, 本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量, 产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利), 减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分:

金融负债, 是指符合下列条件之一的负债:

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- 2) 在潜在不利条件下, 与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同, 且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同, 但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务, 则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算, 需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具, 是作为现金或其他金融资产的替代品, 还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者, 该工具是本公司的金融负债; 如果是后者, 该工具是本公司的权益工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移, 是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认, 是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产, 本公司予以终止确认: (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止; (2) 该金融资产已转移, 且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; (3) 该金融资产已转移, 虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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）终止确认部分在终止确认日的账面价值；（2）终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十二)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(十一)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期

内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(十二) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十三) 应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十一)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照实现销售的日期起计算应收票据账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

(十四) 应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十一)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
合并范围内关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照实现销售的日期起计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

(十五) 应收款项融资

1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十一)5所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照实现销售的日期起计算应收款项融资账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

(十六) 其他应收款

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三（十一）5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
合并范围内关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项
押金保证金、备用金、代扣代缴款组合	应收押金、保证金、备用金、代扣代缴款

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照其他应收款形成的日期起计算账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

(十七) 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用移动加权平均法

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制

2. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1) 产成品、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；

2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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。

（十八）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和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。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

（1）同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的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。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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。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。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行

会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

（2）成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十九）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：（1）为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；

(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产的折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
专用设备	平均年限法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	平均年限法	5	5.00	19.00
电子及其他设备	平均年限法	5	5.00	19.00

说明：

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产（季节性停用除外）。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的

部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(二十) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的专用设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 设备经过资产管理人員和使用人員验收。

(二十一) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

2. 借款费用资本化期间

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

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

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者

对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十二）无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无

形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限（年）
软件	预计受益期限	5-10
专利权	预计受益期限	5-10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；（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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

(2) 具体标准

公司将科研项目区分为研究阶段和开发阶段，其中研究阶段主要从事项目的预研、可行性研究以及项目技术路线、技术方案和人员的计划安排，在项目完成前期技术研究后进行公司内部立项，通过公司内部立项后向归口单位申请相关科研项目。项目归口单位对公司的申请书等相关文件进行评审，专家组对项目的可行性研究及技术路线等方面进行评审，评审通过后给予立项批复或签署项目任务书。公司在通过立项评审或签署任务书后对科研项目进行实质性的开发工作，对项目进行实质性执行，此阶段发生的相关研发投入公司进行资本化处理。

(二十三) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三（十二）；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协

同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十四) 长期待摊费用

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

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

(二十五) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(二十六) 职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益

或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十七) 股份支付

1. 股份支付的种类

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。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额（将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积）。职工或者其他方能够选择满足非

可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。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权益工具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，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第4号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

(二十八) 股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(二十九) 收入

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

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

（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建的商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，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。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

销售商品：在货物交付到买方指定地点客户签收时确认收入的实现。

提供劳务：合同中明确在完工后组织验收并办理验收的，公司凭客户签署的验收文件为依据确认收入。

租赁仪器：根据合同约定，租期内公司将使用权让与承租人，依据合同分期确认租金收入。

(三十) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将

形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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

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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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企业提供贷款的，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。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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），公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

（三十二）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，承租人和出租人将合同予以分拆，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. 作为承租方租赁的会计处理方法

（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，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（扣除已享受的租赁激励相关金额）；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

（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：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；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；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司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，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

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。

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 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。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(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。

(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（十一）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。

(三十三) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融

资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

5. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

6. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

7. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计

时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本附注三（十二）公允价值披露。

（三十四）主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”），本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。	[注 1]

[注 1]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 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不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的上述交易进行追溯调整；对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因上述单项交易而确认的资产和负债，产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异进行追溯调整，并将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，可比期间财务报表已重新表述，受重要影响的报表项目和金额如下：

受重要影响的报表项目	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	1,878,590.03	1,862,074.49
递延所得税负债	1,344,924.44	1,332,218.02
盈余公积	-4,608.01	52,985.65
未分配利润	538,273.60	476,870.82
2022 年 1 月 1 日资产负债表项目		
递延所得税资产	2,160,223.57	1,968,710.39
递延所得税负债	1,588,673.56	1,475,999.44
盈余公积	49,271.10	49,271.10
未分配利润	522,278.91	443,439.85

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	[注]

[注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
创远信科（上海）技术股份有限公司	15%
南京创远信息科技有限公司	15%
上海毫米波企业发展有限公司	5%[注]
上海播德电子技术服务有限公司	5%[注]
南京迈创立电子科技有限公司	15%
上海创远基石企业发展有限公司	5%[注]
南京迅测科技有限公司	5%[注]
上海创赫信息技术有限公司	5%[注]

注：上海毫米波企业发展有限公司、上海播德电子技术服务有限公司、上海创远基石企业发展有限公司、南京迅测科技有限公司、上海创赫信息技术有限公司系小型微利企业，其应纳税所得额减按 25% 计税，并按 20% 的税率缴纳企业所得税，实际所得税税率为 5%，具体税收优惠政策详见附注四（二）税收优惠及批文之所述。

(二) 税收优惠及批文

本公司于 2023 年 11 月通过高新技术企业复审，取得高新技术企业证书，编号为 GR202331002637。从 2023 年度起继续享受企业所得税减按 15% 的企业所得税优惠税率，有效期限 3 年。依照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例有关规定，公司自 2023 年度起三年可享受 15% 的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司南京创远信息科技有限公司于 2021 年 11 月通过高新技术企业复审，编号为

GR202132006916。从 2021 年度起继续享受企业所得税减按 15%的企业所得税优惠税率，有效期限 3 年。依照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例有关规定，公司自 2021 年度起三年可享受 15%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司南京迈创立电子科技有限公司于 2023 年 11 月取得高新技术企业证书，编号为 GR202332007504。依照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例有关规定，公司自 2023 年度起三年可享受 15%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司上海播德电子技术服务有限公司、上海毫米波企业发展有限公司、上海创远基石企业发展有限公司、南京迅测科技有限公司及上海创赫信息技术有限公司适用财政部、税务总局，2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

本公司之子公司上海播德电子技术服务有限公司、上海毫米波企业发展有限公司、上海创远基石企业发展有限公司、南京迅测科技有限公司及上海创赫信息技术有限公司适用财政部、税务总局，2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）文件，上海毫米波企业发展有限公司适用按照当期可抵扣进项税额的 5%加计扣除。

本公司适用财政部 税务总局，2023 年第 43 号《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2023 年 1 月 1 日，期末系指 2023 年 12 月 31 日；本期系指 2023 年度，上年系指 2022 年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	307,588.81	363,888.81
银行存款	99,454,811.13	115,604,351.32
其他货币资金	6,455,848.60	8,367,503.53
合 计	106,218,248.54	124,335,743.66
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 截止 2023 年 12 月 31 日企业受限资金为人民币 6,455,848.60 元，均为保函保证金。

3. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注五（五十四）“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

（二）交易性金融资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	46,087,528.77	35,140,536.98
其中：理财产品	46,087,528.77	35,140,536.98

2. 其他说明

产品名称	期末余额	预期年化收益率
上海国际信托有限公司红宝石 H-6002 第 67 期 (W20067)	26,000,000.00	3.20%
浦发银行财富班车进取 1 个月 A 款	20,000,000.00	3.05%
合 计	46,000,000.00	

（三）应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	746,005.00	50,000.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	746,005.00	50,000.00

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	746,005.00	100.00	-	-	746,005.00
其中：银行承兑汇票	746,005.00	100.00	-	-	746,005.00
合 计	746,005.00	100.00	-	-	746,005.00

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	50,000.00	100.00	-	-	50,000.00
其中：银行承兑汇票	50,000.00	100.00	-	-	50,000.00
合 计	50,000.00	100.00	-	-	50,000.00

期末按组合计提坏账准备的应收票据

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	746,005.00	-	-

3. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	746,005.00

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	39,937,154.96	20,349,436.14
1-2 年	2,153,155.17	15,077,495.19
2-3 年	3,996,603.40	3,335,615.00
3 年以上	2,304,500.15	321,366.25

账龄	期末账面余额	期初账面余额
其中：3-4年	1,988,097.65	169,366.25
4-5年	164,402.50	-
5年以上	152,000.00	152,000.00
合计	48,391,413.68	39,083,912.58

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	48,391,413.68	100.00	2,492,768.80	5.15	45,898,644.88
其中：账龄组合	48,391,413.68	100.00	2,492,768.80	5.15	45,898,644.88
合计	48,391,413.68	100.00	2,492,768.80	5.15	45,898,644.88

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	39,083,912.58	100.00	2,598,113.39	6.65	36,485,799.19
其中：账龄组合	39,083,912.58	100.00	2,598,113.39	6.65	36,485,799.19
合计	39,083,912.58	100.00	2,598,113.39	6.65	36,485,799.19

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	48,391,413.68	2,492,768.80	5.15

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	39,937,154.96	399,371.55	1.00
1-2年	2,153,155.17	215,315.52	10.00

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3年	3,996,603.40	799,320.68	20.00
3-4年	1,988,097.65	795,239.05	40.00
4-5年	164,402.50	131,522.00	80.00
5年以上	152,000.00	152,000.00	100.00
小计	48,391,413.68	2,492,768.80	5.15

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,598,113.39	-105,344.59	-	-	-	2,492,768.80
小计	2,598,113.39	-105,344.59	-	-	-	2,492,768.80

4. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末数	合同资产期末数	应收账款和合同资产期末数	占应收账款和合同资产期末合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
中国电子信息产业集团有限公司及其下属子公司	6,100,532.00	-	6,100,532.00	12.61	61,005.32
中国船舶集团有限公司第七〇七研究所	6,000,000.00	-	6,000,000.00	12.40	60,000.00
单位一	5,173,000.00	-	5,173,000.00	10.69	51,730.00
单位二	3,516,584.00	-	3,516,584.00	7.27	35,165.84
单位三	3,113,824.43	-	3,113,824.43	6.43	48,209.86
小计	23,903,940.43	-	23,903,940.43	49.40	256,111.02

(五) 应收款项融资

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
信用评级较高的银行承兑汇票	220,000.00	-

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	220,000.00	100.00	-	-	220,000.00
其中：账龄组合	220,000.00	100.00	-	-	220,000.00
合 计	220,000.00	100.00	-	-	220,000.00

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-

期末按组合计提坏账准备的应收款项融资

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	220,000.00	-	-

(六) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,377,729.87	91.92	2,778,986.76	98.79
1-2年	87,615.97	5.85	20,300.00	0.72
2-3年	20,300.00	1.35	2,800.00	0.10
3年以上	13,200.00	0.88	11,023.92	0.39
合 计	1,498,845.84	100.00	2,813,110.68	100.00

2. 按预付对象归集的期末数前五名的预付款情况

单位名称	期末数	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
单位一	589,950.00	39.36
单位二	219,630.97	14.65
管芯微技术(上海)有限公司	141,592.92	9.45
单位三	92,052.64	6.14
单位四	73,628.32	4.91
小 计	1,116,854.85	74.51

3. 期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	3,553,848.72	19,476.49	3,534,372.23	5,473,542.98	-	5,473,542.98
合 计	3,553,848.72	19,476.49	3,534,372.23	5,473,542.98	-	5,473,542.98

2. 其他应收款

(1) 按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金组合	83,114.77	109,591.52
保证金组合	973,681.13	4,874,428.63
押金组合	549,403.76	454,322.83
其他	1,947,649.06	35,200.00
小 计	3,553,848.72	5,473,542.98

(2) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	3,009,046.89	4,827,223.65
1-2年	248,151.00	426,423.50
2-3年	185,150.83	29,095.83
3年以上	111,500.00	190,800.00
其中: 3-4年	1,500.00	180,800.00
4-5年	100,000.00	-
5年以上	10,000.00	10,000.00
小 计	3,553,848.72	5,473,542.98

(3) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,553,848.72	100.00	19,476.49	0.55	3,534,372.23
其中: 账龄组合	1,947,649.06	54.80	19,476.49	1.00	1,928,172.57
押金保证金、备用金、代扣代缴款组合	1,606,199.66	45.20	-	-	1,606,199.66
合 计	3,553,848.72	100.00	19,476.49	0.55	3,534,372.23

续上表:

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,473,542.98	100.00	-	-	5,473,542.98
其中: 账龄组合	-	-	-	-	-
押金保证金、备用金、代扣代缴款组合	5,473,542.98	100.00	-	-	5,473,542.98
合 计	5,473,542.98	100.00	-	-	5,473,542.98

1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,947,649.06	19,476.49	1.00
押金保证金、备用金、代扣代缴款组合	1,606,199.66	-	-
小 计	3,553,848.72	19,476.49	0.55

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,947,649.06	19,476.49	1.00

确定该组合依据的说明：

3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	-	-	-	-
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	19,476.49	-	-	19,476.49
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	19,476.49	-	-	19,476.49

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注三（十一）5“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为按预期信用损失特征计提。

②本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注九 2“信用风险”之说明。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	19,476.49	-	-	-	19,476.49
小计	-	19,476.49	-	-	-	19,476.49

(5) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末数
南京多元立合信息科技合伙企业(有限合伙)	其他	1,350,000.00	1年以内	37.99	13,500.00
郭翀	其他	450,000.00	1年以内	12.66	4,500.00
中钢招标有限责任公司	保证金	400,000.00	1年以内	11.26	-
成都博纳神梭科技发展有限公司	押金	200,000.00	1-2年	5.63	-
浙江省杭州无线电监测中心	保证金	146,055.00	2-3年	4.11	-
小计		2,546,055.00		71.65	18,000.00

(八) 存货

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	78,139,311.61	-	78,139,311.61	113,008,730.03	-	113,008,730.03
在产品	9,028,688.23	-	9,028,688.23	87,750.47	-	87,750.47
库存商品	32,017,522.92	415,929.20	31,601,593.72	27,086,678.05	1,114,984.89	25,971,693.16
发出商品	101,983.89	-	101,983.89	2,356,902.65	-	2,356,902.65
委托加工物资	851,365.80	-	851,365.80	-	-	-
合计	120,138,872.45	415,929.20	119,722,943.25	142,540,061.20	1,114,984.89	141,425,076.31

[注] 期末存货中无用于债务担保的金额。

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1) 增减变动情况

类别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,114,984.89	415,929.20	-	1,114,984.89	-	415,929.20

(2) 本期计提、转回情况说明

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因
库存商品	评估价值	-

3. 存货期末数中无资本化利息金额。

(九) 其他流动资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	2,985,512.57	6,661,624.49
预缴的所得税	-	257,672.44
人才公寓租金	952.18	6,800.00
合计	2,986,464.75	6,926,096.93

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十) 长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	-	-	-	-	-	-
对联营企业投资	13,623,007.31	-	13,623,007.31	7,993,048.45	-	7,993,048.45
合计	13,623,007.31	-	13,623,007.31	7,993,048.45	-	7,993,048.45

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	期初数	减值准备期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
联营企业						
小唐科技(上海)股份有限公司	7,993,048.45	-	-	-	-665,691.78	-

续上表:

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
小唐科技(上海)股份有限公司	6,295,650.64	-	-	-	13,623,007.31	-

3. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

(十一) 固定资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	132,759,016.84	121,847,933.87
固定资产清理	-	-
合计	132,759,016.84	121,847,933.87

2. 固定资产

(1) 明细情况

项目	专用设备	运输工具	电子及其他设备	合计
(1) 账面原值				
1) 期初数	165,782,327.40	933,142.12	3,308,438.86	170,023,908.38
2) 本期增加	39,346,622.05	11,657.90	45,306.24	39,403,586.19
①购置	24,252,407.15	11,657.90	26,533.66	24,290,598.71
②在建工程转入	13,713,391.36	-	18,772.58	13,732,163.94
③企业合并增加	-	-	-	-
④其他	1,380,823.54	-	-	1,380,823.54
3) 本期减少	20,586,191.05	233,158.00	-	20,819,349.05

项 目	专用设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
①处置或报废	-	233,158.00	-	233,158.00
②其他	20,586,191.05	-	-	20,586,191.05
4) 期末数	184,542,758.40	711,642.02	3,353,745.10	188,608,145.52
(2) 累计折旧				
1) 期初数	45,659,563.59	651,743.74	1,864,667.18	48,175,974.51
2) 本期增加	13,812,585.45	94,788.00	435,605.61	14,342,979.06
①计提	13,812,585.45	94,788.00	435,605.61	14,342,979.06
3) 本期减少	6,448,324.79	221,500.10	-	6,669,824.89
①处置或报废	-	221,500.10	-	221,500.10
②其他	6,448,324.79	-	-	6,448,324.79
4) 期末数	53,023,824.25	525,031.64	2,300,272.79	55,849,128.68
(3) 减值准备				
1) 期初数	-	-	-	-
2) 本期增加	-	-	-	-
①计提	-	-	-	-
3) 本期减少	-	-	-	-
①处置或报废	-	-	-	-
4) 期末数	-	-	-	-
(4) 账面价值				
1) 期末账面价值	131,518,934.15	186,610.38	1,053,472.31	132,759,016.84
2) 期初账面价值	120,122,763.81	281,398.38	1,443,771.68	121,847,933.87

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 22,698,866.72 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 经营租赁租出的固定资产

类 别	账面价值
专用设备	246,075.09

(4) 期末无用于借款抵押的固定资产。

(十二) 在建工程

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	33,421,001.02	-	33,421,001.02	226,319.74	-	226,319.74

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装调试固定资产	-	-	-	18,772.58	-	18,772.58
G60 科创走廊创远集团总部基地建设项目	33,421,001.02	-	33,421,001.02	207,547.16	-	207,547.16
小 计	33,421,001.02	-	33,421,001.02	226,319.74	-	226,319.74

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末数
G60 科创走廊创远集团总部基地建设项目	215,825,000.00	207,547.16	33,213,453.86	-	-	33,421,001.02

续上表:

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
G60 科创走廊创远集团总部基地建设项目	15.49	15.49	47,728.58	47,728.58	3.60	自筹, 银行借款

(3) 在建工程减值准备

期末未发现在建工程存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

(十三) 使用权资产

1. 明细情况

项 目	房屋及建筑物
(1) 账面原值	
1) 期初数	31,509,109.18

项 目	房屋及建筑物
2) 本期增加	2,352,487.31
3) 本期减少	1,099,852.58
4) 期末数	32,761,743.91
(2) 累计折旧	
1) 期初数	7,103,675.06
2) 本期增加	4,531,755.12
①计提	4,531,755.12
3) 本期减少	728,663.65
①处置	728,663.65
4) 期末数	10,906,766.53
(3) 减值准备	
1) 期初数	-
2) 本期增加	-
①计提	-
3) 本期减少	-
①处置	-
4) 期末数	-
(4) 账面价值	
1) 期末账面价值	21,854,977.38
2) 期初账面价值	24,405,434.12

2. 使用权资产减值测试情况说明

期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

(十四) 无形资产

1. 明细情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
(1) 账面原值				
1) 期初数	-	368,295,405.93	30,595,942.75	398,891,348.68

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
2) 本期增加	40,213,674.53	44,747,013.01	3,888,562.36	88,849,249.90
①购置	40,213,674.53	-	3,888,562.36	44,102,236.89
②内部研发	-	44,747,013.01	-	44,747,013.01
③企业合并增加	-	-	-	-
3) 本期减少	-	-	-	-
①处置	-	-	-	-
4) 期末数	40,213,674.53	413,042,418.94	34,484,505.11	487,740,598.58
(2) 累计摊销				
1) 期初数	-	111,840,875.31	25,948,872.16	137,789,747.47
2) 本期增加	804,269.36	36,967,033.97	1,870,764.72	39,642,068.05
①计提	804,269.36	36,967,033.97	1,870,764.72	39,642,068.05
3) 本期减少	-	-	-	-
①处置	-	-	-	-
4) 期末数	804,269.36	148,807,909.28	27,819,636.88	177,431,815.52
(3) 减值准备				
1) 期初数	-	-	-	-
2) 本期增加	-	-	-	-
①计提	-	-	-	-
3) 本期减少	-	-	-	-
①处置	-	-	-	-
4) 期末数	-	-	-	-
(4) 账面价值				
1) 期末账面价值	39,409,405.17	264,234,509.66	6,664,868.23	310,308,783.06
2) 期初账面价值	-	256,454,530.62	4,647,070.59	261,101,601.21

[注]本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 85.15%。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的无形资产详见本附注五（五十四）“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(十五) 开发支出

开发支出情况详见本附注六“研发支出”之说明。

(十六) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		企业合并形成	其他	处置	其他	
上海毫米波企业发展有限公司	432,187.65	-	-	-	-	432,187.65

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
上海毫米波企业发展有限公司	432,187.65	-	-	-	-	432,187.65

(十七) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
购房补贴	763,762.68	-	307,575.72	-	456,186.96	-
房屋装修费	11,889,371.82	97,087.38	3,548,138.56	-	8,438,320.64	-
合计	12,653,134.50	97,087.38	3,855,714.28	-	8,894,507.60	

(十八) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	2,350,820.80	350,189.30	2,494,977.83	374,246.67
未抵扣亏损	97,614,524.80	14,642,178.72	77,041,161.83	11,556,174.27
折旧摊销计提	9,102,777.80	1,365,416.67	9,787,741.22	1,468,161.19
尚未解锁股权激励摊销	6,562,694.00	984,404.10	8,663,678.67	1,299,551.80
未摊销的政府补助	73,529,567.73	11,029,435.16	50,997,300.23	7,649,595.03
存货跌价准备或合同	415,929.20	62,389.38	1,114,984.89	167,247.73

项 目	期末数		期初数	
	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
履约成本减值准备				
租赁负债	35,254,330.32	1,789,555.02	35,693,147.30	1,878,590.03
合 计	224,830,644.65	30,223,568.35	185,792,991.97	24,393,566.72

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
计入当期损益的公允价值变动（增加）	87,528.87	11,340.83	111,778.67	21,163.84
固定资产一次性扣除	13,301,930.47	1,995,289.57	14,739,709.40	2,210,956.41
使用权资产	21,854,977.38	1,135,272.98	24,405,434.12	1,344,924.44
合 计	35,244,436.72	3,141,903.38	39,256,922.19	3,577,044.69

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
未弥补亏损	75,294,441.89	66,658,014.90
可抵扣暂时性差异	163,032.54	103,135.56
合 计	75,457,474.43	66,761,150.46

(十九) 其他非流动资产

明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
尚未完工高技路装修	-	-	-	579,554.55	-	579,554.55
预付土地出让定金	-	-	-	7,808,000.00	-	7,808,000.00
合 计	-	-	-	8,387,554.55	-	8,387,554.55

(二十) 短期借款

明细情况

借款类别	期末数	期初数
信用借款	55,041,513.86	19,910,437.88
质押借款	10,009,319.47	-
合 计	65,050,833.33	19,910,437.88

(二十一) 应付票据

明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	939,070.10

(二十二) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	80,433,990.15	35,671,144.83
1-2 年	4,099,539.86	6,218,860.42
2-3 年	433,735.95	181,735.00
3-4 年	6,910.00	33,976.99
4-5 年	5,816.46	921,821.85
5 年以上	107,673.85	110,467.09
合 计	85,087,666.27	43,138,006.18

2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(二十三) 合同负债

明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	8,452,563.54	13,170,530.63

(二十四) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	10,774,986.64	64,091,753.89	64,593,121.97	10,273,618.56
(2) 离职后福利—设定提存计划	305,317.89	5,801,035.94	5,556,876.80	549,477.03
(3) 辞退福利	-	896,111.00	896,111.00	-
合计	11,080,304.53	70,788,900.83	71,046,109.77	10,823,095.59

2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,896,601.93	56,107,927.60	56,352,516.01	9,652,013.52
(2) 职工福利费	-	1,714,107.78	1,714,107.78	-
(3) 社会保险费	727,229.71	3,417,106.08	3,776,404.75	367,931.04
其中：医疗保险费	720,569.56	3,243,653.13	3,611,189.28	353,033.41
工伤保险费	6,660.15	98,009.77	89,772.29	14,897.63
生育保险费	-	75,443.18	75,443.18	-
(4) 住房公积金	151,155.00	2,812,324.33	2,709,805.33	253,674.00
(5) 工会经费和职工教育经费	-	40,288.10	40,288.10	-
小计	10,774,986.64	64,091,753.89	64,593,121.97	10,273,618.56

3. 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	299,310.88	5,633,292.81	5,391,102.15	541,501.54
(2) 失业保险费	6,007.01	167,743.13	165,774.65	7,975.49
小计	305,317.89	5,801,035.94	5,556,876.80	549,477.03

(二十五) 应交税费

明细情况

项目	期末数	期初数
增值税	619,708.55	420,634.89

项 目	期末数	期初数
企业所得税	200,938.82	224,595.94
印花税	21,740.02	34,660.92
城镇土地使用税	9,721.95	-
城市维护建设税	2,034.97	138,838.11
教育费附加	1,220.98	83,302.88
地方教育附加	813.99	55,535.26
代扣代缴个人所得税	301,365.65	445,492.91
合 计	1,157,544.93	1,403,060.91

(二十六) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,383,688.03	1,877,669.30
合 计	1,383,688.03	1,877,669.30

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	557,589.90	752,557.90
预提费用	254,566.04	748,013.84
其他	571,532.09	377,097.56
小 计	1,383,688.03	1,877,669.30

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
上海格尔安信科技有限公司	80,610.00	保证金
管芯微技术(上海)有限公司	37,213.00	保证金

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
上海仲凯商贸有限公司	36,816.90	保证金
小 计	154,639.90	

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
广东经纬天地科技有限公司	360,000.00	保证金
中建华会计师事务所有限责任公司	240,566.04	预提费用
小 计	600,566.04	

(二十七) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	25,025,406.95	5,026,583.34
一年内到期的租赁负债	7,216,711.85	3,811,773.77
合 计	32,242,118.80	8,838,357.11

2. 一年内到期的长期借款

明细情况

借款类别	期末数	期初数
信用借款	25,021,006.95	5,026,583.34
抵押+保证借款	4,400.00	-
合 计	25,025,406.95	5,026,583.34

(二十八) 其他流动负债

明细情况

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税	1,098,833.25	1,709,695.01
已背书未到期票据	746,005.00	50,000.00
合 计	1,844,838.25	1,759,695.01

(二十九) 长期借款

明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押+保证借款	4,000,000.00	-
信用借款	-	25,000,000.00
合计	4,000,000.00	25,000,000.00

(三十) 租赁负债

明细情况

项目	期末数	期初数
1-2年	5,758,803.14	4,799,848.62
2-3年	5,614,416.13	4,973,799.27
3年以上	16,664,399.20	22,107,725.64
合计	28,037,618.47	31,881,373.53

(三十一) 递延收益

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	170,223,092.99	24,602,000.00	19,394,094.79	175,430,998.20	与资产相关

2. 涉及政府补助的项目

项目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
TD-LTE-Advanced TTCN 终端协议仿真测试仪开发	4,190,079.30	-	-	798,110.04	-	3,391,969.26	与资产相关
多天线无线信道模拟器研发	5,111,334.09	-	-	943,631.52	-	4,167,702.57	与资产相关
TD-LTE-Advanced 终端综合测试仪表开发	4,694,226.57	-	-	866,627.00	-	3,827,599.57	与资产相关
LTE / TD-SCDMA / WCDMA / GSM 终端综	6,931,565.17	-	-	1,485,335.40	-	5,446,229.77	与资产相关

项 目	期初数	本期新增补 助金额	本期分摊		其他 变动	期末数	与资产相 关/与收益 相关
			转 入 项 目	金 额			
合测试仪开发							
LTE 及 LTE-Advanced 信号源及无线信号分析 仪开发	8,182,797.27	-	-	1,753,456.56	-	6,429,340.71	与资产相 关
IEEE 802.11ac 综测仪 射频硬件研发	502,666.67	-	-	92,800.00	-	409,866.67	与资产相 关
LTE-Advanced MIMO 矢 量信号分析仪	13,414,348.26	-	-	2,476,495.08	-	10,937,853.18	与资产相 关
WIFI 测试仪器研发及产 业化课题	1,897,500.00	-	-	330,000.00	-	1,567,500.00	与资产相 关
NB-IoT 基站信号模拟、 空口信号分析综合测试 系统	1,214,473.72	-	-	205,263.12	-	1,009,210.60	与资产相 关
北斗高精度定位、授时、 检测及监测保障系统产 业化建设	3,452,000.00	-	-	28,766.67	-	3,423,233.33	与资产相 关
5G 大规模 MIMO 数字 多波束阵测量原理研究 与仪器研制	791,358.33	-	-	86,330.04	-	705,028.29	与资产相 关
NB-IoT 物联网应用示范 与网络测试研发	977,852.55	-	-	141,734.50	-	836,118.05	与资产相 关
5G 大规模天线信道模拟 器研发与验证	35,214,565.06	-	-	4,142,889.96	-	31,071,675.10	与资产相 关
LTE-A Pro 终端射频一 致性测试仪表开发	828,391.79	-	-	129,099.96	-	699,291.83	与资产相 关
LTE-Advanced Pro 终端 一致性 TTCN 测试集开 发	2,698,466.79	-	-	404,769.96	-	2,293,696.83	与资产相 关
多端口智能天线自动化 测试系统	775,000.05	-	-	99,999.98	-	675,000.07	与资产相 关
5G 大规模 MIMO 关键 技术测试平台	8,368,347.40	-	-	1,004,201.64	-	7,364,145.76	与资产相 关
便携式北斗电磁环境评 估分析仪	1,150,000.04	-	-	156,818.16	-	993,181.88	与资产相 关
5G 无线通信测试仪表产 品开发及产业化	2,300,000.00	-	-	300,000.00	-	2,000,000.00	与资产相 关
毫米波 5G 分析仪开发	21,188,545.06	-	-	2,492,769.96	-	18,695,775.10	与资产相 关
5G 大规模 MIMO OTA 测试系统开发与验证	1,751,000.00	-	-	206,000.00	-	1,545,000.00	与资产相 关
5G 移动通信网络优化综 合测试	3,033,333.33	3,500,000.00	-	630,000.04	-	5,903,333.29	与资产相 关
5G 空口信号分析仪表研 发	1,442,434.80	-	-	157,356.48	-	1,285,078.32	与资产相 关
5G 产品性能提升和增强 技术公共服务平台建设	462,499.97	-	-	50,000.04	-	412,499.93	与资产相 关
5G 终端 MIMO OTA 测 试平台建设	1,687,780.11	-	-	171,638.64	-	1,516,141.47	与资产相 关
5G 基站综合测试仪	1,966,666.66	-	-	200,000.04	-	1,766,666.62	与资产相 关

项 目	期初数	本期新增补 助金额	本期分摊		其他 变动	期末数	与资产相 关/与收益 相关
			转 入 项 目	金 额			
基于再生式虚拟卫星及 5G 模拟信号源的隧道内 外无缝导航系统	2,400,000.00	2,400,000.00	-	40,000.00	-	4,760,000.00	与资产相 关
面向 Network2030 的信 息中心网络规模试验与 6G 芯片测试验证平台	1,533,360.00	-	-	-	-	1,533,360.00	与资产相 关
项目 A	14,400,000.00	-	-	-	-	14,400,000.00	与资产相 关
项目 B	15,750,000.00	-	-	-	-	15,750,000.00	与资产相 关
项目 C	1,912,500.00	18,702,000.00	-	-	-	20,614,500.00	与资产相 关
小 计	170,223,092.99	24,602,000.00		19,394,094.79		175,430,998.20	

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注八（一）“政府补助”之说明。

（三十二）股本

明细情况

	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	142,840,508.00	-	-	-	-	-	142,840,508.00

（三十三）资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	270,398,759.33	9,744,377.40	44,800.51	280,098,336.22
其他资本公积	16,970,605.66	9,085,709.74	8,663,678.67	17,392,636.73
其中：被投资单位 未行权的股份支付	10,198,256.42	2,124,300.00	8,663,678.67	3,658,877.75
其他	6,772,349.24	6,961,409.74	-	13,733,758.98
合 计	287,369,364.99	18,830,087.14	8,708,479.18	297,490,972.95

2. 资本公积增减变动原因及依据说明

本期股本溢价增加 9,744,377.40 元，系出售子公司部分股权、股权激励注销产生；本期股本溢价减少 44,800.51 元，系股权激励授予登记费产生；本期资本公积-被投资单位未行权的股份支付增加

2,124,300.00 元，系股份支付产生，详见本附注十二“股份支付”之所述；本期资本公积-被投资单位未行权的股份支付减少 8,663,678.67 元，系股权激励失效产生；本期其他资本公积-其他增加 6,961,409.74 元，其中 6,295,650.64 元系联营公司小唐科技（上海）股份有限公司本期股份支付、增资导致变动，其中 665,759.10 元系股份支付预计未来期间可抵扣的金额超过等待期内确认的成本费用，超过部分确认递延所得税资产直接计入所有者权益的金额。

(三十四) 库存股

明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存股	19,442,441.89	-	-	19,442,441.89

(三十五) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	34,796,369.59	4,463,242.17	-	39,259,611.76

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

根据公司章程规定，按母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积 4,463,242.17 元。

(三十六) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末数	263,398,808.78	255,070,235.25
加：年初未分配利润调整	-	278,400.14
调整后本年年初数	263,398,808.78	255,348,635.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,575,093.31	22,269,714.19
减：提取法定盈余公积	4,463,242.17	3,244,490.70
应付普通股股利	6,077,048.32	10,975,050.10
期末未分配利润	286,433,611.60	263,398,808.78

2. 利润分配情况说明

根据公司2023年5月16日召开的股东大会通过2022年度利润分配方案，以公司股权登记日应分配股数141,326,705股为基数（应分配总股数等于股权登记日总股本 142,840,508 股减去回购的股份1,513,803 股，根据《公司法》等规定，公司持有的本公司股份不得分配利润），以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利 0.43 元（含税），共计派发现金红利6,077,048.32元。

(三十七) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	270,279,300.46	136,254,179.15	317,914,709.37	173,445,752.69
其他业务	71,286.18	34,575.10	76,787.12	62,077.20
合 计	270,350,586.64	136,288,754.25	317,991,496.49	173,507,829.89

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
信号模拟与信号发生系列	51,951,648.69	26,107,029.40	61,830,540.96	34,113,495.04
信号分析与频谱分析系列	64,409,124.16	30,990,789.88	71,041,885.45	38,009,415.48
矢量网络分析系列	44,143,770.20	20,605,880.81	51,624,451.30	27,554,217.36
无线网络测试与信道模拟系列	44,562,093.26	21,341,382.64	53,724,215.64	29,088,244.06
无线电监测与北斗导航测试系列	36,798,353.89	20,321,769.05	46,791,787.58	26,735,890.33
贸易业务	22,275,100.13	14,853,125.76	23,474,051.71	15,849,086.14
其他	6,139,210.13	2,034,201.61	9,427,776.73	2,095,404.28
其他业务	71,286.18	34,575.10	76,787.12	62,077.20
合 计	270,350,586.64	136,288,754.25	317,991,496.49	173,507,829.89

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户一	14,133,306.19	5.23
客户二	14,123,495.55	5.22
客户三	12,027,910.34	4.45
客户四	10,157,522.12	3.76
客户五	9,911,504.42	3.67
小 计	60,353,738.62	22.33

(三十八) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	16,303.15	69,558.80
教育费附加	7,804.69	40,314.47
地方教育附加	5,203.12	28,630.00
印花税	122,219.48	123,305.24
车船税	360.00	1,020.00
城镇土地使用税	35,647.15	-
残疾人保障金	-	94,668.85
合 计	187,537.59	357,497.36

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十九) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	7,587,957.53	8,266,275.76
招待费	2,764,349.53	1,626,244.10
差旅费	1,841,757.77	1,116,343.90
广告费	1,059,199.82	2,026,644.48
投标费用	417,909.05	723,592.54
股权激励费用	243,548.12	273,991.77
办公费	128,356.99	196,270.47
通讯费	18,534.86	5,172.86

项 目	本期数	上年数
会议费	-	53,000.00
其他	228,518.42	808,084.13
合 计	14,290,132.09	15,095,620.01

(四十) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	13,136,846.46	11,989,922.05
办公费	3,034,935.21	3,149,065.65
折旧	1,985,991.94	1,490,505.81
咨询服务费	1,727,978.53	3,286,192.03
招待费	1,532,054.83	1,393,300.65
知识产权费[注]	744,023.91	1,116,488.32
股权激励费用	492,831.44	2,866,643.57
差旅费	473,454.58	251,412.40
通讯费	145,059.31	86,603.62
快递费	33,644.30	77,669.13
会议费	27,197.02	11,698.11
其他	857,756.32	1,732,146.39
合 计	24,191,773.85	27,451,647.73

注：2022 年知识产权费披露口径为软件和专利评审认定费。

(四十一) 研发费用

项 目	本期数	上年数
直接材料	3,963,379.15	18,245,145.26
折旧与摊销	49,558,985.02	50,980,728.89
职工薪酬	29,277,614.98	23,810,732.86
股权激励费	1,295,878.50	1,724,664.13
其 他	2,765,070.74	8,097,486.94
合 计	86,860,928.39	102,858,758.08

(四十二) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	3,054,998.30	2,534,061.83
其中：租赁负债利息费用	1,617,366.02	1,541,889.15
减：利息收入	898,021.29	1,328,733.51
手续费支出	27,718.66	77,306.67
合 计	2,184,695.67	1,282,634.99

(四十三) 其他收益

项 目	本期数	上年数
LTE 及 LTE-Advanced 信号源及无线信号分析仪开发	1,753,456.56	1,753,456.56
LTE/TD-SCDMA/WCDMA/GSM 终端综合测试仪开发	1,485,335.40	1,485,335.40
TD-LTE-Advanced TTCN 终端协议仿真测试仪开发	798,110.04	798,110.04
TD-LTE-Advanced 终端综合测试仪表开发	866,627.00	866,627.00
LTE-Advanced MIMO 矢量信号分析仪	2,476,495.08	2,476,495.08
多天线无线信道模拟器研发	943,631.52	943,631.52
IEEE 802.11ac 综测仪射频硬件研发	92,800.00	92,800.00
WIFI 测试仪器研发及产业化	330,000.00	330,000.00
NB-IoT 基站信号模拟、空口信号分析综合测试系统	205,263.12	205,263.12
北斗高精度定位、授时、检测及监测保障系统产业化建设	28,766.67	-
5G 大规模 MIMO 数字多波束阵测量原理研究与仪器研制	86,330.04	71,941.67
NB-IoT 物联网应用示范与网络测试研发	141,734.50	141,734.50
LTE-Advanced Pro 终端一致性 TTCN 测试集开发	404,769.96	404,769.96
多端口智能天线自动化测试系统	99,999.98	99,999.98
LTE-A Pro 终端射频一致性测试仪表开发	129,099.96	129,099.96
便携式北斗电磁环境评估分析仪	156,818.16	156,818.16
5G 无线通信测试仪表产品开发及产业化	300,000.00	300,000.00
5G 大规模天线信道模拟器研发与验证	4,142,889.96	4,142,889.96

项 目	本期数	上年数
毫米波 5G 分析仪开发	2,492,769.96	2,492,769.96
5G 大规模 MIMO OTA 测试系统开发与验证	206,000.00	206,000.00
5G 大规模 MIMO 关键技术测试平台	1,004,201.64	1,004,201.64
5G 移动通信网络优化综合测试	630,000.04	350,000.00
上海专利项目补助	380,000.00	7,500.00
5G 空口信号分析仪表研发	157,356.48	117,565.20
5G 产品性能提升和增强技术公共服务平台建设	50,000.04	37,500.03
5G 终端 MIMO OTA 测试平台建设	171,638.64	22,219.89
5G 基站综合测试仪	200,000.04	33,333.34
基于再生式虚拟卫星及 5G 模拟信号源的隧道内外无缝导航系统	40,000.00	-
鼓励和促进科技创业项目资金	150,000.00	-
收到软件产品即征即退税款	126,179.67	57,150.00
职工培训补贴	74,400.00	-
社保补贴	65,505.28	-
质量发展专项资金	63,800.00	-
个税手续费返还	48,299.44	47,450.53
稳岗补贴	46,038.00	38,333.57
企业技术中心专项补贴	30,000.00	-
上海产学研合作优秀项目奖励费用	30,000.00	-
增值税加计扣除	29,213.23	56,786.70
实习补贴	7,143.00	-
就业补贴款	-	4,000.00
政府扶持款项	-	150,000.00
扩岗补贴	6,000.00	-
合 计	20,450,673.41	19,023,783.77

(四十四) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
理财产品收益	571,498.90	2,246,587.99
权益法核算的长期股权投资收益	-665,691.78	-4,984,235.37
处置长期股权投资产生的投资收益	-	3,341.37
合 计	-94,192.88	-2,734,306.01

2. 按权益法核算的长期股权投资收益重要项目

被投资单位	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
小唐科技（上海）股份有限公司	-665,691.78	-4,984,235.37	净利润变化导致

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

（四十五）公允价值变动收益

明细情况

项 目	本期数	上年数
交易性金融资产	87,528.77	43,837.73

（四十六）信用减值损失

明细情况

项 目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	105,344.59	-1,240,475.73
其他应收款坏账损失	-19,476.49	-
应收票据坏账损失	-	13,096.00
合 计	85,868.10	-1,227,379.73

（四十七）资产减值损失

项 目	本期数	上年数
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-415,929.20	-1,114,984.89

(四十八) 资产处置收益

明细情况

项 目	本期数	上年数
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	5,620.22	82,380.99
其中：固定资产	-	82,380.99
使用权资产	5,620.22	-

(四十九) 营业外收入

明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	20,000.00	520,125.00	20,000.00
无法支付的应付款	35,452.70	82,970.64	35,452.70
其他	23,047.22	1.00	23,047.22
合 计	78,499.92	603,096.64	78,499.92

(五十) 营业外支出

明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	110,000.00	558,053.10	110,000.00
赔偿金、违约金	37,920.00	970,367.56	37,920.00
税收滞纳金	65.17	-	65.17
资产报废、毁损损失	-	2,669.13	-
合 计	147,985.17	1,531,089.79	147,985.17

(五十一) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	58,761.12	138,038.99

项 目	本期数	上年数
递延所得税费用	-5,599,383.84	-10,073,407.47
合 计	-5,540,622.72	-9,935,368.48

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	26,396,847.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,959,527.19
子公司适用不同税率的影响	493,383.52
调整以前期间所得税的影响	-25,432.11
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,711,430.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,320,974.64
研发加计扣除的影响	-13,000,506.09
所得税费用	-5,540,622.72

(五十二) 合并现金流量表主要项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
项目拨款收现	24,602,000.00	34,134,500.00
往来款收现	10,788,715.19	3,195,646.86
营业外收入、其他收益收现	1,047,365.39	866,845.10
利息收入收现	898,021.29	1,328,733.51
合 计	37,336,101.87	39,525,725.47

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
销售费用、管理费用、研发费用付现	20,050,249.28	36,057,508.64

项 目	本期数	上年数
往来款付现	6,039,332.94	2,895,980.18
其他付现	154,595.73	1,528,420.66
合 计	26,244,177.95	40,481,909.48

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
银行理财产品及收益	133,212,035.88	473,549,185.21

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
银行理财产品	143,500,000.00	405,700,000.00

3. 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	本期数	上年数
出售部分股权未丧失控制权取得的价款	200,000.00	-

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付租赁费	4,031,861.08	2,192,971.30
回购库存股	-	19,454,302.00
合 计	4,031,861.08	21,647,273.30

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	19,910,437.88	75,000,000.00	767,587.11	30,627,191.66	-	65,050,833.33
长期借款	30,026,583.34	4,000,000.00	834,350.03	5,835,526.42	-	29,025,406.95
租赁负债	35,693,147.30	-	3,969,853.37	4,031,861.08	376,809.27	35,254,330.32
合 计	85,630,168.52	79,000,000.00	5,571,790.51	40,494,579.16	376,809.27	129,330,570.60

(五十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	31,937,470.69	20,480,331.20
加: 资产减值准备	415,929.20	1,114,984.89
信用减值损失	-85,868.10	1,227,379.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,342,979.06	14,715,680.24
使用权资产折旧	4,531,755.12	3,863,497.68
无形资产摊销	38,837,798.69	36,897,593.89
长期待摊费用摊销	3,855,714.28	4,026,183.73
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)	-5,620.22	-82,380.99
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	2,669.13
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-87,528.77	-43,837.73
财务费用(收益以“-”号填列)	3,054,998.30	2,534,061.83
投资损失(收益以“-”号填列)	94,192.88	2,734,306.01
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,164,242.53	-12,287,257.77
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-435,141.31	2,213,850.30
存货的减少(增加以“-”号填列)	21,286,203.86	-6,804,554.17
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,146,422.39	43,789,832.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	23,327,319.05	34,527,169.27
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-
其他	2,081,150.00	4,955,523.70
经营活动产生的现金流量净额	132,340,687.81	153,865,033.45
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

项 目	本期数	上年数
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
租赁形成的使用权资产	2,352,487.31	1,443,385.96
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末数	99,762,399.94	115,968,240.13
减：现金的期初数	115,968,240.13	89,128,205.18
加：现金等价物的期末数	-	-
减：现金等价物的期初数	-	-
现金及现金等价物净增加额	-16,205,840.19	26,840,034.95

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	99,762,399.94	115,968,240.13
其中：库存现金	307,588.81	363,888.81
可随时用于支付的银行存款	99,454,811.13	115,604,351.32
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	99,762,399.94	115,968,240.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金情况

项 目	期末数	期初数	不属于现金及现金等价物的理由
保函保证金	6,455,848.60	8,085,782.50	使用范围受限
银行承兑汇票保证金	-	281,721.03	使用范围受限
合 计	6,455,848.60	8,367,503.53	

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,455,848.60	6,455,848.60	保证金	保证金
土地使用权	40,213,674.53	39,409,405.17	抵押	抵押借款
专利权	22,967,290.49	17,608,255.98	质押	质押借款
合 计	69,636,813.62	63,473,509.75		

续上表：

项 目	期初数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	8,367,503.53	8,367,503.53	保证金	保证金

1. 截至 2023 年 12 月 31 日，公司土地使用权用于借款抵押情况（单位：元）

被担保单位	抵押权人	抵押物类型	抵押物账面净值	抵押借款金额	借款到期日	保证担保人
上海创远基石企业发展 有限公司	中信银行股份 有限公司上海 分行	土地使用权	39,409,405.17	4,004,400.00	2033/8/30	上海创远电子 设备有限公司、 创远信科（上 海）技术股份有 限公司

2. 截至 2023 年 12 月 31 日，公司部分专利权用于借款质押情况（单位：元）

被担保单位	质押权人	质押物	质押借款金额	借款日期	借款到期日
创远信科（上 海）技术股份有 限公司	上海浦东发展银行 股份有限公司徐汇 支行	专利权	10,009,319.47	2023/6/15	2024/1/25

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	47,463,348.07	43,660,864.48
直接材料	88,200,384.40	140,291,342.83
折旧与摊销	49,558,985.02	50,980,728.89
股权激励费	1,295,878.50	1,724,664.13
其他	12,562,338.01	23,073,805.17

项 目	本期数	上年数
合 计	199,080,934.00	259,731,405.50
其中：费用化研发支出	86,860,928.39	102,858,758.08
资本化研发支出	112,220,005.61	156,872,647.42

(二) 符合资本化条件的研发项目

1. 开发支出原值明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
北斗高精度定位、授时、检测及监测保障系统产业化建设	23,598,078.65	-	-	23,598,078.65	-	-
项目 A	53,107,636.64	48,622,478.88	-	-	-	101,730,115.52
项目 B	90,791,310.56	28,966,777.28	-	-	-	119,758,087.84
基于再生式虚拟卫星及 5G 模拟信号源的隧道内外无缝导航系统	21,006,908.12	142,026.24	-	21,148,934.36	-	-
面向 Network2030 的信息中心网络规模试验与 6G 芯片测试验证平台	949,546.27	943,177.53	-	-	-	1,892,723.80
项目 C	44,086,665.04	33,545,545.68	-	-	-	77,632,210.72
合 计	233,540,145.28	112,220,005.61	-	44,747,013.01	-	301,013,137.88

2. 重要的资本化研发项目

项 目	研发进度 (%)	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
项目 A	100.00	2024/1/24	通过项目联合体成员产学研用相结合,协同创新,在高端分析仪领域实现自主可控,提高我国通信、国防军工等领域的测试安全性,提升我国通信测试行业在全球的地位	2021/10/28	通过立项评审或签署任务书时
项目 B	100.00	2024/1/3	自主开发出面向 5G 及未来移动通信的高性能、高稳定性、高国产化率的高端信道仿真器,通过第三方测试,完成行业重点用户试用。通过本项目开发,打破国外技术和市场垄断,弥补国内信道仿真器短板,促进上下游产业升级,提升我国移动通信产业链各环节在全球的整体地位。	2021/10/28	通过立项评审或签署任务书时
项目 C	50.00	2025/3/31	完成研发中试线建设,实现小规模量产,达到年产超过 100 台的规模	2022/6/10	通过立项评审或签署任务书

项 目	研发进度 (%)	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
			化生产能力, 实现国产化, 自主创新目标。		时

3. 开发支出减值测试情况说明

期末未发现开发支出存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明, 金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	级次	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
						直接	间接	
南京迅测科技有限公司	一级	500.00	南京	南京	制造业	100.00	-	非同一控制下企业合并取得
上海创赫信息技术有限公司	一级	1,000.00	上海	上海	制造业	70.00	-	设立
南京创远信息科技有限公司	一级	1,000.00	南京	南京	制造业	100.00	-	设立
上海毫米波企业发展有限公司	一级	1,000.00	上海	上海	服务业	100.00	-	非同一控制下企业合并取得
上海播德电子技术服务有限公司	一级	207.1275	上海	上海	服务业	100.00	-	非同一控制下企业合并取得
南京迈创立电子科技有限公司	一级	1,030.00	南京	南京	制造业	53.40	-	设立
上海创远基石企业发展有限公司	一级	5,800.00	上海	上海	批发和零售业	70.00	-	设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司根据股东会决议, 转让子公司南京迈创立电子科技有限公司 20.00% 的股权, 同时子公司新增少数股东。变更后本公司持股比例由 75.00% 变更为 53.40%, 发生购买少数股东权益的权益性交易, 扣除少数股权影响, 相应增加股本溢价 112.38 万元。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	南京迈创立电子科技有限公司
处置对价	200.00
--现金	200.00
处置对价合计	200.00
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	87.62
差额	112.38
其中：调整资本公积	112.38

(三) 在联营企业中的权益

不重要的联营企业的汇总财务信息

	期末数 / 本期数	期初数 / 上年数
联营企业：		
投资账面价值合计	1,362.30	799.30
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-66.57	-343.86
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-66.57	-343.86

截至本公告披露日，参股公司小唐科技（上海）股份有限公司 2023 年报尚处于审计过程中，以上财务数据以最终经审计数据为准。

八、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初数	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	本期其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
递延收益	170,223,092.99	24,602,000.00	-	19,394,094.79	-	175,430,998.20	与资产相关

(二) 计入当期损益的政府补助

项 目	本期数	上年数
其他收益	20,373,160.74	18,919,546.54
营业外收入	20,000.00	520,125.00
财务费用	114,704.86	-
合 计	20,507,865.60	19,439,671.54

九、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1. 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 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。本公司的主要经营位于中国境内，国内业务以人民币结算，期末无外币账户。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，

但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

(3) 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

2. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

(1) 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

(2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- 1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- 2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
- 3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

(4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

3. 流动风险

流动风险，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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	6,505.08	-	-	-	6,505.08
应付票据	-	-	-	-	-
应付账款	8,487.98	-	-	-	8,487.98
其他应付款	138.37	-	-	-	138.37
一年内到期的非流动负债	3,224.21	-	-	-	3,224.21
长期借款	-	-	27.00	373.00	400.00
租赁负债	-	575.88	561.44	1,666.44	2,803.76
金融负债和或有负债合计	18,355.64	575.88	588.44	2,039.44	21,559.40

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	1,991.04	-	-	-	1,991.04
应付票据	93.91	-	-	-	93.91
应付账款	4,313.80	-	-	-	4,313.80
其他应付款	187.77	-	-	-	187.77

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
一年内到期的非流动负债	883.84	-	-	-	883.84
长期借款	-	2,500.00	-	-	2,500.00
租赁负债	-	479.98	497.39	2,210.77	3,188.14
金融负债和或有负债合计	7,470.36	2,979.98	497.39	2,210.77	13,158.50

4. 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2023年12月31日，本公司的资产负债率为35.34%（2022年12月31日：31.78%）。

（二）金融资产转移

转移方式分类（单位：人民币元）

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	746,005.00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险

十、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	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
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	46,087,528.77	-	46,087,528.77
其中：银行理财	-	46,087,528.77	-	46,087,528.77

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

对于公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现

模型。估值技术的输入值主要包括合同约定的预期收益率。

十一、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司	业务性质	注册地	注册资本 (万元)	母公司对本企业的 持股比例 (%)	母公司对本企业的 表决权比 (%)
上海创远电子设备有限公司	批发和零售业	上海市	1,050.00	27.14	27.14

本公司实际控制人是冯跃军先生及其配偶吉红霞女士，冯跃军先生和吉红霞女士直接持有本公司 7.50% 的股份，并通过上海创远电子设备有限公司间接持有本公司 27.14% 的股份，合计持有公司 34.64% 股份。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七（一）“在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注七（三）“在联营企业中的权益”。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
湖南卫导信息科技有限公司	实际控制人控制的企业
管芯微技术（上海）有限公司	实际控制人控制的企业
南京迈矽科微电子科技有限公司	实际控制人担任董事的企业
广东省新一代通信与网络创新研究院	独立董事控制的单位

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
湖南卫导信息科技有限公司	信道仿真组件	协议定价	3,898,672.57	2,356,902.65
南京迈矽科微电子科技有限公司	通用、专用芯片	协议定价	46,353.97	-14,690.32

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
管芯微技术(上海)有限公司	通用、专用芯片	协议定价	566,371.68	-
合计			4,511,398.22	2,342,212.33

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
上海创远电子设备有限公司	测试仪器与软件	协议定价	1,943,286.61	2,210,166.47
小唐科技(上海)股份有限公司	通用测试仪器	协议定价	1,747,868.69	309,734.51
湖南卫导信息科技有限公司	通用测试仪器	协议定价	165,844.24	345,040.71
管芯微技术(上海)有限公司	租赁费、物业费、停车费等	协议定价	257,909.46	241,935.71
广东省新一代通信与网络创新研究院	通用测试仪器	协议定价	513,274.33	-
南京迈矽科微电子科技有限公司	通用测试仪器	协议定价	69,026.55	-
合计			4,697,209.88	3,106,877.40

2. 关联租赁情况

(1) 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（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	
		本期数	上年数	本期数	上年数
冯跃军	房屋建筑物	240,000.00	240,000.00	-	-

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海创远电子设备有限公司	1,201,320.00	2033-8-31	2036-8-30	否

(2) 关联担保情况说明。

2023年8月21日，上海创远基石企业发展有限公司(以下简称“创远基石”)与中信银行股份有限公司上海分行签署了总额为229,600,000.00元的《固定资产借款合同》，借款期限为2023年8月30日至2033年8月30日。同时，由上海创远电子设备有限公司与中信银行股份有限公司上海分行签订《最高额保证合同》，为该笔借款提供保证担保，保证金额为68,880,000.00元。截至2023年12月31日，该借款余额为1,201,320.00元。

4. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	16	15
在本公司领取报酬人数	16	15
报酬总额（万元）	516.68	516.57

（三）应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
（1）应收账款					
	广东省新一代通信与网络创新研究院	190,000.00	1,900.00	-	-
	上海创远电子设备有限公司	182,931.55	1,829.32	1,843,676.82	18,436.77
	湖南卫导信息科技有限公司	-	-	4,596.00	45.96
	南京迈矽科微电子科技有限公司	78,000.00	780.00	-	-
（2）预付款项					
	管芯微技术（上海）有限公司	141,592.92	-	353,982.30	-

2. 应付项目

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
（1）应付账款			
	湖南卫导信息科技有限公司	10,564,071.67	1,649,831.85
	南京迈矽科微电子科技有限公司	-	228,289.38
（2）其他应付款			
	管芯微技术（上海）有限公司	37,213.00	37,213.00

（四）关联方交易引起的合同资产和合同负债

合同负债

关联方名称	期末数	期初数
管芯微技术（上海）有限公司	11,320.93	6,880.21
南京迈矽科微电子科技有限公司	417.43	-

（五）其他

2023年8月7日，公司召开第七届董事会第五次会议并于2023年8月22日召开2023年第三次临时股东大会，上述会议审议通过了《关于对控股子公司增资暨关联交易的议案》。

根据上海创远基石企业发展有限公司（以下简称“创远基石”）的经营发展需求，创远基石的注册资金增加800.00万元，公司与控股股东上海创远电子设备有限公司（以下简称“创远电子”）按出资比例增资，增资后创远基石注册资本5,800.00万元。

十二、股份支付

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）股份支付基本情况

本公司于2018年10月8日召开的2018年第六次临时股东大会审议通过了《关于实施股权激励方案》，设立诸暨卓众股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称诸暨卓众）作为实施本计划项下员工股权激励的平台，诸暨卓众将直接持有公司的股份，激励对象通过持有诸暨卓众的份额而间接持有公司的股份。本计划项下授予的股票合计1,717,000股，自激励对象持有持股平台财产份额之日起的36个月内，激励对象每12个月可按30%、30%及40%的比例解锁其所持有的持股平台财产份额。

本公司于2021年10月11日召开的第六届董事会第十一次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权》议案，同意确定以2021年10月11日为首次授予日，向109名激励对象合计授予340.5560万股。本次授予股票期权的有效期为首次授权日起至激励对象获授的股票期权全部行权或注销之日止，等待期分别为12个月、24个月，激励对象每12个月可按50%和50%的比例行权。

本公司于2022年9月26日召开的第六届董事会第二十次会议决议通过了《关于向激励对象授予股票期权激励计划预留部分股票期权的议案》，同意确定以2022年9月26日为首次授予日，向21名激励对象合计授予107.6000万股。本次授予股票期权的有效期为首次授权日起至激励对象获授的股票期权全部行权或注销之日止，等待期分别为12个月、24个月，激励对象每12个月可按50%和50%的比例行权。

本公司于2023年11月17日召开的召开第七届董事会第八次会议和第七届监事会第八次会议，审议通过了《关于向2023年股票期权激励计划激励对象首次授予股票期权的议案》，同意确定以2023年

11月17日为首次授予日，向150名激励对象合计授予801.6320万股。本次授予股票期权的有效期为首次授权日起至激励对象获授的股票期权全部行权或注销之日止，等待期分别为18个月、30个月，激励对象18个月、30个月后可按50%和50%的比例行权。

(二) 股份支付总体情况

1. 各项权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权	
	数量	金额	数量	金额
销售人员	933,400.00	2,795,919.80	-	-
管理人员	1,957,500.00	5,863,523.46	-	-
研发人员	4,940,920.00	14,800,102.72		
生产人员	184,500.00	552,654.02		
合计	8,016,320.00	24,012,200.00	-	-

续上表：

授予对象类别	本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额
销售人员	-	-	358,260	1,122,666.96
管理人员	-	-	1,658,917	4,330,843.28
研发人员	-	-	1,054,804	3,072,649.71
生产人员	-	-	32,357	137,518.72
合计	-	-	3,104,338	8,663,678.67

2. 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
销售人员	4.55 元/股	16、28 个月	-	-
管理人员	4.55 元/股	16、28 个月	-	-
研发人员	4.55 元/股	16、28 个月	-	-
生产人员	4.55 元/股	16、28 个月		

(三) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	运用 Black-Scholes 模型对授予日股票期的公允价值进行测算
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率、股息率
对可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权工具的数量一致
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,658,877.75

(四) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	247,348.12	-
管理人员	518,731.42	-
研发人员	1,309,328.52	-
生产人员	48,891.94	-
合计	2,124,300.00	-

十三、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

承租人已承诺但尚未开始的租赁及财务影响

至资产负债表日止，本公司作为承租人已承诺但尚未开始的租赁的未来潜在现金流出情况如下：

项 目	年末余额
未折现租赁付款额：	
资产负债表日后第 1 年	8,932,266.76
资产负债表日后第 2 年	6,979,731.37
资产负债表日后第 3 年	6,552,886.01
以后年度	17,866,685.76
合 计	40,331,569.90

(二) 或有事项

本公司合并范围内公司之间的担保情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况（单位：万元）

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
创远信科（上海）技术股份有限公司	上海创远基石企业发展有限公司	中信银行股份有限公司上海分行	280.31	2033 年 8 月 30 日	

十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

本期公司无重要前期差错更正事项。

十六、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2023 年 1 月 1 日，期末系指 2023 年 12 月 31 日；本期系指 2023 年度，上年系指 2022 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	34,966,037.42	19,813,739.20
1-2 年	2,037,853.03	16,139,407.19
2-3 年	5,027,440.40	3,506,564.99
3 年以上	2,384,950.14	230,866.25
其中：3-4 年	2,159,047.64	169,366.25
4-5 年	164,402.50	-
5 年以上	61,500.00	61,500.00
合 计	44,416,280.99	39,690,577.63

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	44,416,280.99	100.00	2,307,006.13	5.19	42,109,274.86
其中：账龄组合	40,402,790.23	90.96	2,307,006.13	5.71	38,095,784.10
合并范围内关联方组合	4,013,490.76	9.04	-	-	4,013,490.76
合 计	44,416,280.99	100.00	2,307,006.13	5.19	42,109,274.86

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	39,690,577.63	100.00	2,486,728.08	6.27	37,203,849.55
其中：账龄组合	36,904,882.17	92.98	2,486,728.08	6.74	34,418,154.09
合并范围内关联方组合	2,785,695.46	7.02	-	-	2,785,695.46
合 计	39,690,577.63	100.00	2,486,728.08	6.27	37,203,849.55

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	40,402,790.23	2,307,006.13	5.71

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	32,185,408.65	321,854.09	1.00
1-2 年	2,037,853.03	203,785.30	10.00
2-3 年	3,965,528.40	793,105.68	20.00
3-4 年	1,988,097.65	795,239.06	40.00
4-5 年	164,402.50	131,522.00	80.00
5 年以上	61,500.00	61,500.00	100.00

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
小计	40,402,790.23	2,307,006.13	5.71

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,486,728.08	-179,721.95	-	-	-	2,307,006.13
小计	2,486,728.08	-179,721.95	-	-	-	2,307,006.13

4. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末数	合同资产期末数	应收账款和合同资产期末数	占应收账款和合同资产期末合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
武汉中元通信股份有限公司	6,082,300.00	-	6,082,300.00	13.69	60,823.00
中国船舶集团有限公司第七〇七研究所	6,000,000.00	-	6,000,000.00	13.51	60,000.00
单位二	3,516,584.00	-	3,516,584.00	7.92	35,165.84
单位三	3,113,824.43	-	3,113,824.43	7.01	48,209.86
国防科技大学电子科学学院	2,471,961.00	-	2,471,961.00	5.57	251,904.30
小计	21,184,669.43	-	21,184,669.43	47.70	456,103.00

5. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末数	占应收账款期末数的比例(%)
上海创远电子设备有限公司	母公司	182,931.55	0.41
上海毫米波企业发展有限公司	子公司	1,000,000.00	2.25
南京创远信息科技有限公司	子公司	2,373,480.92	5.34
上海播德电子技术服务有限公司	子公司	407,147.85	0.92
南京迅测科技有限公司	子公司	232,861.99	0.52
广东省新一代通信与网络创新研究院	独立董事控制的单位	190,000.00	0.43
小计		4,386,422.31	9.87

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	7,236,527.44	19,476.49	7,217,050.95	5,440,101.11	-	5,440,101.11
合 计	7,236,527.44	19,476.49	7,217,050.95	5,440,101.11	-	5,440,101.11

2. 其他应收款

(1) 按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初数账面余额
关联方借款	4,003,835.65	4,003,835.65
保证金组合	928,481.13	954,428.63
押金组合	273,446.83	328,321.83
员工借款组合	83,114.77	153,515.00
其他	1,947,649.06	-
小 计	7,236,527.44	5,440,101.11

(2) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	6,377,737.21	4,479,793.38
1-2 年	635,856.00	804,128.50
2-3 年	175,150.83	29,095.83
3 年以上	47,783.40	127,083.40
其中：3-4 年	1,500.00	80,800.00
4-5 年	46,283.40	46,283.40
5 年以上	-	-
小 计	7,236,527.44	5,440,101.11

(3) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,236,527.44	100.00	19,476.49	0.27	7,217,050.95
其中：账龄组合	1,947,649.06	26.91	19,476.49	1.00	1,928,172.57
合并范围内关联方组合	4,003,835.65	55.33	-	-	4,003,835.65
押金保证金、备用金、代扣代缴款组合	1,285,042.73	17.76	-	-	1,285,042.73
合计	7,236,527.44	100.00	19,476.49	0.27	7,217,050.95

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,440,101.11	100.00	-	-	5,440,101.11
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
合并范围内关联方组合	4,003,835.65	73.60	-	-	4,003,835.65
押金保证金、备用金、代扣代缴款组合	1,436,265.46	26.40	-	-	1,436,265.46
合计	5,440,101.11	100.00	-	-	5,440,101.11

2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,947,649.06	19,476.49	1.00
合并范围内关联方组合	4,003,835.65	-	-
押金保证金、备用金、代扣代缴款组合	1,285,042.73	-	-
小计	7,236,527.44	19,476.49	0.27

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,947,649.06	19,476.49	1.00

3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	-	-	-	-
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	19,476.49	-	-	19,476.49
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	19,476.49	-	-	19,476.49

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注三（十一）5“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为按预期信用损失特征计提。

②本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注九 2“信用风险”之说明。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	19,476.49	-	-	-	19,476.49
小 计	-	19,476.49	-	-	-	19,476.49

(5) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末合计数的比例（%）	坏账准备期末数
南京迅测科技有限公司	关联方往来	4,003,835.65	5 年以内	55.33	-
南京多元立合信息科技合伙企业（有限	其他	1,350,000.00	1 年以内	18.66	13,500.00

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末合计数的比例 (%)	坏账准备期末数
合伙)					
郭翀	其他	450,000.00	1年以内	6.22	4,500.00
中钢招标有限责任公司	保证金	400,000.00	1年以内	5.53	-
成都博纳神梭科技发展有限公司	押金	200,000.00	1-2年	2.76	-
小计		6,403,835.65		88.50	18,000.00

(6) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末数	占其他应收款期末数的比例 (%)
南京迅测科技有限公司	子公司	4,003,835.65	55.33

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	77,572,589.28	-	77,572,589.28	49,672,589.28	-	49,672,589.28
对联营、合营企业投资	13,623,007.31	-	13,623,007.31	7,993,048.45	-	7,993,048.45
合计	91,195,596.59	-	91,195,596.59	57,665,637.73	-	57,665,637.73

2. 对子公司投资

被投资单位名称	期初数	减值准备期初数	本期变动	
			追加投资	减少投资
南京迅测科技有限公司	6,244,411.57	-	-	-
南京创远信息科技有限公司	6,000,000.00	-	4,000,000.00	-
上海毫米波企业发展有限公司	4,654,249.88	-	-	-
上海创赫信息技术有限公司	7,000,000.00	-	-	-
上海播德电子技术服务有限公司	3,573,927.83	-	-	-
南京迈创立电子科技有限公司	7,500,000.00	-	-	2,000,000.00
上海创远基石企业发展有限公司	14,700,000.00	-	25,900,000.00	-
小计	49,672,589.28	-	29,900,000.00	2,000,000.00

续上表：

被投资单位名称	本期变动		期末数	减值准备期末数
	计提减值准备	其他		
南京迅测科技有限公司	-	-	6,244,411.57	-
南京创远信息科技有限公司	-	-	10,000,000.00	-
上海毫米波企业发展有限公司	-	-	4,654,249.88	-
上海创赫信息技术有限公司	-	-	7,000,000.00	-
上海播德电子技术服务有限公司	-	-	3,573,927.83	-
南京迈创立电子科技有限公司	-	-	5,500,000.00	-
上海创远基石企业发展有限公司	-	-	40,600,000.00	-
小 计	-	-	77,572,589.28	-

3. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	期初数	减值准备期初数	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
联营企业						
小唐科技（上海）股份有限公司	7,993,048.45		-	-	-665,691.78	-

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备期末数
	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		
联营企业						
小唐科技（上海）股份有限公司	6,295,650.64	-	-	-	13,623,007.31	-

4. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	258,089,443.11	132,374,768.33	310,382,277.94	172,337,963.36
其他业务	165,185.72	42,447.94	618,782.10	66,292.44
合 计	258,254,628.83	132,417,216.27	311,001,060.04	172,404,255.80

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按产品分类				
信号模拟与信号发生系列	51,919,790.29	26,107,029.40	61,830,540.96	34,113,495.05
信号分析与频谱分析系列	64,541,867.52	32,924,560.31	71,118,876.60	38,260,181.61
矢量网络分析系列	44,103,947.17	20,605,880.81	50,698,131.30	27,430,797.27
无线网络测试与信道模拟系列	35,651,004.37	14,862,330.39	53,724,215.64	29,195,012.96
无线电监测与北斗导航测试系列	39,597,733.63	23,021,841.66	46,791,787.58	26,735,890.33
贸易业务	22,275,100.13	14,853,125.76	26,218,725.86	16,602,586.14
其他业务	165,185.72	42,447.94	618,782.10	66,292.44
合 计	258,254,628.83	132,417,216.27	311,001,060.04	172,404,255.80

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户一	14,133,306.19	5.47
客户二	14,123,495.55	5.47
客户三	12,027,910.34	4.66
客户四	10,157,522.12	3.93
客户五	9,911,504.42	3.84
小 计	60,353,738.62	23.37

(五) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益	5,000,000.00	-
理财收益	581,030.04	2,068,085.14
权益法核算的长期股权投资收益	-665,691.78	-5,017,337.31
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-134,159.85
合 计	4,915,338.26	-3,083,412.02

2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
小唐科技（上海）股份有限公司	-665,691.78	-5,017,337.31	净利润导致

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十七、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

（一）非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2023 年修订）》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下（收益为+，损失为-）：

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,620.22	-
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	20,381,685.93	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	87,528.77	-
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	571,498.90	-
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	-	-

项 目	金 额	说 明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
债务重组损益	-	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	-
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-89,485.25	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	48,299.44	-
小 计	21,005,148.01	-
减：所得税影响额（所得税费用减少以“-”表示）	3,111,502.58	-
少数股东损益影响额（税后）	37,022.69	-
归属于母公司股东的非经常性损益净额	17,856,622.74	-

（二）净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期净利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	4.61	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.16	0.11	0.11

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	33,575,093.31
非经常性损益	2	17,856,622.74
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	15,718,470.57
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	708,962,609.47
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	5	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	6	3,544,944.85
其他交易或事项引起的净资产增减变动加权数	7	5,341,766.16
加权平均净资产	$8=4+1*0.5+5-6+7$	727,546,977.43
加权平均净资产收益率	9=1/8	4.61%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	10=3/8	2.16%

[注]报告期净资产增减变动加权数，系按净资产变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	33,575,093.31
非经常性损益	2	17,856,622.74
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	15,718,470.57
期初股份总数	4	141,326,705.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数	6	-
报告期因回购等减少股份数的加权数	7	-
报告期缩股数	8	-
发行在外的普通股加权平均数	9=4+5+6-7-8	141,326,705.00
基本每股收益	10=1/9	0.24
扣除非经常损益基本每股收益	11=3/9	0.11

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

（此页无正文）

创远信科（上海）技术股份有限公司

2024年3月26日

第十二节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

上海市松江区高技路 205 弄 7 号 C 座