

证券代码：835685

证券简称：麦科三维

主办券商：中泰证券



麦科三维

NEEQ: 835685

青岛麦科三维测控技术股份有限公司
Qingdao Metro-3D Technology Co.,Ltd.



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、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。
- 二、公司负责人王杰、主管会计工作负责人崔杰及会计机构负责人（会计主管人员）崔杰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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当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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	16
第五节	公司治理	19
第六节	财务会计报告	24
附件	会计信息调整及差异情况	50

备查文件目录	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 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（如有） 报告期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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、麦科三维、股份公司	指	青岛麦科三维测控技术股份有限公司
杰克众诚	指	青岛杰克众诚信息咨询中心（有限合伙），公司股东
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2023 年度
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	青岛麦科三维测控技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Qingdao Metro 3D Technology Co.,Ltd.		
法定代表人	王杰	成立时间	2008 年 6 月 18 日
控股股东	控股股东为（王杰）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王杰、邢彩红），一致行动人为（青岛杰克众诚信息咨询中心（有限合伙）、陈书涛）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-仪器仪表制造业-其他专业仪器制造业-C4029		
主要产品与服务项目	三坐标测量机、影像测量机等智能工业化测量设备的研发、生产、销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	麦科三维	证券代码	835685
挂牌时间	2016 年 1 月 28 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	10,000,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	济南市市中区经七路 86 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	何淑丽	联系地址	青岛市城阳区夏庄街道成康路 328 号甲联东 U 谷一期 2 号楼 102
电话	0532-87602068	电子邮箱	shulihe@metro-3d.com
传真	0532-87602020		
公司办公地址	青岛市城阳区夏庄街道成康路 328 号甲联东 U 谷一期 2 号楼 102	邮政编码	266107
公司网址	www.metro-3d.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91370200675273031P		
注册地址	山东省青岛市城阳区夏庄街道成康路 328 号甲联东 U 谷一期 2 号楼 102		

注册资本（元）	10,000,000	注册情况报告期内是否变更	是
---------	------------	--------------	---

注：公司注册地址由原来的青岛市李沧区九水东路 320 号变更为青岛市城阳区夏庄街道成康路 328 号甲联东 U 谷一期 2 号楼 102。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司是处于专用仪器仪表制造行业的智能工业化测量设备的生产商，主要产品包括三坐标测量机、影像测量机、智能检测设备等。公司拥有成熟的智能工业化测量设备生产技术及优秀的设计、研发团队。已连续十三年取得“高新技术企业证书”，是青岛市技术创新平台建设计划项目批准的企业研发中心，拥有多项技术专利。为中国航空工业集团公司洛阳电光设备研究所等航空企业，保定长城内燃机制造有限公司、一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂，宁波旭升汽车技术股份有限公司等汽车及零部件制造厂家，上海亚虹模具股份有限公司等模具行业及大连理工模具研究所有限公司等科研院校，提供性能优质、价格合理、使用便利的精密测量产品及解决方案。公司通过销售人员直接面向客户，品牌宣传、渠道协同、终端推广、展会、投标等方式开拓业务。收入来源为产品的销售收入及后续维修收费、产品及系统升级服务收费等。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

2023 年全年实现业务收入 1015.73 万元，基本完成了计划指标。截止 2023 年 12 月 31 日，公司拥有发明专利 3 个，实用新型专利 23 个，还有 3 个发明专利已授权，证书待发放。公司生产的三坐标测量机可以高精度检测齿轮、蜗轮、蜗杆、发动机缸体等各种工件的几何量尺寸及形位公差。同时，公司以多年来丰富的行业经验，能够为客户提供各品牌进口测量机的维修、校准和升级改造服务。本年度继续与雷尼绍（上海）贸易有限公司、济南晶磊精密机械有限公司、青岛三业集团有限公司等深度合作，完成了全年 9 个项目的交付与验收。为宁波旭升集团股份有限公司、安徽中鼎液体系统有限公司、江苏文光车辆附件有限公司等多家企业提供的三坐标测量机，实现了定制化的测量与检测解决方案，帮助企业提升了产品质量。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2023 年 11 月 29 日，“高新技术企业”认定复审通过，颁发证书，

证书编号：GR202337102146，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	10,157,255.72	10,473,415.80	-3.02%
毛利率%	39.15%	45.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	884,660.63	1,165,051.01	-24.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	693,498.89	1,042,895.40	-33.41%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.87%	9.84%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.39%	8.81%	-
基本每股收益	0.0885	0.1165	-22.75%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	22,187,342.72	17,686,908.09	25.45%
负债总计	8,876,121.44	5,260,347.44	68.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,311,221.28	12,426,560.65	7.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.33	1.24	7.26%
资产负债率%（母公司）	39.28%	29.85%	-
资产负债率%（合并）	40.01%	29.74%	-
流动比率	145.11%	208.61%	-
利息保障倍数	21.8	14.40	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,575,272.73	3,260,602.21	70.99%
应收账款周转率	17.36	13.88	-
存货周转率	1.11	1.15	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	25.45%	-3.79%	-
营业收入增长率%	-3.02%	103.47%	-
净利润增长率%	-24.07%	3,513.31%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末	上年期末	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	5,391,408.92	24.30%	1,960,073.44	11.08%	175.06%
应收票据	418,000	1.88%			
应收账款	611,297.65	2.76%	477,792.45	2.70%	27.94%
存货	6,079,965.44	27.40%	5,020,563.52	28.39%	21.10%
固定资产	9,292,960.78	41.88%	9,926,338.42	56.12%	-6.38%
长期借款			1,544,696.36	8.73%	
应付账款	1,116,105.48	5.03%	1,871,359.32	10.58%	-40.36%
合同负债	6,170,217.48	27.81%	413,979.29	2.34%	1,390.47%

项目重大变动原因：

1、报告期末，货币资金 5,391,408.92 元，较上期末 1,960,073.44 元，增加 3,431,335.48 元，增长 175.06%，主要是本期销售商品及采购等经营活动产生现金净流量 5,575,272.73 元，取得贷款及偿还借款等筹资活动产生现金净流量-2,069,888.26 元所致。

2、报告期末，应收账款 611,297.65 元，较上期末 477,792.45 元，增加 133,505.20 元，增长 27.94%，主要是本期设备金额较大，质保金金额大，尚未到期所致。

3、报告期末，长期借款 0.00 元，较上期末 1,544,696.36 元，减少 1,544,696.36 元，下降 100.00%，主要是报告期内还清借款本金所致。

4、报告期末，应付账款 1,116,105.48 元，较上期末 1,871,359.32 元，减少 755,253.84 元，下降 40.36%，主要是因为本期货款回款及时，资金较为充裕，按时支付账款所致。

5、报告期末，合同负债 6,170,217.48 元，较上期 413,979.29 元，增加 5,756,238.19 元，增长 1390.47%，主要是因为收到订单定金所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入的 比重%	
营业收入	10,157,255.72	-	10,473,415.80	-	-3.02%
营业成本	6,181,028.69	60.85%	5,670,544.01	54.14%	9.00%
毛利率%	39.15%	-	45.86%	-	-
销售费用	643,189.94	6.33%	343,303.92	3.28%	87.35%
管理费用	1,744,183.20	17.17%	1,510,974.14	14.43%	15.43%
研发费用	1,256,861.08	12.37%	1,855,926.13	17.72%	-32.28%

财务费用	42,201.32	0.42%	85,378.65	0.82%	-50.57%
信用减值损失	-38,169.02	-0.38%	27,384.91	0.26%	-239.38%
其他收益	721,834.67	7.11%	217,056.84	2.07%	232.56%
营业利润	904,531.17	8.91%	1,175,813.61	11.23%	-23.07%
营业外收入	2,090.29	0.02%	2,019.89	0.02%	3.49%
营业外支出	928.55	0.01%	0	0%	
净利润	884,660.63	8.71%	1,165,051.01	11.12%	-24.07%

项目重大变动原因：

1、本期毛利率 39.15%，较上年同期减少了 6.71 个百分点，主要是本期的服务项目投入的人员数量较多以及人员驻场时间较长，导致项目成本较大。

2、销售费用：本期比上年同期增加 299,886.02 元，较上年同期增长 87.35%。主要本期参加业内相关的展览会，使本期宣传展览费用较上期增加 200,733.30 元，差旅费增加 38,457.48 元。

3、研发费用：本期较上年同期减少 599,065.05 元，下降 32.28%，主要是本期研发项目更侧重于技术的创新，新研发的设备机型偏重于国产化，相关研发材料成本较低。

4、其他收益：本期较上年同期增加 504,777.83 元，涨幅 232.56%，主要是本期收到研发经费补助 190,000.00 元，较上期增加 70,000.00 元；因延期缴税政策实施完毕，本期收到增值税即征即退税款 493,982.97 元，较上期增加 397,061.85 元，增值税加计抵减政策税款 31,654.10 元。

收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	10,157,255.72	9,454,415.80	7.43%
其他业务收入	0	1,019,000.00	-100.00%
主营业务成本	6,181,028.69	5,634,658.96	9.70%
其他业务成本	0	35,885.05	-100.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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百分比
三坐标测量机	8,318,230.07	4,856,021.33	41.62%	7.69%	2.20%	3.14%
配件收入	510,816.97	331,947.43	35.02%	19.78%	56.36%	-15.20%
服务费	1,328,208.68	993,059.93	25.23%	1.88%	48.07%	-23.33%

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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百分比
华东	7,995,023.3	4,881,249.92	38.95%	26.83%	26.32%	0.25%
中南	511,822.07	273,315.25	46.60%	-31.82%	692.80%	-48.81%
华北	1,650,410.35	1,026,463.52	37.81%	-51.73%	-42.07%	-10.37%

收入构成变动的的原因：

本期主要是华东和华北地区出售设备有几台较大，客户要求精度高，设备金额较大，所以变动较大。

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	宁波旭升集团股份有限公司	4,155,010.62	40.91%	否
2	安徽中鼎流体系统有限公司	1,402,654.87	13.81%	否
3	江苏文光车辆附件有限公司	1,044,247.79	10.28%	否
4	泰西（北京）精密技术有限公司	652,743.36	6.43%	否
5	万荣可信（北京）测控技术有限公司	507,610.62	5.00%	否
	合计	7,762,267.26	76.42%	-

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	雷尼绍（上海）贸易有限公司	1,370,486.27	15.32%	否
2	成都肆点零自动化设备有限公司	619,000.00	6.92%	否
3	济南晶磊精密机械有限公司	598,000.00	6.69%	否
4	宝鸡秦华电力设备有限公司	533,000.00	5.96%	否
5	盖之汽车科技（上海）有限公司	378,500.00	4.23%	否
	合计	3,498,986.27	39.12%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,575,272.73	3,260,602.21	70.99%
投资活动产生的现金流量净额	-74,048.99	-84,302.01	
筹资活动产生的现金流量净额	-2,069,888.26	-2,516,346.56	

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额为 5,575,272.73 元，上年同期 3,260,602.21 元，本期比上期增加净流入 2,314,670.52 元，主要是因为本期业务量增加，销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 7,155,316.32 元，同时购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 4,161,363.02 元所致。

公司净利润 884,660.63 元，和经营活动净额的差异主要是固定资产折旧 697,979.17 元，存货增加 1,059,401.92 元，经营性应收项目减少 5,968,409.82，经营性应付项目减少 993,847.29 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额-2,069,888.26 元，上年同期-2,536,346.56 元。本期比上年同期增加现金流入 466,458.30 元，主要是本期向银行贷款 1,900,000.00 元，向王杰借款较上年同期增加 982,299.18 元；筹资活动现金流出本期比上期增加 2,435,840.88 元，主要是报告期内偿还银行借款及利息等。

四、 投资状况分析**(一) 主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
青岛麦科三维智能装备有限公司	控股子公司	仪器仪表制造；技术服务、技术开发、技术咨询等；仪器仪表修理；实验分析仪器销售；信息技术集成服务等	2,000,000.00	580,265.51	199,201.39	441,074.23	-349,540.47

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
存货跌价损失的风险	<p>截至 2023 年 12 月 31 日，公司存货账面价值 6,079,965.44 元，占资产总额的比重 27.40%，存货占资产总额比重较高，若不能及时变现，将导致公司存货出现跌价损失的风险。</p> <p>风险应对措施：公司将改进生产工艺，优化生产管理，提高材料等资源的利用率，减少材料及易耗品库存，降低发生存货跌价损失的风险。</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

第三节 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	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	三.二.(三)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 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

(一) 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

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

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年12月2日		其他（避免同业竞争的承诺函）	承诺不构成同业竞争	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年12月2日		其他（避免同业竞争的承诺函）	承诺不构成同业竞争	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年12		其他（避免同业	承诺不构	承诺不构成同业	正在履行中

	月 2 日		竞争的承诺函)	成同业竞争	竞争	
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 2 日		其他 (关于规范关联交易的承诺函)	其他 (按公司章程和法律法规规范关联交易)	其他 (按公司章程和法律法规规范关联交易)	正在履行中
董监高	2015 年 12 月 2 日		其他 (关于规范关联交易的承诺函)	其他 (按公司章程和法律法规规范关联交易)	其他 (按公司章程和法律法规规范关联交易)	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	3,475,000	34.75%	0	3,475,000	34.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,850,000	18.50%	0	1,850,000	18.50%	
	董事、监事、高管	325,000	3.25%	0	325,000	3.25%	
	核心员工			0			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,525,000	65.25%	0	6,525,000	65.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,550,000	55.50%	0	5,550,000	55.50%	
	董事、监事、高管	975,000	9.75%	0	975,000	9.75%	
	核心员工			0			
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							4

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王杰	6,000,000		6,000,000	60.00%	4,500,000	1,500,000	0	0
2	邢彩红	1,400,000		1,400,000	14.00%	1,050,000	350,000	0	0
3	陈书涛	1,300,000		1,300,000	13.00%	975,000	325,000	0	0
4	青岛杰克众诚信息咨询中心	1,300,000		1,300,000	13.00%	0	1,300,000	0	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	6,525,000	3,475,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东王杰、邢彩红为夫妻关系；陈书涛系王杰之妹夫；王

杰持有杰克众诚 50%股权，是杰克众诚普通合伙人及执行事务合伙人，其他股东之间无关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

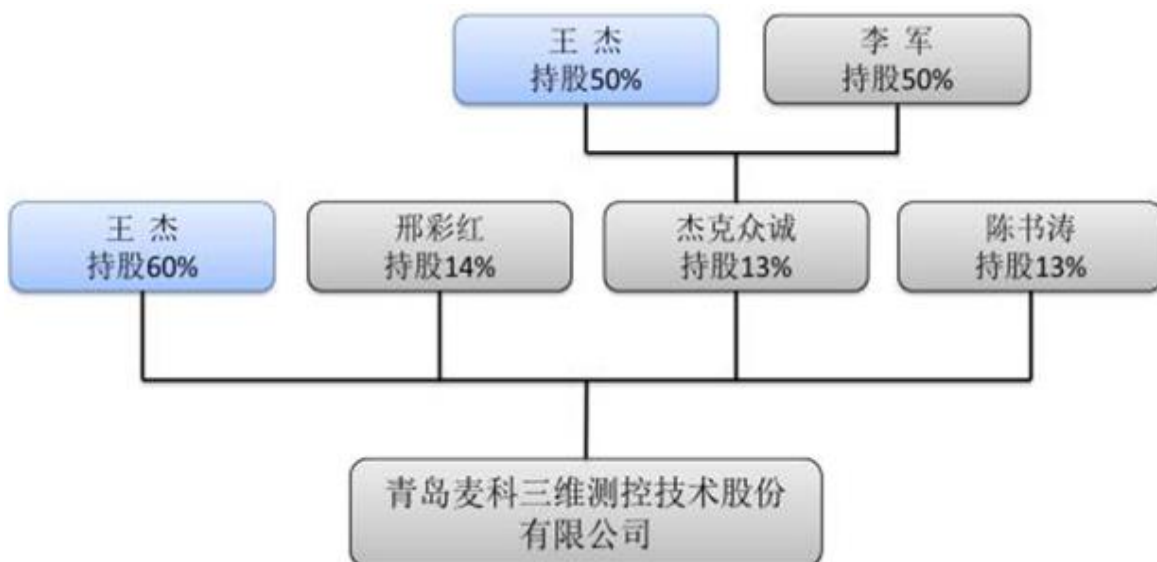
是否合并披露：

是 否

公司股东王杰，持有公司股份 600 万股，占总股本的 60%。王杰担任公司的董事长、总经理，是公司法定代表人，为公司控股股东。

公司股东王杰、股东邢彩红为夫妻关系。王杰直接持有 600 万股公司股份，占总股本的 60%，并持有杰克众诚 50%的财产份额，担任杰克众诚执行事务合伙人；邢彩红持有公司 140 万股份，占总股本的 14%。此外，王杰担任公司董事长、总经理，是公司法定代表人，邢彩红担任公司董事，二人能够实际控制公司的经营活动。因此，王杰、邢彩红夫妇为公司的共同实际控制人。

报告期内，实际控制人未发生变动。



三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

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	2.00		

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
王杰	董事长兼总经理	男	1968年1月	2021年10月14日	2024年10月13日	6,000,000	0	6,000,000	60%
邢彩红	董事	女	1969年6月	2021年10月14日	2024年10月13日	1,400,000	0	1,400,000	14%
李军	董事	男	1968年5月	2021年10月14日	2024年10月13日	0	0	0	0%
李少杰	董事	男	1981年11月	2021年10月14日	2024年10月13日	0	0	0	0%
沈志华	董事	男	1983年3月	2022年5月9日	2024年10月13日	0	0	0	0%
陈书涛	监事会主席	男	1968年12月	2021年10月14日	2024年10月13日	1,300,000	0	1,300,000	13%
姜枫	监事	女	1981年1月	2021年10月14日	2024年10月13日	0	0	0	0%
贺静	监事	女	1987年1月	2021年10月14日	2024年10月13日	0	0	0	0%
何淑丽	董事会秘书	女	1966年10月	2021年10月14日	2024年10月13日	0	0	0	0%
崔杰	财务总监	女	1983年1月	2022年4月19日	2024年10月13日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、总经理王杰、董事邢彩红为夫妻关系，是公司的实际控制人；监事会主席陈书涛系董事长王杰之妹夫；董事李军、董事会秘书何淑丽为夫妻关系。公司其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

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

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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
管理人员	2			2
生产人员	8	1	2	7
销售人员	2			2
技术人员	6			6
财务人员	2			2
员工总计	20			19

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	3	3
专科	14	14
专科以下	3	2
员工总计	20	19

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

母公司与子公司员工变动:报告期内公司离职 2 人，新增 1 人。

员工培训：公司一直十分重视员工的培训、考核工作，根据公司业务发展和管理技术的要求，完善培训教材和 培训手册，结合实际工作进行分类集中培训和考试，确保员工上岗符合岗位技能要求。

员工招聘：人力资源部通过各种渠道为公司配置人才，招聘的渠道包括参加人才交流中心招聘会、网络招聘，能满足公司各部门岗位及正常运转的需要。

员工薪酬：公司健全了各项规范及管理制度，严格按照制度要求确定薪酬，员工从进入公司岗位变动，人力资源部都按照制度规定办理。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
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
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者的利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外融资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等内部管理制度。报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

（二） 监事会对监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在人员、财务、机构、业务等方面与公司关联方完全独立，资产独立，产权清晰，不存在产权权属纠纷或潜在重大纠纷，具有完整的业务体系及面向市场独立经营能力，具备独立完整的供应、生产和销售系统。

1、资产独立

公司拥有独立完整的资产结构。合法拥有机器设备、电子设备等生产经营设备。

公司具备与生产经营有关的配套设施，合法拥有或使用生产经营有关的厂房、机器设备的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司的各项资产不存在产权归属纠纷或潜在重大纠纷，公司资产独立完整。

2、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、财务负责人等高级管理人员在公司专职工作并领取薪金，未在关联方处领取薪金，未在股东单位及其下属企业担任除董事、监事以外的职务。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司的人事管理与股东单位完全分离，独立执行劳动、人事制度。

3、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制订了完善的财务会计制度和财务管理制度，符合《会计法》、《企业会计准则》等有关会计法规的规定。公司银行账户独立，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业混合纳税的情形。公司运作规范，不存在货币资金或其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用的情况，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情况。

4、机构独立

公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等公司治理结构。公司建立了适合自身经营需要的组织机构，不存在职能部门与股东及其控制的其它企业混同的情况。公司的生产经营和办公场所与股东及其控制的其它企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

5、业务独立

公司主营业务是研发、生产三坐标测量机及配套软件系统的升级维护，为精密制造业客户提供精密测量产品及解决方案。在业务上独立于控股股东、实际控制人和其他关联方。公司拥有独立的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力，拥有独立的技术研发支持体系、生产管理、人员管理财务管理体系统与市场营销体系，不存在与股东之间的同业竞争关系和显失公平的关联交易。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，

并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保证公司健康平稳运行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 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"/> 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	尤振审字[2024]第 0195 号	
审计机构名称	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳市前海深港合作区南山街道听海大道 5059 号前海鸿荣源中心 A 座 801	
审计报告日期	2024 年 4 月 16 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈声宇	田政
	4 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	5	

审 计 报 告

尤振审字[2024]第 0195 号

青岛麦科三维测控技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了青岛麦科三维测控技术股份有限公司（以下简称麦科三维公司）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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了麦科三维公司 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，我们独立于麦科三维公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

麦科三维公司管理层（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。

四、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，管理层负责评估麦科三维公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算麦科三维公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督麦科三维公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对麦科三维公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出

结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致麦科三维公司不能持续经营。

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

(6) 就麦科三维公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对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。

尤尼泰振青会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈声宇

中国注册会计师：田政

中国 深圳

二〇二四年四月十六日

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)	5,391,408.92	1,960,073.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)	418,000.00	
应收账款	五、(三)	611,297.65	477,792.45
应收款项融资			
预付款项	五、(四)	109,862.90	146,455.73
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、(五)	10,240.42	47,789.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	6,079,965.44	5,020,563.52
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、(七)	259,249.89	98,705.76
流动资产合计		12,880,025.22	7,751,380.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(八)	9,292,960.78	9,926,338.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(九)	14,356.72	9,189.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,307,317.50	9,935,527.99
资产总计		22,187,342.72	17,686,908.09
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十)	1,116,105.48	1,871,359.32
预收款项			
合同负债	五、(十一)	6,170,217.48	413,979.29
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、(十二)	638,762.78	563,041.26
应交税费	五、(十三)	177,972.34	333,103.90
其他应付款	五、(十四)		481,650.00
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			
其他流动负债	五、(十五)	773,063.36	52,517.31
流动负债合计		8,876,121.44	3,715,651.08
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(十六)		1,544,696.36
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			1,544,696.36
负债合计		8,876,121.44	5,260,347.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十七)	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(十八)	310,627.04	310,627.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(十九)	282,139.29	158,719.18
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十)	2,718,454.95	1,957,214.43
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		13,311,221.28	12,426,560.65

少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		13,311,221.28	12,426,560.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		22,187,342.72	17,686,908.09

法定代表人：王杰

主管会计工作负责人：崔杰

会计机构负责人：崔杰

(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		4,858,669.06	1,405,937.29
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四、（一）	418,000.00	
应收账款	十四、（二）	578,788.65	339,225.45
应收款项融资			
预付款项		109,862.90	146,455.73
其他应收款	十四、（三）	8,929.63	46,553.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,066,687.33	4,970,726.17
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		259,249.89	98,705.76
流动资产合计		12,300,187.46	7,007,603.60
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	十四、（四）	20,000.00	20,000.00
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		9,292,960.78	9,926,338.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		13,928.97	7,366.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,326,889.75	9,953,704.74
资产总计		21,627,077.21	16,961,308.34
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,076,505.48	1,845,359.32
预收款项		5,946,641.24	403,979.29
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		520,942.64	402,143.53
应交税费		177,904.60	333,143.74
其他应付款			481,650.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		773,063.36	52,517.31
流动负债合计		8,495,057.32	3,518,793.19
非流动负债：			
长期借款			1,544,696.36
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			1,544,696.36
负债合计		8,495,057.32	5,063,489.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		310,627.04	310,627.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		282,139.29	158,719.18
一般风险准备			
未分配利润		2,539,253.56	1,428,472.57
所有者权益（或股东权益）合计		13,132,019.89	11,897,818.79
负债和所有者权益（或股东权益）合计		21,627,077.21	16,961,308.34

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		10,157,255.72	10,473,415.80
其中：营业收入	五、（二十一）	10,157,255.72	10,473,415.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,936,390.20	9,542,043.94
其中：营业成本	五、（二十一）	6,181,028.69	5,670,544.01
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、（二十二）	68,925.97	75,917.09
销售费用	五、（二十三）	643,189.94	343,303.92
管理费用	五、（二十四）	1,744,183.20	1,510,974.14
研发费用	五、（二十五）	1256861.08	1,855,926.13
财务费用	五、（二十	42,201.32	85,378.65

	六)		
其中：利息费用		43,541.9	87,924.92
利息收入		3,344.87	3,495.27
加：其他收益	五、(二十七)	721,834.67	217,056.84
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十八)	-38,169.02	27,384.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		904,531.17	1,175,813.61
加：营业外收入	五、(二十九)	2,090.29	2,019.89
减：营业外支出	五、(三十)	928.55	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		905,692.91	1,177,833.50
减：所得税费用	五、(三十一)	21,032.28	12,782.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		884,660.63	1,165,051.01
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）		884,660.63	1,165,051.01
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		884,660.63	1,165,051.01
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		884,660.63	1,165,051.01
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		884,660.63	1,165,051.01
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0885	0.1165
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0885	0.1165

法定代表人：王杰

主管会计工作负责人：崔杰

会计机构负责人：崔杰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十四、(五)	9,806,181.49	8,996,023.80
减：营业成本	十四、(五)	5,961,917.31	5,606,466.96
税金及附加		68,709.60	75,784.71
销售费用		643,189.94	343,303.92
管理费用		1,394,956.27	1,215,413.81
研发费用		1,105,402.13	1,281,798.92
财务费用		42,073.20	85,257.48
其中：利息费用		43,541.90	87,924.92
利息收入		2,878.99	3,179.44
加：其他收益		715,798.98	217,056.84
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-43,751.02	34,677.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,261,981.00	639,732.75
加：营业外收入		2,090.29	2,019.89
减：营业外支出		928.55	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,263,142.74	641,752.64
减：所得税费用		28,941.64	5,201.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,234,201.10	636,550.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,234,201.10	636,550.95
（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		1,234,201.10	636,550.95
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0885	0.1165
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0885	0.1165

（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		17,795,670.25	10,640,353.93
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		503,610.92	96,921.12
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十三)	380,597.07	402,650.88
经营活动现金流入小计		18,679,878.24	11,139,925.93
购买商品、接受劳务支付的现金		8,164,182.66	4,002,819.64
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		2,631,229.60	2,014,796.48
支付的各项税费		935,938.89	237,667.66
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十三)	1,373,254.36	1,624,039.94
经营活动现金流出小计		13,104,605.51	7,879,323.72
经营活动产生的现金流量净额		5,575,272.73	3,260,602.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,000.00
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			10,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,048.99	94,302.01
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			
投资活动现金流出小计		74,048.99	94,302.01
投资活动产生的现金流量净额		-74,048.99	-84,302.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		1,900,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十三)	1,463,949.18	481,650.00
筹资活动现金流入小计		3,363,949.18	481,650.00
偿还债务支付的现金		3,444,696.36	805,928.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,541.90	87,924.92
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、(三十三)	1,945,599.18	2,104,143.00
筹资活动现金流出小计		5,433,837.44	2,997,996.56
筹资活动产生的现金流量净额		-2,069,888.26	-2,516,346.56
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		3,431,335.48	659,953.64
加：期初现金及现金等价物余额		1,960,073.44	1,300,119.80
六、期末现金及现金等价物余额		5,391,408.92	1,960,073.44

法定代表人：王杰

主管会计工作负责人：崔杰

会计机构负责人：崔杰

(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		17,113,345.25	9,298,821.93
收到的税费返还		493,982.97	96,921.12
收到其他与经营活动有关的现金		380,131.19	402,335.05
经营活动现金流入小计		17,987,459.41	9,798,078.10
购买商品、接受劳务支付的现金		8,162,236.93	3,551,218.27
支付给职工以及为职工支付的现金		1,941,029.38	1,787,018.56
支付的各项税费		932,671.75	228,073.15
支付其他与经营活动有关的现金		1,354,852.33	1,501,054.06
经营活动现金流出小计		12,390,790.39	7,067,364.04
经营活动产生的现金流量净额		5,596,669.02	2,730,714.06
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		74,048.99	94,302.01

付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		74,048.99	94,302.01
投资活动产生的现金流量净额		-74,048.99	-94,302.01
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		1,900,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,463,949.18	481,650.00
筹资活动现金流入小计		3,363,949.18	481,650.00
偿还债务支付的现金		3,444,696.36	805,928.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,541.90	87,924.92
支付其他与筹资活动有关的现金		1,945,599.18	2,104,143.00
筹资活动现金流出小计		5,433,837.44	2,997,996.56
筹资活动产生的现金流量净额		-2,069,888.26	-2,516,346.56
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		3,452,731.77	120,065.49
加：期初现金及现金等价物余额		1,405,937.29	1,285,871.80
六、期末现金及现金等价物余额		4,858,669.06	1,405,937.29

(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	10,000,000.00				310,627.04				158,719.18		1,957,214.43		12,426,560.65
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	10,000,000.00				310,627.04				158,719.18		1,957,214.43		12,426,560.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									123,420.11		761,240.52		884,660.63
（一）综合收益总额											884,660.63		884,660.63
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									123,420.11		-123,420.11		

1. 提取盈余公积									123,420.11		-123,420.11		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				310,627.04				282,139.29		2,718,454.95		13,311,221.28

项目	2022 年											少数 股东	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	10,000,000.00				310,627.04				95,064.08		855,818.52		11,261,509.64
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	10,000,000.00				310,627.04				95,064.08		855,818.52		11,261,509.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									63,655.10		1,101,395.91		1,165,051.01
（一）综合收益总额											1,165,051.01		1,165,051.01
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									63,655.10		-63,655.10		
1. 提取盈余公积									63,655.10		-63,655.10		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				310,627.04				158,719.18		1,957,214.43	12,426,560.65

法定代表人：王杰

主管会计工作负责人：崔杰

会计机构负责人：崔杰

(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	10,000,000.00				310,627.04				158,719.18		1,428,472.57	11,897,818.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				310,627.04				158,719.18		1,428,472.57	11,897,818.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									123,420.11		1,110,780.99	1,234,201.10
（一）综合收益总额											1,234,201.10	1,234,201.10
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									123,420.11		-123,420.11	
1. 提取盈余公积									123,420.11		-123,420.11	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				310,627.04				282,139.29		2,539,253.56	13,132,019.89

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				310,627.04				95,064.08		855,576.72	11,261,267.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				310,627.04				95,064.08		855,576.72	11,261,267.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									63,655.10		572,895.85	636,550.95

(一) 综合收益总额											636,550.95	636,550.95
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								63,655.10			-63,655.10	
1. 提取盈余公积								63,655.10			-63,655.10	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				310,627.04				158,719.18		1,428,472.57	11,897,818.79

青岛麦科三维测控技术股份有限公司

二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

青岛麦科三维测控技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2008 年 06 月 18 日成立，股本为人民币 1,000.00 万元。注册地址：山东省青岛市城阳区夏庄街道成康路 328 号甲联东 U 谷一期 2 号楼 102；组织形式：股份有限公司；统一社会信用代码：91370200675273031P；法定代表人：王杰。所属行业为仪器仪表制造类。

本公司实际从事的主要经营活动为：仪器仪表设备的研发、生产、销售及售后服务。本公司的实际控制人为王杰与邢彩红夫妇。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 16 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。自报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

本公司在编制和披露财务报告时遵循重要性原则，披露事项涉及重要性标准判断的，重要性标准确定方法和选择依据如下：

项目	重要性标准
金额重要的合同负债	单个客户的期末余额超过 100 万元

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(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

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债

(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务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被投资方控制权时,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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,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。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(九) 金融工具

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

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金

资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

对于其他金融工具,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的

损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

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

（1）应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

（2）应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

（3）预付款项

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

（4）其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	代垫款项组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为

		0%
组合三	除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(十) 存货

1、 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品、在产品、周转材料以及低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材发出时采用加权平均法计价，库存商品发出时采用个别计价法计价。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

4、 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应

收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

（十二） 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对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。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，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，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，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。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股

权采用成本法或权益法核算的，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；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.5
工具器具家具	年限平均法	5	5.00	19
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3	5.00	31.67

(十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已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，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件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各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法
软件	5	直线法

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 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、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额

为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十八） 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十九） 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1） 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的

会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或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），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十） 收入

1、 收入确认的一般原则

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价

格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。对于控制权转移与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 收入确认的具体方法

(1) 商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方验收时点作为控制权转移时点，确认收

入。

(2) 服务收入

本公司在提供技术服务期间内，在服务完成后确认收入。

(二十一) 合同成本

1、 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。

3、 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

(二十二) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

（二十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十四） 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。

1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的

款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

2、 本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

2022 年 11 月 30 日财政部下发了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》(财会(2022)31 号)，其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行，“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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

执行上述会计政策变更对公司财务报表无重要影响。

2、 重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部	13%

税种	计税依据	税率
	分为应交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠

- 1、根据《关于软件产品增值税政策的通知》财税[2011]100 号文的规定，本公司销售自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策；
- 2、本公司于 2023 年 11 月 29 日获得了有效期为 3 年的编号为 GR202337102146 的高新技术企业证书，有效期三年，2023 年适用 15% 的企业所得税优惠税率；
- 3、子公司青岛麦科三维智能装备有限公司于 2023 年 11 月 9 日获得了有效期为 3 年的编号为 GR202337100375 的高新技术企业证书，有效期三年，2023 年适用 15% 的企业所得税优惠税率；
- 4、根据《财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号》，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，子公司青岛麦科三维智能装备有限公司适用以下优惠：月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税；适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；
- 5、根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号），本公司及子公司青岛麦科三维智能装备有限公司在 2023 年可享受在 50% 的税额幅度内减征资源税、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；
- 6、根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）、《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），本公司及子公司青岛麦科三维智能装备有限公司在 2023 年可享受年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	334.10	14,045.47
银行存款	5,391,074.82	1,946,027.97
其他货币资金		
存放财务公司款项		

项目	期末余额	上年年末余额
合计	5,391,408.92	1,960,073.44
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

（二）应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	418,000.00	
合计	418,000.00	

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	1,872,254.86	
合计	1,872,254.86	

4、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	418,000.00	100.00			418,000.00
其中：					
银行承兑票据	418,000.00	100.00			418,000.00
合计	418,000.00	100.00			418,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：银行承兑票据

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑票据	418,000.00		
合计	418,000.00		

按组合计提坏账的确认标准及说明：银行承兑票据通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%。

（三）应收账款

5、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	510,023.00	496,161.00
1 至 2 年	138,000.00	
3 至 4 年		12,879.00
4 至 5 年	12,879.00	
小计	660,902.00	509,040.00
减：坏账准备	49,604.35	31,247.55
合计	611,297.65	477,792.45

6、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	660,902.00	100.00	49,604.35	7.51	611,297.65
其中：					
账龄组合	660,902.00	100.00	49,604.35	7.51	611,297.65
合计	660,902.00	100.00	49,604.35	7.51	611,297.65

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	509,040.00	100.00	31,247.55	6.14	477,792.45
其中：					
账龄组合	509,040.00	100.00	31,247.55	6.14	477,792.45
合计	509,040.00	100.00	31,247.55	6.14	477,792.45

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	510,023.00	25,501.15	5.00
1 至 2 年	138,000.00	13,800.00	10.00
4 至 5 年	12,879.00	10,303.20	80.00
合计	660,902.00	49,604.35	7.51

7、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	31,247.55	18,356.80			49,604.35
合计	31,247.55	18,356.80			49,604.35

8、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	应收账款坏账准备
安徽中鼎流体系统有限公司	158,500.00	23.98	7,925.00
长城汽车股份有限公司徐水分公司	138,000.00	20.88	13,800.00
万荣科信(北京)测控技术有限公司	90,360.00	13.67	4,518.00
泰西(北京)精密技术有限公司	43,000.00	6.51	2,150.00
芜湖荣基密封系统有限公司	36,000.00	5.45	1,800.00
合计	465,860.00	70.49	30,193.00

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	40,129.37	54,184.98
1 至 2 年		100,700.00
2 至 3 年	100,000.00	
3 至 4 年		8,700.00
4 至 5 年	8,700.00	
小计	148,829.37	163,584.98
减：坏账准备	38,966.47	17,129.25
合计	109,862.90	146,455.73

2、 预付款项按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	148,829.37	100.00	38,966.47	26.18	109,862.90
其中：					
账龄组合	148,829.37	100.00	38,966.47	26.18	109,862.90
合计	148,829.37	100.00	38,966.47	26.18	109,862.90

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	163,584.98	100.00	17,129.25	10.47	146,455.73
其中：					
账龄组合	163,584.98	100.00	17,129.25	10.47	146,455.73
合计	163,584.98	100.00	17,129.25	10.47	146,455.73

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	预付款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	40,129.37	2,006.47	5.00
2 至 3 年	100,000.00	30,000.00	30.00
4 至 5 年	8,700.00	6,960.00	80.00
合计	148,829.37	38,966.47	26.18

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
预付款项	17,129.25	21,837.22			38,966.47
合计	17,129.25	21,837.22			38,966.47

4、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
青岛波海鑫达精密机械有限公司	100,000.00	61.13	30,000.00
盖之汽车科技（上海）有限公司	21,195.58	12.96	1,059.78
青岛优丕装饰有限公司	10,800.00	6.60	540.00
沧州盛金机床附件制造有限公司	8,700.00	5.32	6,960.00
青岛耐斯迪诺精仪机电有限公司	6,701.79	4.10	335.09
合计	147,397.37	90.11	38,894.87

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
其他应收款项	10,240.42	47,789.20
合计	10,240.42	47,789.20

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	10,240.42	49,814.20
5 年以上	6,000.00	6,000.00
小计	16,240.42	55,814.20
减：坏账准备	6,000.00	8,025.00
合计	10,240.42	47,789.20

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险组合计提坏账准备	16,240.42	100.00	6,000.00	36.94	10,240.42
其中：					
账龄组合	6,000.00	36.94	6,000.00	100.00	
代垫款项组合	10,240.42	63.06			10,240.42
合计	16,240.42	100.00	6,000.00	36.94	10,240.42

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险组合计提坏账准备	55,814.20	100.00	8,025.00	14.38	47,789.20
其中：					
账龄组合	46,500.00	83.31	8,025.00	17.26	38,475.00
代垫款项组合	9,314.20	16.69			9,314.20
合计	55,814.20	100.00	8,025.00	14.38	47,789.20

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上	6,000.00	6,000.00	100.00
合计	6,000.00	6,000.00	100.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：代垫款项组合通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%；账龄组合通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失。

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	8,025.00			8,025.00
上年年末余额在本期	8,025.00			8,025.00
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	8,025.00			8,025.00
本期计提				
本期转回	2,025.00			2,025.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	6,000.00			6,000.00

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	8,025.00		2,025.00		6,000.00
合计	8,025.00		2,025.00		6,000.00

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
代扣社保公积金	代垫款项	10,240.42	1 年以内	63.06	
青岛海尔国际旅行社有限公司	投标保证金	6,000.00	5 年以上	36.94	6,000.00
合计		16,240.42		100.00	6,000.00

（六） 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,363,611.95		3,363,611.95	3,499,086.96		3,499,086.96
在途物资	826,793.28		826,793.28			
在产品	1,889,560.21		1,889,560.21	1,521,476.56		1,521,476.56
合计	6,079,965.44		6,079,965.44	5,020,563.52		5,020,563.52

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	259,249.89	98,705.76
合计	259,249.89	98,705.76

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	9,292,960.78	9,926,338.42
固定资产清理		
合计	9,292,960.78	9,926,338.42

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	工具器具家具	电子设备及其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	10,386,691.81	1,602,882.67	744,867.60	302,153.74	134,074.97	13,170,670.79
(2) 本期增加金额			8,097.35	23,698.21	33,734.52	65,530.08
—购置			8,097.35	23,698.21	33,734.52	65,530.08
(3) 本期减少金额					22,294.87	22,294.87
—处置或报废					22,294.87	22,294.87
(4) 期末余额	10,386,691.81	1,602,882.67	752,964.95	325,851.95	145,514.62	13,213,906.00
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	1,245,126.55	1,115,425.93	682,970.46	114,445.97	86,363.46	3,244,332.37
(2) 本期增加金额	493,367.80	121,488.99	6,995.38	50,609.20	25,517.80	697,979.17
—计提	493,367.80	121,488.99	6,995.38	50,609.20	25,517.80	697,979.17
(3) 本期减少金额					21,366.32	21,366.32
—处置或报废					21,366.32	21,366.32
(4) 期末余额	1,738,494.35	1,236,914.92	689,965.84	165,055.17	90,514.94	3,920,945.22
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	8,648,197.46	365,967.75	62,999.11	160,796.78	54,999.68	9,292,960.78
(2) 上年年末账面价值	9,141,565.26	487,456.74	61,897.14	187,707.77	47,711.51	9,926,338.42

3、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	8,648,197.46	尚未满足合同中约定的办理条件

(九) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	94,570.82	14,356.72	56,401.80	9,189.57
合计	94,570.82	14,356.72	56,401.80	9,189.57

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	2,413,933.35	2,592,686.83
合计	2,413,933.35	2,592,686.83

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认可抵扣亏损对应的递延所得税资产。

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2026 年	936,916.75	1,356,598.71	
2028 年	104,033.61	104,033.61	
2029 年	136,434.23	136,434.23	
2031 年	743,539.68	743,539.68	
2032 年	493,009.08	252,080.60	
合计	2,413,933.35	2,592,686.83	

(十) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	836,105.48	1,478,107.03
服务费	280,000.00	280,000.00
运费		17,252.29
装修费		96,000.00
合计	1,116,105.48	1,871,359.32

(十一) 合同负债

1、合同负债列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	6,170,217.48	413,979.29

项目	期末余额	上年年末余额
合计	6,170,217.48	413,979.29

2、 重要的合同负债

客户	期末余额	未偿还或结转的原因
旭升汽车精密技术（湖州）有限公司	2,070,796.46	合同未完成
宁波旭升集团股份有限公司	3,169,911.50	合同未完成

(十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	563,041.26	2,571,973.40	2,496,251.88	638,762.78
离职后福利-设定提存计划		135,445.55	135,445.55	
合计	563,041.26	2,707,418.95	2,631,697.43	638,762.78

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	563,041.26	2,224,359.66	2,148,638.14	638,762.78
(2) 职工福利费		243,973.96	243,973.96	
(3) 社会保险费		69,511.78	69,511.78	
其中：医疗保险费		63,528.80	63,528.80	
工伤保险费		5,982.98	5,982.98	
(4) 住房公积金		34,128.00	34,128.00	
合计	563,041.26	2,571,973.40	2,496,251.88	638,762.78

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		129,768.00	129,768.00	
失业保险费		5,677.55	5,677.55	
合计		135,445.55	135,445.55	

(十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	32,242.52	209,532.20
企业所得税		6.20
个人所得税	-615.85	-157.73
城市维护建设税	1,128.49	14,805.02
教育费附加	483.64	6,345.01
地方教育费附加	322.42	4,230.01
房产税	139,298.03	95,673.95
土地使用税	3,813.20	2,669.24
印花税	1,299.89	
合计	177,972.34	333,103.90

(十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项		481,650.00
合计		481,650.00

注：其他应付款为对股东王杰的借款事项。

(十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	773,063.36	52,517.31
合计	773,063.36	52,517.31

(十六) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款		1,544,696.36
合计		1,544,696.36

(十七) 股本

股东	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
王杰	6,000,000.00						6,000,000.00
邢彩红	1,400,000.00						1,400,000.00
陈书涛	1,300,000.00						1,300,000.00
青岛杰克众诚信息咨询中心（有限合伙）	1,300,000.00						1,300,000.00
合计	10,000,000.00						10,000,000.00

(十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	310,627.04			310,627.04
合计	310,627.04			310,627.04

(十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	158,719.18	123,420.11		282,139.29
合计	158,719.18	123,420.11		282,139.29

(二十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,957,214.43	855,818.52
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,957,214.43	855,818.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	884,660.63	1,165,051.01
减：提取法定盈余公积	123,420.11	63,655.10
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,718,454.95	1,957,214.43

（二十一） 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,157,255.72	6,181,028.69	9,454,415.80	5,634,658.96
其他业务			1,019,000.00	35,885.05
合计	10,157,255.72	6,181,028.69	10,473,415.80	5,670,544.01

2、 合同产生的收入的情况

项目	本期金额	上期金额
按合同履约义务分类		
其中：在某一时点确认收入	10,157,255.72	10,473,415.80
在某一段时间内确认收入		
合计	10,157,255.72	10,473,415.80

3、 营业收入分类

（1） 按行业

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
仪器仪表	10,157,255.72	6,181,028.69	10,473,415.80	5,670,544.01
合计	10,157,255.72	6,181,028.69	10,473,415.80	5,670,544.01

（2） 按商品类型

商品类型	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
三坐标测量机	8,318,230.07	4,856,021.33	7,724,177.10	4,751,681.51
配件收入	510,816.97	331,947.43	426,479.14	212,298.32
服务费	1,328,208.68	993,059.93	1,303,759.56	670,679.13
技术开发收入			1,019,000.00	35,885.05
合计	10,157,255.72	6,181,028.69	10,473,415.80	5,670,544.01

（3） 按地区

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	7,995,023.30	4,881,249.92	6,303,579.21	3,864,204.12
中南	511,822.07	273,315.25	750,695.83	34,474.52
华北	1,650,410.35	1,026,463.52	3,419,140.76	1,771,865.37
合计	10,157,255.72	6,181,028.69	10,473,415.80	5,670,544.01

(二十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	11,609.40	17,687.58
教育费附加	4,975.47	7,580.40
地方教育附加	3,316.95	5,053.59
印花税	4,256.11	827.45
房产税	43,624.08	43,624.12
土地使用税	1,143.96	1,143.95
合计	68,925.97	75,917.09

(二十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
差旅费	80,930.14	42,472.66
职工薪酬	293,248.64	254,878.48
宣传、展览费	206,429.53	5,696.23
办公费	2,737.64	150.00
折旧费	9,381.49	9,997.54
业务招待费	31,930.05	11,547.00
其他费用	18,532.45	18,562.01
合计	643,189.94	343,303.92

(二十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	908,222.81	706,170.89
审计、咨询费	181,321.12	140,176.51
办公费	33,907.49	61,476.99
差旅费	36,313.13	28,019.29
业务招待费	46,125.88	27,849.00
折旧、摊销	332,613.64	367,308.47
保险费	12,381.49	10,699.06
修理费	24,048.30	47,053.02
汽车费用	86,331.15	58,923.75
其他	82,918.19	63,297.16
合计	1,744,183.20	1,510,974.14

(二十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接投入	310,201.55	412,060.26

项目	本期金额	上期金额
人员人工	535,302.73	576,567.76
折旧费用	51,356.80	51,356.80
其他费用	360,000.00	815,941.31
合计	1,256,861.08	1,855,926.13

(二十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	43,541.90	87,924.92
减：利息收入	3,344.87	3,495.27
手续费	2,004.29	949.00
合计	42,201.32	85,378.65

利息费用明细如下：

项目	本期金额	上期金额
银行借款利息支出	43,541.90	87,924.92
合计	43,541.90	87,924.92

(二十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
研发经费补助	190,000.00	120,000.00
增值税即征即退税款	493,982.97	96,921.12
代扣个人所得税手续费	163.07	135.72
进项税加计抵减	31,654.10	
直接减免的增值税	6,034.53	
合计	721,834.67	217,056.84

(二十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-18,356.80	23,840.64
预付款项减值损失	-21,837.22	4,754.27
其他应收款坏账损失	2,025.00	-1,210.00
合计	-38,169.02	27,384.91

(二十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,090.29	2,019.89	2,090.29
合计	2,090.29	2,019.89	2,090.29

(三十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	928.55		928.55

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	928.55		928.55

(三十一) 所得税费用**1、 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	26,199.43	9,404.05
递延所得税费用	-5,167.15	3,378.44
合计	21,032.28	12,782.49

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	905,692.91
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	135,853.94
子公司适用不同税率的影响	35,744.98
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	752.00
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	-151,318.64
所得税费用	21,032.28

(三十二) 费用按性质分类的利润表补充资料

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用、研发费用和财务费用按照性质分类，列示如下：

项目	本期金额	上期金额
耗用的原材料	5,911,140.4	3,638,642.77
产成品及在产品存货变动	-1,194,876.93	1,139,598.94
职工薪酬费用	2,707,418.95	2,260,414.48
折旧费和摊销费用	697,979.17	685,686.23
宣传、展览费	206,429.53	5,696.23
审计、咨询费	181,321.12	140,176.51
委托开发费用	360,000.00	780,000.00
其他费用	998,051.99	815,911.69
合计	9,867,464.23	9,466,126.85

(三十三) 现金流量表项目**1、 与经营活动有关的现金****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	190,000.00	120,000.00

项目	本期金额	上期金额
往来款	2,090.29	5,019.89
投标保证金收回	185,000.00	272,000.00
利息收入	3,344.87	3,495.27
个税手续费返还	161.91	135.72
案件赔偿款		2,000.00
合计	380,597.07	402,650.88

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	1,226,250.07	1,341,390.94
银行手续费	2,004.29	949.00
投标保证金	145,000.00	276,700.00
其他往来款		5,000.00
合计	1,373,254.36	1,624,039.94

2、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
借款	1,463,949.18	481,650.00
合计	1,463,949.18	481,650.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
还款	1,945,599.18	2,104,143.00
合计	1,945,599.18	2,104,143.00

(三十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	884,660.63	1,165,051.01
加：信用减值损失	38,169.02	-27,384.91
资产减值准备		
投资性房地产折旧摊销		
固定资产折旧	697,979.17	685,686.23
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	928.55	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	43,541.90	87,924.92
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,167.15	3,378.44

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,059,401.92	-170,385.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,968,409.82	709,708.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-993,847.29	806,623.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,575,272.73	3,260,602.21
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,391,408.92	1,960,073.44
减：现金的期初余额	1,960,073.44	1,300,119.80
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,431,335.48	659,953.64

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	5,391,408.92	1,960,073.44
其中：库存现金	334.10	14,045.47
可随时用于支付的银行存款	5,391,074.82	1,946,027.97
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,391,408.92	1,960,073.44
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

六、 在其他主体中的权益

（一） 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
青岛麦科三维智能装备有限公司	2,000,000.00	山东省 青岛市	山东省 青岛市	提供售后服务	100.00		投资设立

注：本公司无非全资子公司、合营企业或联营企业。

七、 政府补助

（一） 政府补助的种类、金额和列报项目

1、计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助：

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
增值税即征即退税款	493,982.97	493,982.97	96,921.12
企业研发经费投入补助	190,000.00	190,000.00	120,000.00
合计	683,982.97	683,982.97	216,921.12

八、与金融工具相关的风险

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

（二）流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
应付账款	1,081,612.12	34,493.36		1,116,105.48
合计	1,081,612.12	34,493.36		1,116,105.48

项目	上年年末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
应付账款	1,677,705.08	193,654.24		1,871,359.32
其他应付款	481,650.00			481,650.00
长期借款			1,544,696.36	1,544,696.36
合计	2,159,355.08	193,654.24	1,544,696.36	3,897,705.68

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为王杰和邢彩红夫妇，持股比例为 80.5%，其中直接持股 74%，间接持股 6.5%（王杰持青岛杰克众诚信息咨询中心（有限合伙）50%股权）。王杰系本公司总经理。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
青岛杰克众诚信息咨询中心（有限合伙）	股东
陈书涛	股东、监事会主席
沈志华	董事
李军	董事
李少杰	董事
贺静	职工监事
姜枫	职工监事
何淑丽	董事会秘书
崔杰	财务负责人

(四) 关联交易情况

1、 关联方资金拆借（拆入）

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
王杰	1,463,949.18	2023 年 2 月	2023 年 12 月	免息

注：截至 2023 年 12 月 31 日，公司已归还对王杰的全部借款。

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,061,367.93	1,009,961.30

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。。

十一、 资产负债表日后事项

截至 2024 年 4 月 16 日(董事会批准报告日)，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、 资本管理

本公司资本管理的主要目标是：

1. 确保本公司持续经营的能力，以持续向股东和其他利益相关者提供回报；
2. 按照风险水平对产品和服务进行相应的定价，从而向股东提供足够的回报。

本公司设定了与风险成比例的资本金额，根据经济环境的变化和标的资产的风险特征来管理资本结构并对其进行调整。为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、返还给股东的资本、发行新股份或者出售资产以减少负债。

本公司以经调整的负债/资本比率为基础来监控资本。

本公司于资产负债表日经调整的负债/资本比率如下：

	期末余额	上年年末余额
总负债	8,876,121.44	5,260,347.44
减：现金及现金等价物	5,391,408.92	1,960,073.44
经调整的净负债	3,484,712.52	3,300,274.00
股东权益	13,311,221.28	12,426,560.65
加：长期债务		1,544,696.36
经调整的资本	13,311,221.28	13,971,257.01
经调整的负债/资本比率	26.18%	23.62%

本年轻调整的负债/资本比率的变动主要是因为本年收到大额预收款项，并已全部偿还长期债务。

十三、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	418,000.00	
合计	418,000.00	

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,872,254.86	
合计	1,872,254.86	

3、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	418,000.00	100.00			418,000.00
其中：					
银行承兑票据	418,000.00	100.00			418,000.00
合计	418,000.00	100.00			418,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑票据	418,000.00		
合计	418,000.00		

按组合计提坏账的确认标准及说明：银行承兑票据通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	475,803.00	350,301.00
1 至 2 年	138,000.00	

账龄	期末余额	上年年末余额
3 至 4 年		12,879.00
4 至 5 年	12,879.00	
小计	626,682.00	363,180.00
减：坏账准备	47,893.35	23,954.55
合计	578,788.65	339,225.45

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	626,682.00	100.00	47,893.35	7.64	578,788.65
其中：					
账龄组合	626,682.00	100.00	47,893.35	7.64	578,788.65
合计	626,682.00	100.00	47,893.35	7.64	578,788.65

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	363,180.00	100.00	23,954.55	6.60	339,225.45
其中：					
账龄组合	363,180.00	100.00	23,954.55	6.60	339,225.45
合计	363,180.00	100.00	23,954.55	6.60	339,225.45

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	475,803.00	23,790.15	5.00
1 至 2 年	138,000.00	13,800.00	10.00
4 至 5 年	12,879.00	10,303.20	80.00
合计	626,682.00	47,893.35	7.64

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	23,954.55	23,938.80			47,893.35
合计	23,954.55	23,938.80			47,893.35

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	应收账款坏账准备
安徽中鼎流体系统有限公司	158,500.00	25.29	7,925.00
长城汽车股份有限公司徐水分公司	138,000.00	22.02	13,800.00
万荣科信（北京）测控技术有限公司	90,360.00	14.42	4,518.00
泰西（北京）精密技术有限公司	43,000.00	6.86	2,150.00
芜湖荣基密封系统有限公司	36,000.00	5.74	1,800.00
合计	465,860.00	74.33	30,193.00

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	8,929.63	46,553.20
合计	8,929.63	46,553.20

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	8,929.63	48,578.20
5 年以上	6,000.00	6,000.00
小计	14,929.63	54,578.20
减：坏账准备	6,000.00	8,025.00
合计	8,929.63	46,553.20

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险组合计提坏账准备	14,929.63	100.00	6,000.00	40.19	8,929.63
其中：					
账龄组合	6,000.00	40.19	6,000.00	100.00	
代垫款项组	8,929.63	59.81			8,929.63

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	14,929.63	100.00	6,000.00	40.19	8,929.63

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险组合计提坏账准备	54,578.20	100.00	8,025.00	14.70	46,553.20
其中：					
账龄组合	46,500.00	85.20	8,025.00	17.26	38,475.00
代垫款项组合	8,078.20	14.80			8,078.20
合计	54,578.20	100.00	8,025.00	14.70	46,553.20

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	6,000.00	6,000.00	100.00
合计	6,000.00	6,000.00	100.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：代垫款项组合通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%；账龄组合通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失。

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	8,025.00			
上年年末余额在本期	8,025.00			
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	8,025.00			8,025.00
本期计提				
本期转回	2,025.00			2,025.00
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期核销				
其他变动				
期末余额	6,000.00			6,000.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	8,025.00		2,025.00		6,000.00
合计	8,025.00		2,025.00		6,000.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
代扣社保公积金	代垫款项	8,929.63	1 年以内	59.81	
青岛海尔国际旅行社有限公司	投标保证金	6,000.00	5 年以上	40.19	6,000.00
合计		14,929.63		100.00	6,000.00

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,000.00		20,000.00	20,000.00		20,000.00
合计	20,000.00		20,000.00	20,000.00		20,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
青岛麦科三维智能装备有限公司	20,000.00						20,000.00	
合计	20,000.00						20,000.00	

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,806,181.49	5,961,917.31	8,996,023.80	5,606,466.96
其他业务				
合计	9,806,181.49	5,961,917.31	8,996,023.80	5,606,466.96

2、 合同产生的收入的情况

项目	本期金额	上期金额
按合同履约义务分类		
其中：在某一时点确认收入	9,806,181.49	8,996,023.80
在某一段时间内确认收入		
合计	9,806,181.49	8,996,023.80

3、 营业收入分类

(1) 按行业

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
仪器仪表	9,806,181.49	5,961,917.31	8,996,023.80	5,606,466.96
合计	9,806,181.49	5,961,917.31	8,996,023.80	5,606,466.96

(2) 按商品类型

商品类型	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
三坐标测量机	8,318,230.07	4,856,021.33	7,724,177.10	4,751,681.51
配件收入	410,198.17	260,830.61	342,249.14	185,974.38
服务费	1,077,753.25	845,065.37	929,597.56	668,811.07
合计	9,806,181.49	5,961,917.31	8,996,023.80	5,606,466.96

(3) 按地区

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	7,883,428.26	4,659,586.46	6,056,521.21	3,774,643.10
中南	479,643.86	255,889.99	92,511.83	32,979.56
华北	1,443,109.37	1,046,440.86	2,846,990.76	1,798,844.30
合计	9,806,181.49	5,961,917.31	8,996,023.80	5,606,466.96

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

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		
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	190,000.00	

项目	金额	说明
外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,161.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	191,161.74	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	191,161.74	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.87	0.0885	0.0885
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.39	0.0693	0.0693

青岛麦科三维测控技术股份有限公司
(加盖公章)
二〇二四年四月十六日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1、 重要会计政策变更

2022 年 11 月 30 日财政部下发了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》(财会(2022)31 号), 其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行, “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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

执行上述会计政策变更对公司财务报表无重要影响。

2、 重要会计估计变更

无。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	190,000.00
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
其他营业外收入和支出	1,161.74
非经常性损益合计	191,161.74
减: 所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	191,161.74

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

青岛麦科三维测控技术股份有限公司
董事会
二〇二四年四月十六日