

审计报告

XYZH/2024SHAA2B0040

上海矩子科技股份有限公司

上海矩子科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了上海矩子科技股份有限公司（以下简称上海矩子公司）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，公允反映了上海矩子公司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，我们独立于上海矩子公司，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、 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。

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
于2023年度，上海矩子公司合并财务报表中营业收入56,093.78万元，营业收入金额重大且为关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目的或	(1) 我们了解、评估了管理层对各类销售业务自合同审批至收入确认的销售流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性； (2) 检查公司的重要的销售合同，识别与产品控制权转移时点相关的合同条款与条件，评价公司依据

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们认为该事项是关键审计事项。</p> <p>财务报表对营业收入的披露请参考财务报表附注三、25 及附注五、41。</p>	<p>合同条款的约定进行收入确认的时点是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>（3）我们采用抽样方式对各类销售业务收入确认相关的支持性文件（包括合同、订单、运输单、签收单、报关单、发票、验收报告等）进行了检查；</p> <p>（4）我们针对各期末资产负债表日前后确认的收入按销售业务类别分别核对了收入确认相关的支持性文件，以评估收入是否在恰当的期间确认；</p> <p>（5）我们采用抽样方式分别各类业务选取客户对其交易额、应收账款结余额实施了函证程序，并选取部分客户执行了访谈程序。</p>

四、其他信息

上海矩子公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括上海矩子公司 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，管理层负责评估上海矩子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上海矩子公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海矩子公司的财务报告过程。

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：

（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，就可能导致对上海矩子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上海矩子公司不能持续经营。

（5）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。

（6）就上海矩子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。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二四年 四月 十九日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：上海矩子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	666,085,579.87	451,372,027.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	300,155,032.88	
衍生金融资产			
应收票据	五、3	38,283,314.07	32,374,912.09
应收账款	五、4	239,937,483.07	291,908,536.26
应收款项融资	五、5	19,171,632.13	11,143,623.91
预付款项	五、6	7,065,358.97	9,986,123.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	5,185,967.10	3,488,530.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	257,653,510.47	304,835,497.88
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、9	16,010,936.20	8,369,176.94
流动资产合计		1,549,548,814.76	1,113,478,429.72
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	-	10,138,563.69
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、11	74,278,008.62	60,708,943.72
投资性房地产	五、12	19,552,962.22	21,858,277.41
固定资产	五、13	117,610,111.71	111,683,625.90
在建工程	五、14	15,443,796.37	25,557,255.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、15	24,662,351.97	12,642,511.36
无形资产	五、16	15,526,636.56	16,264,830.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、17	37,231,339.65	13,470,030.80
递延所得税资产	五、18	14,228,513.00	11,675,484.43
其他非流动资产	五、19		495,797.30
非流动资产合计		318,533,720.10	284,495,319.89
资产总计		1,868,082,534.86	1,397,973,749.61

法定代表人：

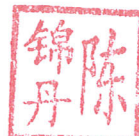
杨勇

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

陈锦丹



合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：上海矩子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债：			
短期借款	五、20	30,000.00	10,456,990.16
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、21		775,763.98
衍生金融负债			
应付票据	五、22	39,674,972.70	28,078,762.30
应付账款	五、23	53,218,860.47	68,326,399.66
预收款项			
合同负债	五、24	5,354,171.55	9,355,484.11
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、25	24,197,967.68	24,063,423.41
应交税费	五、26	1,203,069.58	3,479,281.48
其他应付款	五、27	4,171,671.81	19,518,680.90
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、28	8,706,733.12	5,583,320.19
其他流动负债	五、29	561,517.99	6,513,553.52
流动负债合计		137,118,964.90	176,151,659.71
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、30	16,829,402.74	6,893,109.11
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、31	358,873.11	553,046.76
递延收益	五、32	175,468.08	
递延所得税负债	五、18	7,511,302.22	3,573,692.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,875,046.15	11,019,848.71
负 债 合 计		161,994,011.05	187,171,508.42
股东权益：			
股本	五、33	289,295,555.00	259,923,971.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、34	844,515,475.98	450,262,693.28
减：库存股	五、35	-	29,997,374.69
其他综合收益	五、36	29,699.21	484,612.70
专项储备	五、37	2,109,027.18	807,008.82
盈余公积	五、38	28,520,214.67	24,543,119.08
一般风险准备			
未分配利润	五、39	541,227,700.55	504,360,257.92
归属于母公司股东权益合计		1,705,697,672.59	1,210,384,288.11
少数股东权益	五、40	390,851.22	417,953.08
股东权益合计		1,706,088,523.81	1,210,802,241.19
负债和股东权益总计		1,868,082,534.86	1,397,973,749.61

法定代表人：

杨勇



主管会计工作负责人：

海欣



会计机构负责人：

陈丹





母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：上海矽子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金		549,814,038.39	378,218,691.68
交易性金融资产		300,155,032.88	
衍生金融资产			
应收票据		492,000.00	6,015,270.89
应收账款	十七、1	155,581,320.01	212,312,996.92
应收款项融资		12,544,076.13	10,000,000.00
预付款项		5,708,995.82	653,303.90
其他应收款	十七、2	1,469,899.49	1,422,785.85
其中：应收利息			
应收股利			
存货		174,395,293.17	200,417,018.51
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		240,625.10	4,126,596.72
流动资产合计		1,200,401,280.99	813,166,664.47
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	十七、3	305,399,607.36	321,482,210.67
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		74,278,008.62	60,708,943.72
投资性房地产			
固定资产		506,754.26	490,371.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,708,585.21	1,635,757.53
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		13,339,089.78	9,740,915.62
递延所得税资产		2,875,029.69	2,396,283.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		398,107,074.92	396,454,481.84
资产总计		1,598,508,355.91	1,209,621,146.31

法定代表人：

杨勇



主管会计工作负责人：

吴海欣



会计机构负责人：

陈锦丹





母公司资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位:上海矩子科技股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债:			
短期借款		30,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		244,642,725.75	295,322,212.46
预收款项			
合同负债		4,396,789.99	8,662,191.35
应付职工薪酬		2,610,275.43	2,884,286.55
应交税费		1,047,180.34	405,980.87
其他应付款		24,407,339.15	26,120,351.14
其中:应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		828,864.93	633,326.70
其他流动负债		492,975.45	6,126,448.90
流动负债合计		278,456,151.04	340,154,797.97
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债		1,031,180.78	1,094,962.20
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		2,835,421.18	1,851,705.19
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,866,601.96	2,946,667.39
负 债 合 计		282,322,753.00	343,101,465.36
股东权益:			
股本		289,295,555.00	259,923,971.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积		905,889,861.03	513,776,018.28
减:库存股		-	29,997,374.69
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		28,520,214.67	24,543,119.08
未分配利润		92,479,972.21	98,273,947.28
股东权益合计		1,316,185,602.91	866,519,680.95
负债和股东权益总计		1,598,508,355.91	1,209,621,146.31

法定代表人:

杨勇



主管会计工作负责人:

4



会计机构负责人:

陈锦丹





合并利润表
2023年度

编制单位：上海锐子科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入	五、41	560,937,843.46	683,546,993.15
其中：营业收入		560,937,843.46	683,546,993.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		506,399,845.64	565,090,982.66
其中：营业成本	五、41	391,812,231.85	449,000,553.85
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、42	5,323,214.84	5,621,565.60
销售费用	五、43	16,355,065.71	19,868,343.01
管理费用	五、44	36,275,111.10	34,415,419.58
研发费用	五、45	62,796,812.22	66,570,235.74
财务费用	五、46	-6,162,590.08	-10,385,135.12
其中：利息费用		1,674,220.76	462,827.62
利息收入		7,393,883.10	1,984,434.46
加：其他收益	五、47	12,335,050.47	15,228,114.87
投资收益（损失以“-”号填列）	五、48	30,801,283.56	6,180,161.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			1,598,458.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、49	6,485,278.95	9,933,179.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-6,810,629.50	468,219.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、51	-6,041,660.19	-701,348.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、52	-5,244.68	134.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		91,302,076.43	149,564,471.64
加：营业外收入	五、53	62,394.17	106,893.83
减：营业外支出	五、54	340,142.56	195,034.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		91,024,328.04	149,476,330.67
减：所得税费用	五、55	9,682,974.85	20,690,365.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		81,341,353.19	128,785,965.61
（一）按经营持续性分类		81,341,353.19	128,785,965.61
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		81,341,353.19	128,785,965.61
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		81,341,353.19	128,785,965.61
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		82,432,373.58	128,939,727.18
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,091,020.39	-153,761.57
六、其他综合收益的税后净额		-448,007.41	-30,807.67
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-454,913.49	-72,362.28
（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		-454,913.49	-72,362.28
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		-454,913.49	-72,362.28
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		6,906.08	41,554.61
七、综合收益总额		80,893,345.78	128,755,157.94
归属于母公司股东的综合收益总额		81,977,460.09	128,867,364.90
归属于少数股东的综合收益总额		-1,084,114.31	-112,206.96
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.30	0.61
（二）稀释每股收益（元/股）		0.30	0.61

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_____元。上年被合并方实现的净利润为_____元。

法定代表人：

杨勇



主管会计工作负责人：

吴欣



会计机构负责人：

陈锦丹





母公司利润表
2023年度

编制单位：上海矧子科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、4	236,344,724.70	338,900,886.16
减：营业成本	十七、4	216,432,290.36	302,706,589.19
税金及附加		58,338.72	96,677.05
销售费用		8,933,230.19	11,447,834.79
管理费用		8,734,651.20	11,407,835.30
研发费用		15,605,623.23	16,379,779.68
财务费用		-8,749,774.61	-9,108,657.51
其中：利息费用		111,989.45	30,833.50
利息收入		7,126,983.83	1,146,940.48
加：其他收益		41,240.96	762,388.64
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	48,548,412.70	25,921,306.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			1,598,458.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		6,485,278.95	10,708,943.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,145,428.59	1,204,155.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,294,437.77	-582,002.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,741.61	134.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,973,173.47	43,985,754.20
加：营业外收入		47,891.44	72,314.37
减：营业外支出		320,972.48	181,500.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,700,092.43	43,876,567.77
减：所得税费用		1,929,136.55	2,791,113.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,770,955.88	41,085,453.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,770,955.88	41,085,453.99
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		39,770,955.88	41,085,453.99
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

杨勇



主管会计工作负责人：

6

吴海欣



会计机构负责人：

陈锦丹





合并现金流量表

2023年度

编制单位：上海矩子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		573,208,958.66	644,331,725.82
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		20,165,526.56	35,025,611.06
收到其他与经营活动有关的现金	五、57	13,611,891.25	8,788,491.56
经营活动现金流入小计		606,986,376.47	688,145,828.44
购买商品、接受劳务支付的现金		273,530,232.57	469,168,008.32
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		131,916,374.46	129,887,373.98
支付的各项税费		45,056,054.50	51,616,780.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、57	22,053,252.53	21,508,298.23
经营活动现金流出小计		472,555,914.06	672,180,461.49
经营活动产生的现金流量净额		134,430,462.41	15,965,366.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		38,069,592.37	
取得投资收益收到的现金		6,585,497.67	5,481,702.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,786.10	450.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、57	3,270,092,900.00	2,615,254,200.00
投资活动现金流入小计		3,314,760,776.14	2,620,736,352.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,067,140.00	25,988,014.70
投资支付的现金		8,000,000.00	15,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、57	3,497,365,372.63	2,657,092,900.00
投资活动现金流出小计		3,525,432,512.63	2,698,080,914.70
投资活动产生的现金流量净额		-210,671,736.49	-77,344,561.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		427,838,833.03	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,057,012.45	
取得借款所收到的现金			11,185,940.16
收到其他与筹资活动有关的现金	五、57	2,188,081.68	
筹资活动现金流入小计		430,026,914.71	11,185,940.16
偿还债务所支付的现金		10,358,100.00	7,114,740.16
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		41,735,994.48	24,718,070.16
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、57	10,429,591.87	6,785,275.90
筹资活动现金流出小计		62,523,686.35	38,618,086.22
筹资活动产生的现金流量净额		367,503,228.36	-27,432,146.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		129,906.50	6,067,232.49
五、现金及现金等价物净增加额		291,391,860.78	-82,744,108.43
加：期初现金及现金等价物余额		365,397,161.79	448,141,270.22
六、期末现金及现金等价物余额		656,789,022.57	365,397,161.79

法定代表人：

杨勇



主管会计工作负责人：

7



会计机构负责人：

陈锦丹





母公司现金流量表

2023年度

编制单位：上海矩子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		275,583,737.20	269,734,084.61
收到的税费返还		3,852,447.84	11,733,096.80
收到其他与经营活动有关的现金		28,319,381.73	3,542,349.50
经营活动现金流入小计		307,755,566.77	285,009,530.91
购买商品、接受劳务支付的现金		233,488,306.10	268,390,606.11
支付给职工以及为职工支付的现金		9,263,071.99	9,198,543.69
支付的各项税费		1,137,982.61	6,495,164.97
支付其他与经营活动有关的现金		6,087,585.18	5,949,242.51
经营活动现金流出小计		249,976,945.88	290,033,557.28
经营活动产生的现金流量净额		57,778,620.89	-5,024,026.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		38,069,592.37	
取得投资收益收到的现金		6,584,022.59	25,222,847.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,786.10	450.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		3,268,092,900.00	2,485,254,200.00
投资活动现金流入小计		3,312,759,301.06	2,510,477,497.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		864,042.35	
投资支付的现金		8,000,000.00	15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		500,000.00	300,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		3,489,100,000.00	2,527,092,900.00
投资活动现金流出小计		3,498,464,042.35	2,542,392,900.00
投资活动产生的现金流量净额		-185,704,741.29	-31,915,402.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		426,781,820.58	
取得借款收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		2,158,169.18	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		428,939,989.76	10,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,587,835.36	24,367,872.30
支付其他与筹资活动有关的现金		9,101,014.06	1,337,256.00
筹资活动现金流出小计		50,688,849.42	25,705,128.30
筹资活动产生的现金流量净额		378,251,140.34	-15,705,128.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,363,226.77	6,495,159.02
五、现金及现金等价物净增加额		251,688,246.71	-46,149,398.01
加：期初现金及现金等价物余额		298,125,791.68	344,275,189.69
六、期末现金及现金等价物余额		549,814,038.39	298,125,791.68

法定代表人：

杨勇



主管会计工作负责人：

吴海欣



会计机构负责人：

陈锦丹



合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

	2023年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	其他	小计		
一、上年年末余额	259,923,971.00	-	450,262,693.28	29,997,374.69	484,612.70	807,008.82	24,543,119.08	-	504,360,257.92	-	1,210,384,288.11	417,953.08	1,210,802,241.19
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	259,923,971.00	-	450,262,693.28	29,997,374.69	484,612.70	807,008.82	24,543,119.08	-	504,360,257.92	-	1,210,384,288.11	417,953.08	1,210,802,241.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	29,371,584.00	-	394,252,782.70	-29,997,374.69	-454,913.49	1,302,018.36	3,977,095.59	-	36,867,442.63	-	495,313,384.48	-27,101.86	495,286,282.62
（一）综合收益总额					-454,913.49				82,432,373.58		81,977,460.09	-1,084,114.31	80,893,345.78
（二）股东投入和减少资本	29,371,584.00	-	382,113,842.75	-29,997,374.69	-	-	-	-	-	-	451,482,801.44	1,057,012.45	452,539,813.89
1. 股东投入的普通股	29,371,584.00	-	382,418,834.54	-29,997,374.69	-	-	-	-	-	-	441,787,793.23	1,057,012.45	442,844,805.68
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他			9,695,008.21								9,695,008.21		9,695,008.21
（三）利润分配			-	-	-	-	3,977,095.59	-	-45,564,930.95	-	-41,587,835.36	-	-41,587,835.36
1. 提取盈余公积			-	-	-	-	3,977,095.59	-	-3,977,095.59	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他			-	-	-	-	-41,587,835.36	-	-	-	-41,587,835.36	-	-41,587,835.36
（四）股东权益内部结转			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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			-	-	-	1,302,018.36	-	-	-	-	1,302,018.36	-	1,302,018.36
1. 本年提取			-	-	-	1,302,018.36	-	-	-	-	1,302,018.36	-	1,302,018.36
2. 本年使用			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他			2,138,939.95	-	641,488.36	641,488.36	-	-	-	-	2,138,939.95	-	2,138,939.95
四、本年年末余额	289,295,555.00	-	844,515,475.98	-	29,699.21	2,109,027.18	28,520,214.67	-	511,227,700.55	-	1,705,697,672.59	390,851.22	1,706,088,523.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈锦丹



吴海欣



杨勇



合并股东权益变动表 (续)
2023年度

单位: 人民币元

项	2022年度												少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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	其他			小计
一、上年年末余额	162,452,482.00	-	-	-	530,364,469.10	59,994,749.38	556,974.98	-	20,436,437.32	-	403,903,741.14	-	1,057,719,355.16	495,688.89	1,058,215,044.05
加: 会计政策变更											-8,656.34		-8,656.34		
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	162,452,482.00	-	-	-	530,364,469.10	59,994,749.38	556,974.98	-	20,436,437.32	-	403,895,084.80	-	1,057,710,698.82	495,688.89	1,058,206,387.71
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	97,471,489.00	-	-	-	-80,101,775.82	-29,997,374.69	-72,362.28	807,008.82	4,106,681.76	-	100,465,173.12	-	152,673,589.29	-77,735.81	152,595,853.48
(一) 综合收益总额							-72,362.28				128,939,727.18		128,867,364.90	-112,206.96	128,755,157.94
(二) 股东投入和减少资本					17,369,713.18	-29,997,374.69							47,367,087.87	34,471.15	47,401,559.02
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额					-14,998,687.34	-29,997,374.69							14,998,687.35		14,998,687.35
4. 其他					32,368,400.52								32,368,400.52	34,471.15	32,402,871.67
(三) 利润分配									4,106,681.76				-24,367,872.30		-24,367,872.30
1. 提取盈余公积									4,106,681.76						
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配									4,106,681.76						
4. 其他													-24,367,872.30		-24,367,872.30
(四) 股东权益内部结转					-97,471,489.00										
1. 资本公积转增股本					-97,471,489.00										
2. 盈余公积转增股本															
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								807,008.82					807,008.82		807,008.82
1. 本年提取								807,008.82					807,008.82		807,008.82
2. 本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	259,923,971.00	-	-	-	450,262,693.28	29,997,374.69	484,612.70	807,008.82	24,543,119.08	-	504,360,257.92	-	1,210,384,288.11	417,953.08	1,210,802,241.19

法定代表人:

杨勇



主管会计工作负责人:

海欣



会计机构负责人:

陈丹



母公司股东权益变动表
2023年度

单位：人民币元

项 目	2023年度							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		未分配利润	其他
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	259,923,971.00	-	-	513,776,018.28	29,997,374.69	-	24,543,119.08	98,273,947.28	-	866,519,680.95
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	259,923,971.00	-	-	513,776,018.28	29,997,374.69	-	24,543,119.08	98,273,947.28	-	866,519,680.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	29,371,584.00	-	-	392,113,842.75	-29,997,374.69	-	3,977,095.59	-5,793,975.07	-	449,665,921.96
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本	29,371,584.00	-	-	392,113,842.75	-29,997,374.69	-	-	39,770,955.88	-	39,770,955.88
1. 股东投入的普通股	29,371,584.00			382,418,834.54	-29,997,374.69					451,482,801.44
2. 其他权益工具持有者投入资本										441,787,783.23
3. 股份支付计入股东权益的金额				9,695,008.21						9,695,008.21
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积							3,977,095.59	-45,564,930.95		-41,587,835.36
2. 对股东的分配							3,977,095.59	-3,977,095.59		
3. 其他								-41,587,835.36		-41,587,835.36
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	289,295,555.00	-	-	905,889,861.03	-	-	28,520,214.67	92,479,972.21	-	1,316,185,602.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表（续）
2023年度

单位：人民币元

项 目	2022年度						其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	其他						
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	162,452,482.00	-	-	593,929,500.80	59,994,749.38	-	-	20,436,437.32	85,667,804.02	-	-	802,491,474.76
加：会计政策变更									-4,756.67			-4,756.67
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	162,452,482.00	-	-	593,929,500.80	59,994,749.38	-	-	20,436,437.32	85,663,047.35	-	-	802,486,718.09
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	97,471,489.00	-	-	-80,153,482.52	-29,997,374.69	-	-	4,106,681.76	12,610,899.93	-	-	64,032,962.86
（一）综合收益总额									41,085,453.99			41,085,453.99
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股				17,318,006.48	-29,997,374.69							47,315,381.17
2. 其他权益工具持有者投入资本				-14,998,687.34	-29,997,374.69							14,998,687.35
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他				32,316,693.82								32,316,693.82
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								4,106,681.76	-28,474,554.06			-24,367,872.30
2. 对股东的分配								4,106,681.76	-4,106,681.76			
3. 其他									-24,367,872.30			-24,367,872.30
（四）股东权益内部结转	97,471,489.00			-97,471,489.00								
1. 资本公积转增股本	97,471,489.00			-97,471,489.00								
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	259,923,971.00	-	-	513,776,018.28	29,997,374.69	-	-	24,543,119.08	98,273,947.28	-	-	866,519,680.95

法定代表人：

杨勇



主管会计工作负责人：

海欣



会计机构负责人：

陈丹



上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

上海矩子科技股份有限公司（以下简称“本集团”）成立于 2007 年 11 月 7 日，现注册地址为：上海市徐汇区云锦路 701 号 33 层 3301 单元（实际 29 层），总部办公地址为上海市徐汇区云锦路 701 号 33 层 3301 单元（实际 29 层）。

本集团于 2019 年 10 月 25 日向社会公开发行人民币普通股 A 股股票，已在深圳证券交易所上市。

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团总股本为 28,929.56 万股，其中无限售条件股份 19,275.85 万股，占总股本的 66.63%。

本集团属专用设备制造行业，本集团主要产品为：机器视觉设备、控制线缆组件、控制单元及设备。

本财务报表于 2024 年 4 月 19 日由本集团董事会批准报出。根据公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、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（以下简称“证监会”）《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）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括：应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本集团于 2023 年

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。

本集团下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，本集团在编制财务报表时按照三、9所述方法折算为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五、3	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额10%以上且金额大于1000万
重要的应收账款坏账准备收回或转回	五、3	单项收回或转回金额占各类应收账款总额的10%以上且金额大于1000万
重要的联营企业及合营企业	五、9	对单个被投资单位长期股权投资账面价值占集团合并净资产5%以上，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润10%以上
重要的其他非流动金融资产	五、10	对单个被投资单位的其他非流动金融资产账面价值占集团合并净资产5%以上
重要的子公司	十七、3	子公司净资产占集团合并净资产5%以上，或子公司净利润占集团合并净利润的10%以上

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 同一控制下的企业合并

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。

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,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企业合并的,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

本集团作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、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,将其差额计入合并当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,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。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本集团及本集团控制的所有子公司(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。本集团判断控制的标准为,本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本集团与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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投资损益。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，不属于一揽子交易的，对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用平均汇率折算；上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用平均汇率折算；汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：①、收取金融资产现金流量的权利届满；②、转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小）等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①、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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①、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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产、其他非流动金融资产。

本集团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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①、通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②、货币时间价值；③、在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产、其他应收款等应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，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。

本集团将单项金额超过为1000万元面临诉讼等特殊风险的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与预期损失信用率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

①应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团预期信用损失率如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款	6个月以内（含6个月）	1.00
	7个月-1年（含1年）	5.00
	1-2年（含2年）	30.00
	2-3年（含3年）	50.00
	3年以上	100.00

②应收票据的组合类别及确定依据

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
商业承兑汇票	信用风险较高	参照应收账款计提预期信用损失方法
银行承兑汇票	信用风险较低	不计提预期信用损失

③、其他应收款的组合类别及确定依据

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合评估其预期信用损失。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收股利	应收股利	不计提预期信用损失
应收利息	应收金融机构利息	不计提预期信用损失
应收保证金、押金、备用金	款项性质	不计提预期信用损失
应收其他款项	日常经营活动中的款项	参照应收账款计提预期信用损失方法

2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资）、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；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，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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。

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：①、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。）之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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同时符合下列条件：①、集团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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：①、如果本集团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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②、如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(7) 金融衍生工具

本集团使用衍生金融工具,例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换,分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外,衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:①、本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;②、本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、低值易耗品、库存商品等。

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

本集团基于产品保质期及滞销风险，出于谨慎考虑，结合产品保质期和企业经营的实际经验制定的存货跌价准备政策：基于谨慎性原则，对于报告期原材料及库存商品三年以上的产品全额计提跌价准备。

12. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述‘三、10. 金融工具（4）金融工具的减值）’相关内容描述。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

13. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①、企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②、为转让该相关商品估计将要发生的成本。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团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权益性投资，即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本;通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,不属于一揽子交易的,以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及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投资成本;以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资,按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本;以非货币性资产交换取得的长期股权投资,以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本集团对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资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的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资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的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关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投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》核算的，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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；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，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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。

本集团对于分步处置股权至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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。

15. 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金而持有的房屋建筑物和土地使用权，采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用直线法方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	50	-	2.00

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	40	5.00	2.38

16. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-40	5	2.38—4.75
2	机器设备	3-10	5	9.50—31.67
3	运输设备	3-4	5	23.75—31.67
4	办公设备	3	1	33.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	竣工验收日
机器设备	安装调试完成
运输工具	取得行驶证

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	结转固定资产的标准
办公设备	取得资产控制权日

18. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上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的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除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,占用一般借款的,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确定,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从取得之日起,按其出让年限或剩余出让年限平均摊销;其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

用、其他费用等。

本集团内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段支出于发生时计入当期损益；对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：‘①、本集团评估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、本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③、无形资产预计能够为本集团带来经济利益；④、本集团有足够的技术、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。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。长期资产减值

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、其他非流动金融资产、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项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团的长期待摊费用包括样机周转、装修费用等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。样机周转的摊销年限为3年、装修费用的摊销年限根据租赁期间确定。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、医疗保险、工伤保险、生育保险、住房公积金、职工福利费、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议所产生，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的职工薪酬负债，计入当期损益，其中对超过一年予以支付的补偿款，按折现率折现后计入当期损益。

23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

24. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内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，按照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和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，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的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

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

25. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则

本集团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的控制权时，确认收入。

于合同开始日，本集团对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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商品；③、在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。

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。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，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，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；②、公司已将该商品的法定所有权转移给客户；③、公司已将该商品实物转移给客户；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；⑤、客户已接受该商品或服务。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团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。本集团确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。对于合同中存在重大融资成分的，本集团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，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照‘附注三、19. 预计负债’进行会计处理。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入确认具体方法

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团营业收入主要包括销售机器视觉设备收入、销售控制线缆组件收入、销售控制单元及设备收入，收入确认政策如下：

1) 机器视觉设备

公司设备销售为经销、直销两种销售模式，收入确认的具体方式如下：

内销时‘直销与经销’收入：设备已经发出、最终客户已调试完成并验收后，作为控制权转移的时点，确认收入。

出口时‘直销与经销’收入：通常本公司外销设备在国内港口装船报关后，已将商品控制权转移给购货方，同时本公司不再实施和保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，因此，公司在出口业务办妥报关出口手续，并交付船运机构后确认销售收入。部分外销客户约定于调试完成并验收后，作为控制权转移的时点，确认收入。

2) 控制线缆组件

公司控制线缆组件销售均为直销模式，收入确认的具体方式如下：

国内销售收入：公司于产品已出库，取得客户相关签认凭据后确认销售收入。

国外销售收入：通常公司外销控制线缆组件在国内港口装船报关后，已将商品控制权转移给购货方，同时公司不再实施和保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，因此，公司通常在出口业务办妥报关出口手续，并交付船运机构后确认销售收入；部分外销客户约定于客户实际领用产品时表明货物的所有权风险已转移，故于客户领用时确认销售收入。

3) 控制单元及设备

公司于控制设备已经发出、客户已调试完成并验收后，作为控制权转移的时点，确认收入。

公司控制单元于产品已出库，取得客户相关签认凭据后确认销售收入。

26. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。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,将尚未分配的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,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。与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。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团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集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:①、暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;②、与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团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,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:①、暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；②、与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

在同时满足下列条件时，本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示：本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。。

28. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，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，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①、租赁负债的初始计量金额；②、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③、发生的初始直接费用；④、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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。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，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①、固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②、取决于指数或比率的可变租赁付款额；③、本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④、租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤、根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团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，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团作为出租人的仅为经营租赁。

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

29. 持有待售

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

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：①、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②、出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

30. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

在利润表中,本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目,以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报,列报的终止经营损益包含整个报告期间,而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

31. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具。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。

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,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,除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值,相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日,本集团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。

32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》,“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日起执行;	第三届董事会第十三次会议审议通过	注

注:2022年11月30日,财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号):‘①、关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理,②、关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理,③、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’。

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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》中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。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本集团在2022年1月1日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整2022年1月1日的留存收益。该事项对2022年12月31日及2022年度财务报表影响如下：

项目	变更前2022年12月31日/2022年度	调整数	变更后2023年01月01日/2022年度
合并资产负债表项目			
递延所得税资产	9,734,464.62	1,941,019.81	11,675,484.43
非流动资产合计	282,554,300.08	1,941,019.81	284,495,319.89
资产总计	1,396,032,729.80	1,941,019.81	1,397,973,749.61
递延所得税负债	1,606,341.56	1,967,351.28	3,573,692.84
非流动负债合计	9,052,497.43	1,967,351.28	11,019,848.71
负债合计	185,204,157.14	1,967,351.28	187,171,508.42
未分配利润	504,386,589.39	-26,331.47	504,360,257.92
归属于母公司所有者权益合计	1,210,410,619.58	-26,331.47	1,210,384,288.11
所有者权益合计	1,210,828,572.66	-26,331.47	1,210,802,241.19
负债和所有者权益总计	1,396,032,729.80	1,941,019.81	1,397,973,749.61
合并利润表项目			
所得税费用	20,672,689.93	17,675.13	20,690,365.06
净利润	128,803,640.74	-17,675.13	128,785,965.61
归属于母公司股东的净利润	128,957,402.31	-17,675.13	128,939,727.18

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要会计估计变更

无

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	内销商品销项税率为13%/出口商品免销项税
城市维护建设税	应纳增值税额	7%、5%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	2023 年度
本集团	15%
苏州矩子智能科技有限公司	15%
苏州矩度电子科技有限公司	15%
苏州矩浪科技有限公司	15%
苏州矩墨科技股份有限公司	免征
深圳矩子科技股份有限公司	25%
JUTZE Japan Co., Ltd	23.20%
JUTZE INTERCONNECT SDN. BHD.	24%
JUTZE TECHNOLOGIES PTE. LTD	17%
JUTZE INTERCONNECT PTE. LTD	17%

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

► 本公司

本公司2022年12月14日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局核发的‘高新技术企业证书(证书编号GR202231007441)’，有效期限为3年。依据《中华人民共和国企业所得税法》，本公司2023年度适用的企业所得税税

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

率为15%。

► 本集团境内子公司

① 苏州矩子智能科技有限公司

苏州矩子智能科技有限公司2021年11月30日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局核发的‘高新技术企业证书(证书编号GR202132008452)’,有效期限为3年。依据《中华人民共和国企业所得税法》,公司2023年度适用的企业所得税税率为15%。

② 苏州矩度电子科技有限公司

苏州矩度电子科技有限公司2021年11月30日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局核发的‘高新技术企业证书(证书编号GR202132004301)’,有效期限为3年。依据《中华人民共和国企业所得税法》,公司2023年度适用的企业所得税税率为15%。

③ 苏州矩浪科技有限公司

苏州矩浪科技有限公司2022年11月18日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局核发的‘高新技术企业证书(证书编号GR202232007526)’,有效期限为3年。依据《中华人民共和国企业所得税法》,公司2023年度适用的企业所得税税率为15%。

④ 苏州矩墨科技股份有限公司

根据《财政部 国家税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49号)、《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》(国发[2020]8号)的有关规定,符合条件的软件企业自获利年度起,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。苏州矩墨科技股份有限公司系符合条件的软件企业,2023年度免征企业所得税。

► 本集团境外子公司

① JUTZE Japan Co.,Ltd

JUTZE Japan Co.,Ltd2023年度适用的法人税税率为23.20%;其中:地方法人税税率为10.30%,计税依据为应缴纳法人税金额。

② JUTZE INTERCONNECT SDN. BHD.

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

JUTZE INTERCONNECT SDN. BHD 2023年度适用的企业所得税税率为24%。

③ JUTZE TECHNOLOGIES PTE. LTD

JUTZE TECHNOLOGIES PTE. LTD 2023年度适用的企业所得税税率为17%

④ JUTZE INTERCONNECT PTE. LTD

JUTZE INTERCONNECT PTE. LTD 2023年度适用的企业所得税税率为17%

(2) 增值税

► 本公司

出口产品支付的进项税可以申请退税：根据《中华人民共和国海关进出口税则》，本集团出口的自动检测设备、镭雕机设备等产品适用《中华人民共和国海关进出口税则》中第十六类或十八类商品（机器、机械器具、电器设备及其零件）进出口税则之规定，其中：出口自动光学检测仪执行 13%的出口退税率、出口镭雕机等产品执行 13%的出口退税率。

► 本集团境内子公司

① 苏州矩子智能科技有限公司、苏州矩墨科技股份有限公司

软件产品实际税负超过 3%的部分执行即征即退：根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）中相关规定，苏州矩子智能科技有限公司、苏州矩墨科技股份有限公司销售自行开发生产的软件产品，按 13%的税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分执行即征即退政策。

② 苏州矩度电子科技有限公司

出口产品而支付的进项税可以申请退税：根据《中华人民共和国海关进出口税则》，苏州矩度电子科技有限公司出口的有接头电线、带插头的线缆等产品适用《中华人民共和国海关进出口税则》中第十六类商品（机器、机械器具、电器设备及其零件）进出口税则之规定执行 13%的出口退税率。

进项税加计扣除抵减增值税：根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）第三条（一）：允

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2023年1月1日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系指2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022年1月1日至12月31日。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	18,737.70	103,080.38
银行存款	656,770,284.87	445,386,981.41
其他货币资金	9,296,557.30	5,881,966.02
合计	666,085,579.87	451,372,027.81
其中：存放在境外的款项总额	8,567,978.80	4,171,777.32

注：其他货币资金年末余额系票据保证金 8,712,881.62 元（年初余额：5,299,609.04 元）、履约保函保证金 583,675.68 元（年初余额：582,356.98 元）。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	300,155,032.88	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融工具		
其他	300,155,032.88	
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合计	300,155,032.88	

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：交易性金融资产年末余额系本集团向金融机构购买的结构性存款。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	462,000.00	
银行承兑汇票	37,821,314.07	32,374,912.09
合计	38,283,314.07	32,374,912.09

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
按组合计提坏账准备	38,481,314.07	100.00	198,000.00	0.51	38,283,314.07
其中：商业承兑汇票	660,000.00	1.72	198,000.00	30.00	462,000.00
银行承兑汇票	37,821,314.07	98.28			37,821,314.07
合计	38,481,314.07	100.00	198,000.00	0.51	38,283,314.07

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
按组合计提坏账准备	32,374,912.09	100.00			32,374,912.09
其中：商业承兑汇票					
银行承兑汇票	32,374,912.09	100.00			32,374,912.09
合计	32,374,912.09	100.00			32,374,912.09

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备		198,000.00				198,000.00
合计		198,000.00				198,000.00

(4) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	33,997,988.12
合计	33,997,988.12

(5) 报告期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		30,000.00
合计		30,000.00

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	226,115,592.44	292,683,904.24
其中：1-6个月	177,534,813.87	263,831,965.64
7-12个月	48,580,778.57	28,851,938.60
1-2年	25,716,472.72	4,444,565.39
2-3年	49,493.63	388,705.66
3年以上	3,026,330.52	3,245,985.31
合计	254,907,889.31	300,763,160.60

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
按组单项提坏账准备					
按组合计提坏账准备	254,907,889.31	100.00	14,970,406.24	5.87	239,937,483.07
其中：账龄组合	254,907,889.31	100.00	14,970,406.24	5.87	239,937,483.07
合计	254,907,889.31	100.00	14,970,406.24	5.87	239,937,483.07

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
按组单项提坏账准备					
按组合计提坏账准备	300,763,160.60	100.00	8,854,624.34	2.94	291,908,536.26
其中：账龄组合	300,763,160.60	100.00	8,854,624.34	2.94	291,908,536.26
合计	300,763,160.60	100.00	8,854,624.34	2.94	291,908,536.26

(3) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
6个月以内(含6个月)	177,534,813.87	1,775,348.15	1%	263,831,965.64	2,638,319.65	1%
7个月-1年(含1年)	48,580,778.57	2,429,038.93	5%	28,851,938.60	1,442,596.93	5%
1-2年(含2年)	25,716,472.72	7,714,941.82	30%	4,444,565.39	1,333,369.62	30%
2-3年(含3年)	49,493.63	24,746.82	50%	388,705.66	194,352.83	50%
3年以上	3,026,330.52	3,026,330.52	100%	3,245,985.31	3,245,985.31	100%
合计	254,907,889.31	14,970,406.24		300,763,160.60	8,854,624.34	

(4) 本年应收账款坏账准备情况

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	8,854,624.34	6,603,224.75		487,442.85	14,970,406.24
合计	8,854,624.34	6,603,224.75		487,442.85	14,970,406.24

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 126,661,716.16 元，占应收账款年末余额合计数的比例 49.68%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 6,346,369.56 元。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	19,171,632.13	11,143,623.91
合计	19,171,632.13	11,143,623.91

(2) 年末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,671,010.92	94.42	9,951,439.81	99.65
1—2 年	359,807.00	5.09	2,248.67	0.02
2-3 年	2,105.56	0.03	12,557.60	0.13
3 年以上	32,435.49	0.46	19,877.89	0.20
合计	7,065,358.97	100.00	9,986,123.97	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	预付款项年末余额合计数的比例 (%)
可乐丽贸易(上海)有限公司	993,840.00	1年以内	14.07
滨松光子学商贸(中国)有限公司	684,400.00	1年以内	9.69
steered Technology	580,851.49	1年以内	8.22
Spectrum Logic Ltd	318,098.22	1年以内	4.50
ZF Services Hong Kong Limited	317,318.53	1年以内	4.49
合计	2,894,508.24		40.97

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,185,967.10	3,488,530.86
合计	5,185,967.10	3,488,530.86

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	3,697,931.53	2,918,369.03
备用金	234,025.34	172,615.53
往来款	1,266,677.00	401,561.92
合计	5,198,633.87	3,492,546.48

(2) 其他应收款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
1年以内	2,820,352.34	2,037,453.59
其中: 6个月以内(含6个月)	1,922,274.14	1,279,463.78

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
7个月-1年(含1年)	898,078.20	757,989.81
1-2年(含2年)	1,358,489.47	496,118.49
2-3年(含3年)	170,499.98	92,859.98
3年以上	849,292.08	866,114.42
合计	5,198,633.87	3,492,546.48

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2023年1月1日余额	4,015.62			4,015.62
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	12,666.77			12,666.77
本年转回	4,015.62			4,015.62
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	12,666.77			12,666.77

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	4,015.62	12,666.77	4,015.62			12,666.77
合计	4,015.62	12,666.77	4,015.62			12,666.77

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中新苏州工业园区开发集团股份有限公司	房租押金	1,387,920.41	0个月至3年以上	26.70	
江苏省苏州市中级人民法院	诉讼费	1,252,277.00	0至6个月	24.09	12,522.77
PIN DA DEVELOPMENT SDN BHD	房租押金	583,763.71	7个月至12个月	11.23	
苏州高新区东渚市政服务有限公司	保证金	400,000.00	1年至3年	7.69	
東洋 MIRAI 株式会社	房租押金	361,440.00	0至6个月	6.95	
合计		3,985,401.12		76.66	12,522.77

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	152,196,855.26	9,290,263.09	142,906,592.17	182,446,540.07	3,645,037.12	178,801,502.95
在产品	33,465,318.33		33,465,318.33	40,830,721.19		40,830,721.19
发出商品	17,732,519.53		17,732,519.53	39,950,955.10		39,950,955.10
库存商品	64,947,558.16	1,398,477.72	63,549,080.44	46,249,384.87	997,066.23	45,252,318.64
合计	268,342,251.28	10,688,740.81	257,653,510.47	309,477,601.23	4,642,103.35	304,835,497.88

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		计提	其他	转回	其他转出	
原材料	3,645,037.12	5,645,225.97				9,290,263.09
库存商品	997,066.23	401,411.49				1,398,477.72
合计	4,642,103.35	6,046,637.46				10,688,740.81

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待认证/待抵扣税金	6,994,125.43	6,021,902.79
预缴所得税	939,035.31	875,224.00
保险及其他	933,692.06	977,181.48
待摊服务费		494,868.67
一年以内定期存款及利息	7,144,083.40	
合计	16,010,936.20	8,369,176.94

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额 (账面价值)	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
联营企业												
成都乐创自动化技术股份有限公司	10,138,563.69			9,538,563.69				600,000.00				
合计	10,138,563.69			9,538,563.69				600,000.00				

注：本集团于2023年11月、12月，处置出售本集团持有的成都乐创自动化技术股份有限公司150万股股份。

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
可供出售权益工具		
公允价值	74,278,008.62	60,708,943.72
合计	74,278,008.62	60,708,943.72

注：年末余额系

(1) 苏州芯动能科技创业投资合伙企业：(1)根据2020年4月15日本集团第二届董事会第十一次会议决议，通过关于参与投资设立创业投资基金的议案，‘同意本集团作为有限合伙人以自有资金5,000万元人民币与普通合伙人张家港益辰咨询管理合伙企业（有限合伙）及其他有限合伙人共同出资设立苏州芯动能科技创业投资合伙企业’。2020年出资2,000万元，2021年4月追加投资1,500万，2022年4月追加投资1,500万元，截止2023年12月31日，累计出资5,000万元；(2)年末公允价值变动累计1,703.92万元，计入当期损益633.02万元；(3)根据2023年6月19日《苏州芯动能基金第一次资本返还通知书》，本集团收到返还资本761,181.17元。

(2) 苏州盛芯精密科技有限公司：根据2023年6月15日签署的《苏州盛芯精密科技有限公司增资协议》，公司同意向苏州盛芯精密科技有限公司增资500万元（货币资金）。

(3) 青岛春山锐耀创业投资基金合伙企业（有限合伙）：根据2023年7日签署的《青岛春山锐耀创业投资基金合伙企业（有限合伙）之合伙协议》，公司作为LP连同程兰英、刘冬梅、马成、吴自力、刘婷、邵纯龄、郝冠宇、谢彤共同设立私募基金青岛春山锐耀创业投资基金合伙企业（有限合伙）。根据2023年7月17日公司2023年第四次总经办会议决议，同意公司通过春山锐耀车规级IGBT专项投资基金对上海林众电子科技有限公司投资300万元（货币资金）。

12. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	25,419,253.06	801,325.75	26,220,578.81
2. 本年增加金额			

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
3. 本年减少金额	1,926,188.98	60,269.14	1,986,458.12
4. 年末余额	23,493,064.08	741,056.61	24,234,120.69
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	4,161,435.59	200,865.81	4,362,301.40
2. 本年增加金额	625,837.94	23,466.76	649,304.70
(1) 本期计提	625,837.94	23,466.76	649,304.70
3. 本年减少金额	315,340.16	15,107.47	330,447.63
4. 年末余额	4,471,933.37	209,225.10	4,681,158.47
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	19,021,130.71	531,831.51	19,552,962.22
2. 年初账面价值	21,257,817.47	600,459.94	21,858,277.41

注：本期投资性房地产减少系部分出租面积转自用导致。

13. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	117,610,111.71	111,683,625.90
固定资产清理		
合计	117,610,111.71	111,683,625.90

13.1 固定资产

(1) 固定资产情况

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	111,048,976.22	32,972,914.50	2,366,100.64	9,172,012.57	155,560,003.93
2.本年增加金额	1,960,069.71	9,328,772.22	382,152.66	3,242,100.29	14,913,094.88
(1) 购置	33,880.73	682,975.38	382,152.66	3,242,100.29	4,341,109.06
(2) 在建工程转入		8,645,796.84			8,645,796.84
(3) 其他增加	1,926,188.98				1,926,188.98
3.本年减少金额		54,564.62		1,152,496.28	1,207,060.90
(1) 处置或报废		54,564.62		1,152,496.28	1,207,060.90
4.年末余额	113,009,045.93	42,247,122.10	2,748,253.30	11,261,616.58	169,266,037.91
二、累计折旧					
1.年初余额	20,244,638.55	15,524,609.85	1,845,248.80	6,261,880.83	43,876,378.03
2.本年增加金额	3,686,751.80	3,356,092.86	170,324.51	1,756,067.11	8,969,236.28
(1) 计提	3,371,411.65	3,356,092.86	170,324.51	1,756,067.11	8,653,896.13
(2) 其他增加	315,340.15				315,340.15
3.本年减少金额		49,311.95		1,140,376.16	1,189,688.11
(1) 处置或报废		49,311.95		1,140,376.16	1,189,688.11
4.年末余额	23,931,390.35	18,831,390.76	2,015,573.31	6,877,571.78	51,655,926.20
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
3.本年减少金额					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	89,077,655.58	23,415,731.34	732,679.99	4,384,044.80	117,610,111.71
2.年初账面价值	90,804,337.67	17,448,304.65	520,851.84	2,910,131.74	111,683,625.90

注:截至2023年12月31日已提足折旧尚在使用的固定资产原值13,430,446.73元、净值473,772.90元。

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	1,171,795.09		1,171,795.09	3,818,312.62		3,818,312.62
机器视觉设备生产基地建设项目	9,558,768.14		9,558,768.14	7,735,759.40		7,735,759.40
矩子大厦装修工程				14,003,183.15		14,003,183.15
其他厂房装修	4,713,233.14		4,713,233.14			
合计	15,443,796.37		15,443,796.37	25,557,255.17		25,557,255.17

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本期减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
待安装设备	3,818,312.62	5,999,279.31	8,645,796.84		1,171,795.09
机器视觉设备生产基地建设项目	7,735,759.40	1,823,008.74			9,558,768.14
矩子大厦装修工程	14,003,183.15	1,923,838.03		15,927,021.18	
装修工程		7,366,623.95		2,653,390.81	4,713,233.14
合计	25,557,255.17	17,112,750.03	8,645,796.84	18,580,411.99	15,443,796.37

(续表)

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数 (万元)	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额 (万元)	其中：本 年利息资 本化金额 (万元)	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
机器视觉设备生产 基地建设项目	60,000.00	1.59	1.59	—	—	—	自筹、募集 资金
合计		—	—				—

15. 使用权资产

项目	房屋建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	18,347,824.98	151,150.33	18,498,975.31
2. 本年增加金额	21,967,946.45		21,967,946.45
3. 本年减少金额	7,660,124.86	14,187.39	7,674,312.25
4. 年末余额	32,655,646.57	136,962.94	32,792,609.51
二、累计折旧			
1. 年初余额	5,817,817.13	38,646.82	5,856,463.95
2. 本年增加金额	8,530,136.20	25,269.22	8,555,405.42
(1) 计提	8,530,136.20	25,269.22	8,555,405.42
3. 本年减少金额	6,281,611.83		6,281,611.83
4. 年末余额	8,066,341.50	63,916.04	8,130,257.54
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	24,589,305.07	73,046.90	24,662,351.97
2. 年初账面价值	12,530,007.85	112,503.51	12,642,511.36

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	其他	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	17,298,484.02	1,735,637.20	19,034,121.22
2. 本年增加金额	60,296.14	20,905.12	81,201.26
(1) 购置		20,905.12	20,905.12
(2) 其他转入	60,296.14		60,296.14
3. 本年减少金额		74,489.32	74,489.32
4. 年末余额	17,358,780.16	1,682,053.00	19,040,833.16
二、累计摊销			
1. 年初余额	1,789,020.53	980,270.58	2,769,291.11
2. 本年增加金额	504,973.11	258,813.41	763,786.52
(1) 计提	489,838.63	258,813.41	748,652.04
(2) 其他转入	15,134.48		15,134.48
3. 本年减少金额		18,881.03	18,881.03
4. 年末余额	2,293,993.64	1,220,202.96	3,514,196.60
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	15,064,786.52	461,850.04	15,526,636.56
2. 年初账面价值	15,509,463.49	755,366.62	16,264,830.11

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费用	3,881,900.68	18,580,411.99	2,136,414.08		20,325,898.59
样机摊销	9,378,861.43	12,325,777.55	4,518,194.26	414,869.51	16,771,575.21
服务费	209,268.69		75,402.84		133,865.85
合计	13,470,030.80	30,906,189.54	6,730,011.18	414,869.51	37,231,339.65

注:其他减少主要系将样机出售予客户所致。

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,697,015.73	3,704,552.36	12,801,044.45	1,920,156.67
内部交易未实现利润	37,494,795.16	5,624,219.27	34,361,329.34	5,154,199.40
预计负债	358,873.11	53,830.97	553,046.76	82,957.01
股权激励费用			16,034,535.00	2,405,180.25
可抵扣亏损			370,711.24	55,606.69
交易性金融负债			775,763.98	116,364.60
租赁负债	25,536,135.86	4,819,590.19	12,476,429.29	1,941,019.81
递延收益	175,468.08	26,320.21		
合计	88,262,287.94	14,228,513.00	77,372,860.06	11,675,484.43

(2) 未经抵销的递延所得税负债

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	155,032.88	23,254.93		
其他非流动金融资产公允价值变动	17,039,189.79	2,555,878.47	10,708,943.72	1,606,341.56
使用权资产	24,662,351.97	4,932,168.82	12,624,929.07	1,967,351.28
合计	41,856,574.64	7,511,302.22	23,333,872.79	3,573,692.84

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	990,292.69	707,989.66
可抵扣亏损	31,254,144.25	33,270,494.55
合计	32,244,436.94	33,978,484.21

19. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付长期资产采购款		495,797.30
合计		495,797.30

20. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	30,000.00	10,456,990.16
其中：本金	30,000.00	10,446,900.00
应付利息		10,090.16
合计	30,000.00	10,456,990.16

注：年末信用借款共计 30,000.00 元系银行承兑汇票贴现取得。

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21. 交易性金融负债

项目	年末余额	年初余额
交易性金融负债		
其中：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		775,763.98
合计		775,763.98

22. 应付票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	39,674,972.70	28,078,762.30
合计	39,674,972.70	28,078,762.30

23. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付货款	53,218,860.47	68,326,399.66
合计	53,218,860.47	68,326,399.66
其中：1年以上	1,017,137.15	489,595.70

24. 合同负债

合同负债明细

项目	年末余额	年初余额
预收货款	5,354,171.55	9,355,484.11
合计	5,354,171.55	9,355,484.11

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	23,754,521.32	122,458,500.27	122,325,839.18	23,887,182.41

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
离职后福利-设定提存计划	308,902.09	9,592,418.46	9,590,535.28	310,785.27
合计	24,063,423.41	132,050,918.73	131,916,374.46	24,197,967.68

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资(含奖金、津贴和补贴)	22,474,461.22	107,803,070.80	107,840,809.50	22,436,722.52
职工福利费	5,000.00	6,064,072.53	6,069,072.53	
社会保险费	151,477.63	3,660,207.35	3,661,018.68	150,666.30
其中: 医疗保险费	124,474.13	2,756,279.44	2,760,235.48	120,518.09
工伤保险费	498.90	168,251.87	168,193.77	557.00
生育保险费	26,504.60	735,676.04	732,589.43	29,591.21
住房公积金	24,743.00	4,351,945.78	4,353,836.67	22,852.11
其他	1,098,839.47	579,203.81	401,101.80	1,276,941.48
合计	23,754,521.32	122,458,500.27	122,325,839.18	23,887,182.41

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	255,077.66	9,289,718.75	9,297,089.43	247,706.98
失业保险费	53,824.43	302,699.71	293,445.85	63,078.29
合计	308,902.09	9,592,418.46	9,590,535.28	310,785.27

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	477,180.57	2,675,004.48
其中: 国内	475,680.51	2,675,004.48
个人所得税	178,836.43	174,934.41
城市维护建设税	56,900.86	176,546.87

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

教育费附加	38,712.18	51,207.23
地方教育附加	45,342.37	53,672.39
其他税费	406,097.17	347,916.10
合计	1,203,069.58	3,479,281.48

27. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,171,671.81	19,518,680.90
合计	4,171,671.81	19,518,680.90

27.1 其他应付款

其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
待结算费用	3,119,063.14	3,090,743.25
押金、保证金	1,052,608.67	1,421,965.00
员工持股计划款		15,005,972.65
合计	4,171,671.81	19,518,680.90

注：员工持股计划款本期减少系根据《上海矩子科技股份有限公司第一期员工持股计划》约定所缴纳，第二个锁定期于2023年10月28日届满。

28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年以内支付的租赁负债	8,706,733.12	5,583,320.19
合计	8,706,733.12	5,583,320.19

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

29. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
未终止确认的票据		6,231,270.89
待转销项税	561,517.99	282,282.63
合计	561,517.99	6,513,553.52

30. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
一年以上到期的租赁负债	16,829,402.74	6,893,109.11
合计	16,829,402.74	6,893,109.11

31. 预计负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
产品质量保证	553,046.76	479,090.92	673,264.57	358,873.11
合计	553,046.76	479,090.92	673,264.57	358,873.11

注：本集团机器视觉设备的销售合同中都约定了相类似质量保证条款：‘设备享有质量保证期，自设备验收通过之日起计算’。本集团按照实际情况，对所有的机器视觉设备的销售按照其销售收入的0.2%计提了产品质量保证金。

32. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助		185,100.00	9,631.92	175,468.08	
合计		185,100.00	9,631.92	175,468.08	—

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
制造业企业技术改造项目有效投入奖		185,100.00		9,631.92			175,468.08	与资产相关
合计		185,100.00		9,631.92			175,468.08	

33. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	259,923,971.00	29,371,584.00				29,371,584.00	289,295,555.00

注：‘发行新股’系本集团根据2022年7月5日召开的第三届董事会第六次会议和第三届监事会第六次会议、2022年10月13日召开的2022年第一次临时股东大会、2022年12月2日召开的第三届董事会第十次会议和第三届监事会第十次会议，2023年1月11日召开的第三届董事会第十一次会议、第三届监事会第十一次会议、2023年7月3日董事会出具编号为“2023-053”的公告，以及中国证券监督管理委员会《关于同意上海矩子科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2023]337号文），向特定对象发行人民币普通股（A股）股票所致。

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

34. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	436,282,044.79	408,233,431.19		844,515,475.98
股份支付	19,327,774.49	9,695,008.21	29,022,782.70	
其他	-5,347,126.00		-5,347,126.00	
合计	450,262,693.28	417,928,439.40	23,675,656.70	844,515,475.98

注1：‘股本溢价’本年增加系（1）本集团第一期员工持股计划，第二个锁定期于2023年10月28日届满解锁所致；（2）本集团根据2022年7月5日召开的第三届董事会第六次会议和第三届监事会第六次会议、2022年10月13日召开的2022年第一次临时股东大会、2022年12月2日召开的第三届董事会第十次会议和第三届监事会第十次会议，2023年1月11日召开的第三届董事会第十一次会议、第三届监事会第十一次会议、2023年7月3日董事会出具编号为“2023-053”的公告，以及中国证券监督管理委员会《关于同意上海矩子科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2023]337号文），向特定对象发行人民币普通股（A股）股票所致。

注2：‘股份支付’本年增加系：本集团于2021年9月13日召开2021年第一次临时股东大会批准实施第一期员工持股计划2023年计提员工持股计划股权激励费用969.50万元。

‘股份支付’本年减少系：（1）本集团第一期员工持股计划，第二个锁定期于2023年10月28日届满解锁结转股本溢价；（2）CANTOK INTERNATIONAL Inc.于本年7月注销所致。

注3：‘其他’年初余额系本集团子公司CANTOK INTERNATIONAL Inc.无偿授予其总经理40%股份，本集团享有子公司CANTOK INTERNATIONAL Inc.权益。本年减少系CANTOK INTERNATIONAL Inc.于本年7月注销所致。

35. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	29,997,374.69		29,997,374.69	
合计	29,997,374.69		29,997,374.69	

注：库存股本期减少，系本集团2021年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就，将确认的回购义务冲销所致。

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	484,612.70	-454,913.49				-454,913.49	6,906.08	29,699.21
其中：外币财务报表折算差额	484,612.70	-454,913.49				-454,913.49	6,906.08	29,699.21
其他综合收益合计	484,612.70	-454,913.49				-454,913.49	6,906.08	29,699.21

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

37. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
专项储备	807,008.82	1,943,506.72	641,488.36	2,109,027.18
合计	807,008.82	1,943,506.72	641,488.36	2,109,027.18

38. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	24,543,119.08	3,977,095.59		28,520,214.67
合计	24,543,119.08	3,977,095.59		28,520,214.67

39. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	504,360,257.92	403,903,741.14
加：年初未分配利润调整数		-8,656.34
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		-8,656.34
本年年初余额	504,360,257.92	403,895,084.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	82,432,373.58	128,939,727.18
减：提取法定盈余公积	3,977,095.59	4,106,681.76
应付普通股股利	41,587,835.36	24,367,872.30
本年年末余额	541,227,700.55	504,360,257.92

40. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	年末余额	年初余额
CANTOK INTERNATIONAL INC.	40		417,953.08
JUTZE INTERCONNECT PTE. LTD	10	390,851.22	
合计		390,851.22	417,953.08

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

41. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	551,635,051.20	384,583,620.27	667,777,724.30	438,798,236.58
其他业务	9,302,792.26	7,228,611.58	15,769,268.85	10,202,317.27
合计	560,937,843.46	391,812,231.85	683,546,993.15	449,000,553.85

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	主营业务收入	主营业务成本
按产品分类		
其中：机器视觉设备	239,545,462.03	127,758,409.07
控制线缆组件	196,314,834.39	156,792,390.48
控制单元及设备	115,774,754.78	100,032,820.72
按经营地区分类		
其中：境内	380,451,057.93	255,595,844.54
境外	171,183,993.27	128,987,775.73
按商品转让的时间分类		
其中：某一时点转让	551,635,051.20	384,583,620.27
某一时段内转让		
合计	551,609,600.82	386,356,916.64

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为2.38亿元，其中，2.26亿元预计将于2024年度确认收入，0.12亿元预计将于2025年度确认收入。

42. 税金及附加

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,957,505.65	2,193,973.17
教育费附加	891,654.48	995,488.10
地方教育费附加	594,436.31	663,658.71
其他税费	1,879,618.40	1,768,445.62
合计	5,323,214.84	5,621,565.60

注：其他税费主要包括房产税、土地使用税、印花税等。

43. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,635,268.85	7,275,471.26
运输装卸费	224,562.01	230,496.35
样机摊销费	4,135,269.14	4,736,830.53
业务宣传展览费	2,060,526.43	910,850.32
股份支付	1,437,294.38	4,790,981.22
差旅费	939,472.27	422,286.87
办事处费用	282,586.44	530,523.12
维保费	948,941.38	667,085.26
其他	691,144.81	303,818.08
合计	16,355,065.71	19,868,343.01

44. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	14,643,756.66	12,075,070.63
资产摊销	5,426,065.37	5,248,407.47
业务招待费	3,111,392.29	2,624,712.20
办公费	3,560,965.13	2,808,520.58
股份支付	1,776,431.25	6,653,590.35

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
中介服务费用	3,404,993.72	1,764,428.99
租赁物业费	2,159,618.58	1,693,263.27
差旅费	892,001.93	957,605.28
修理费	51,678.36	6,458.89
其他	1,248,207.81	583,361.92
合计	36,275,111.10	34,415,419.58

45. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
技术开发费	62,796,812.22	66,570,235.74
合计	62,796,812.22	66,570,235.74

46. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,674,220.76	462,827.62
减：利息收入	7,393,883.10	1,984,434.46
加：汇兑损失	-880,297.65	-9,116,758.93
其他支出	437,369.91	253,230.65
合计	-6,162,590.08	-10,385,135.12

47. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
软件退税	10,204,795.03	13,412,046.76
政府补助	2,130,255.44	1,816,068.11
合计	12,335,050.47	15,228,114.87

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

48. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	6,574,789.02	4,581,702.88
权益法核算的长期股权投资收益		1,598,458.70
处置长期股权投资产生的投资收益（成本法）	-1,763,848.32	
处置长期股权投资产生的投资收益（权益法）	25,990,342.86	
合计	30,801,283.56	6,180,161.58

49. 公允价值变动损益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	155,032.88	
交易性金融负债		-775,763.98
其他非流动金融资产	6,330,246.07	10,708,943.72
合计	6,485,278.95	9,933,179.74

50. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-198,000.00	
应收账款坏账损失	-6,603,978.35	472,234.74
其他应收款坏账损失	-8,651.15	-4,015.62
合计	-6,810,629.50	468,219.12

51. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-6,041,660.19	-701,348.50
合计	-6,041,660.19	-701,348.50

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

52. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	-5,244.68	134.34
其中：固定资产处置收益	-5,244.68	134.34
合计	-5,244.68	134.34

53. 营业外收入

营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
租金违约金收入			
其他	62,394.17	106,893.83	62,394.17
合计	62,394.17	106,893.83	62,394.17

54. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	867.06	908.54	867.06
对外捐赠	10,000.00	10,000.00	10,000.00
其他	329,275.50	184,126.26	329,275.50
合计	340,142.56	195,034.80	340,142.56

55. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	8,298,394.04	17,397,847.66
递延所得税费用	1,384,580.81	3,292,517.40
合计	9,682,974.85	20,690,365.06

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
本期合并利润总额	91,024,328.04	149,476,330.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,653,649.21	22,421,449.60
子公司适用不同税率的影响	-768,491.13	29,148.33
调整以前期间所得税的影响	-52,669.15	-246,596.10
非应税收入的影响		-239,768.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,513,955.01	2,947,266.84
税收优惠影响	-11,944.59	
处置权益法核算长期股权投资利得	283,284.51	
研发费加计扣除的影响	-7,973,150.72	-5,704,384.80
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	3,038,341.71	1,483,250.00
所得税费用	9,682,974.85	20,690,365.06

56. 其他综合收益

详见本附注“五.36 其他综合收益”相关内容。

57. 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	本年发生额	上年发生额
政府补助	839,611.40	1,816,068.11
利息收入	7,332,499.70	1,984,434.46
营业外收入	10,070.00	106,893.83
所得税清算退回	5,251,277.37	3,480,731.27
保证金		1,400,363.89
废品收入	157,628.20	
其他应收、付款净额	20,804.58	

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	13,611,891.25	8,788,491.56

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用付现支出	14,108,586.98	10,438,351.13
销售费用付现支出	5,107,450.64	2,397,974.74
财务费用付现支出	437,369.91	253,230.65
营业外支出付现支出		10,000.00
保证金	1,133,168.00	5,881,966.02
诉讼费	1,266,677.00	
其他应收、付款净额		2,526,775.69
合计	22,053,252.53	21,508,298.23

(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	本年发生额	上年发生额
赎回理财产品	3,190,000,000.00	2,577,000,000.00
美元定期存款到期	80,092,900.00	38,254,200.00
合计	3,270,092,900.00	2,615,254,200.00

2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品	3,490,000,000.00	2,577,000,000.00
购买美元定期/协定存款	7,178,900.00	80,092,900.00
外币互换净支出	186,472.63	
合计	3,497,365,372.63	2,657,092,900.00

(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

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
贴现	29,912.50	
收到代收代付定增费用	2,158,169.18	
合计	2,188,081.68	

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
发行费用	1,313,093.72	780,000.00
支付使用权资产的租赁费	9,116,498.15	6,005,275.90
合计	10,429,591.87	6,785,275.90

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	10,456,990.16	29,912.50	87.50	10,506,259.12	-49,268.96	30,000.00
租赁负债	6,893,109.11		18,632,205.89	8,695,912.26		16,829,402.74
一年内到期的非流动负债	5,583,320.19		8,706,733.12		5,583,320.19	8,706,733.12
合计	22,933,419.46	29,912.50	27,339,026.51	19,202,171.38	5,534,051.23	25,566,135.86

58. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	81,341,353.19	128,785,965.61
加: 资产减值准备	6,041,660.19	701,348.50
信用减值损失	6,810,629.50	-468,219.12
固定资产折旧	9,303,200.83	7,806,327.62
使用权资产摊销	8,555,405.42	5,291,461.50
无形资产摊销	804,915.85	796,233.79
长期待摊费用摊销	6,730,011.18	5,887,511.52

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	5,244.68	-134.34
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	867.06	908.54
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-6,485,278.95	-9,933,179.74
财务费用(收益以“-”填列)	1,016,725.14	-6,489,904.87
投资损失(收益以“-”填列)	-30,801,283.56	-6,180,161.58
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-2,553,028.57	748,420.51
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	3,937,609.38	2,544,096.89
存货的减少(增加以“-”填列)	28,809,572.40	-60,795,549.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	28,961,888.16	-38,106,497.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-19,046,056.06	-47,833,141.32
其他	10,997,026.57	33,209,880.42
经营活动产生的现金流量净额	134,430,462.41	15,965,366.95
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		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	656,789,022.57	365,397,161.79
减: 现金的期初余额	365,397,161.79	448,141,270.22
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	291,391,860.78	-82,744,108.43

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	656,789,022.57	365,397,161.79
其中: 库存现金	18,737.70	103,080.38
可随时用于支付的银行存款	656,770,284.87	365,294,081.41
期末现金和现金等价物余额	656,789,022.57	365,397,161.79

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
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	8,567,978.80	4,171,777.32

注：‘母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物’系本集团境外子公司 JUTZE Japan Co.,Ltd、JUTZE INTERCONNECT SDN. BHD.、JUTZE TECHNOLOGIES PTE.LTD、JUTZE INTERCONNECT PTE. 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

项目	本年金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	9,296,557.30	票据保证金、履约保函保证金

59. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	21,196,675.56	7.0827	150,129,694.02
日元	137,089,332.00	0.0502	6,881,884.47
欧元	41,912.58	7.8592	329,399.35
林吉特	277,416.35	1.5415	427,637.30
新加坡元	6,061.80	5.3772	32,595.51
应收账款			
其中：美元	6,242,187.11	7.0827	44,211,538.64
欧元	391,792.25	7.8592	3,079,173.65
日元	21,884,099.00	0.0502	1,098,581.77
其他应收款			
其中：日元	12,151,040.00	0.0502	609,982.21
新加坡元	8,000.00	5.3772	43,017.60
预付账款			

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	155,651.24	7.0827	1,102,431.04
日元	140,454.00	0.0502	7,050.79
英镑	1,102.76	9.0411	9,970.16
欧元	91,273.69	7.8592	717,338.18
合同负债			
其中：美元	123,835.40	7.0827	877,088.99
欧元	781.70	7.8592	6,143.54
应付账款			
其中：美元	1,099.30	7.0827	7,786.01
日币	437,495.00	0.0502	21,962.25
其他应付款			
其中：日元	2,001,506.00	0.0502	100,475.60

(2) 境外经营实体

境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币是否变化
JUTZE Japan Co., Ltd	日本川崎市	日元	否
JUTZE TECHNOLOGIES PTE. LTD	新加坡	美元	否
JUTZE INTERCONNECT PTE. LTD	新加坡	美元	否
JUTZE INTERCONNECT SDN. BHD.	马来西亚槟城	美元	否

60. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	1,527,838.16	182,770.33
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用		
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	9,116,498.15	6,005,275.90
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

(2) 本集团作为出租方

本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	1,842,032.00	
Demo 机出租收入	17,000.00	
合计	1,859,032.00	

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
材料	7,506,796.87	5,011,934.55
人事费用	42,034,639.67	38,243,928.01
资产摊销费用	3,795,519.40	2,453,049.27
股份支付	5,483,251.28	17,631,528.84
其他费用	5,784,944.46	4,211,909.09
合计	64,605,151.68	67,552,349.76
其中：费用化研发支出	62,796,812.22	66,570,235.74
资本化研发支出	1,808,339.46	982,114.02

注：本期资本化研发支出系研发样品出售

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

报告期发生的非同一控制下企业合并

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

无

2. 同一控制下企业合并

报告期发生的同一控制下企业合并

无

3. 其他原因的合并范围变动

(1) 新设JUTZE INTERCONNECT SDN. BHD.

JUTZE INTERCONNECT SDN. BHD.系公司全资子公司苏州矩子根据江苏省商务厅核发的编号为境外投资证第N3200202201025号《企业境外投资证书》，于2023年3月17日在马来西亚由控股子公司JUTZE INTERCONNECT PTE. LTD投资新设并持股100%的企业，投资总额为人民币2713.344万元（折合384万元美金），经营范围：“主要从事生产、研发：电子接插件、电子线、电源线、电子元件、光学设备、电子专用设备、半导体设备、工业自动化设备、通讯设备及相关的系统集成设备和零部件；从事软件、计算机软硬件及附属设备的研发和销售；技术服务、技术咨询、技术开发、技术转让；从事上述产品的零售和批发业务，以及研发所需原辅材料的进口业务和自行研发生产产品的出口业务”

(2) CANTOK INTERNATIONAL Inc. 注销

2023年7月，CANTOK INTERNATIONAL Inc.完成注销。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州矩子智能科技有限公司	苏州	苏州	生产/销售	100		同一控制下企业合并取得的子公司
苏州矩度电子科技有限公司	苏州	苏州	生产/销售		100	
JUTZE Japan Co., Ltd	日本川崎市	日本川崎市	研发		100	
苏州矩浪科技有限公司	苏州	苏州	生产/销售	100		设立
苏州矩墨科技有限公司	苏州	苏州	研发	100		设立
深圳矩子科技有限公司	深圳	深圳	销售	100		设立

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
Jutze Technologies Pte.Ltd	新加坡	新加坡	销售		100	设立
Jutze Interconnect Pte.Ltd	新加坡	新加坡	销售		90	设立
Jutze Interconnect Pte.Ltd	马来西亚檳城	马来西亚	生产		90	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
Cantok International Inc.	40	-422,879.99		
JutzeInterconnect Pte.Ltd	10	-668,140.40		390,851.22
合计		-1,091,020.39		390,851.22

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Cantok International Inc.							1,545,569.26	55,608.29	1,601,177.55	556,294.85	0.00	556,294.85
Jutze Interconnect Pte. Ltd	2,005,993.16	22,051,110.75	24,057,103.91	2,333,065.02	14,628,311.96	16,961,376.98						

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Cantok International	91,607.10	-1,057,199.98	-417,953.08	-9,386.84		-384,403.92	-280,517.39	-312,303.34
Jutze Interconnect Pte. Ltd	13,840.92	-6,681,404.20	-671,553.79	-4,746,584.36				

注：2023年7月Cantok International Inc注销完成。

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

九、政府补助

1、年末按应收金额确认的政府补助

应收款项的年末余额 0.00 元。

2、涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益		185,100.00		9,631.92		175,468.08	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	2,130,255.44	1,816,068.11

十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险,主要包括市场风险(如汇率风险、利率风险和商品价格风险等)、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元和日元有关,本集团及本集团子公司苏州矩度电子科技有限公司部分业务以美元和欧元进行销售,境外子公司 JUTZE Japan Co.,Ltd 以日元进行采购与销售,境外子公司 Jutze Technologies Pte.Ltd、Jutze Interconnect Pte.Ltd、Jutze Interconnect Sdn.Bhd.以美元进行采购与销售,除上述本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

于2023年12月31日除下表所述资产及负债的美元、欧元、日元余额外，本集团资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

于2023年12月31日及2022年12月31日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金——美元	150,129,694.02	90,109,758.30
货币资金——日元	6,881,884.47	3,929,806.03
货币资金——欧元	329,399.35	
货币资金——林吉特	427,637.30	
货币资金——新加坡元	32,595.51	
应收账款——美元	44,211,538.64	47,137,680.15
应收账款——欧元	3,079,173.65	
应收账款——日元	1,098,581.77	3,752,102.00
其他应收款——日元	609,982.21	259,434.50
其他应收款——新加坡元	43,017.60	
预付账款——美元	1,102,431.04	589,714.90
预付账款——日元	7,050.79	
预付账款——英镑	9,970.16	
预付账款——欧元	717,338.18	554,225.56
应付账款——美元	7,786.01	942,448.07
应付账款——日元	21,962.25	109,814.37
合同负债——美元	877,088.99	2,722,881.62
合同负债——欧元	6,143.54	5,802.48
其他应付款——日元	100,475.60	17,411.50
其他应付款——美元		83,356.51
短期借款—美元		10,456,990.16

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于外汇风险，本集团重视对外汇风险管理政策和策略的研究。随着国际市场销售规模的不断扩大，若发生人民币升值等本集团不可控制的风险时，本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于2023年12月31日，本集团的带息债务包括以美元计价的固定利率借款合同，金额合计为0元（2022年12月31日：150万美元（折合人民币10,446,900.00元））

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售机器视觉设备、控制线缆组件、控制单元及设备等产品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等。

为降低信用风险，本集团严格挑选交易对手方以限制所面临的信贷风险。本集团与经挑选的财务状况稳健的政府机构进行交易，从而减轻其面临应收账款相关风险。此外，若干新客户须以现金向本集团缴纳按金，以减轻所面临的最大信用风险。此外，此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：126,661,716.16元。

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本公司判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过给予其信用期六个月，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本公司也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：债务人发生重大财务困难；债务人违反合同等；本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

3) 信用风险敞口

于2023年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将银行借款作为部分资金来源。于2023年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为220,000,000.00元（2022年12月31日：359,553,100.00元），其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为220,000,000.00元（2022年12月31日：359,553,100.00元）。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债					
短期借款	30,000.00				30,000.00
交易性金融负债					
应付票据	39,674,972.70				39,674,972.70
应付账款	51,957,611.75				51,957,611.75
其它应付款	5,226,994.10				5,226,994.10
一年内到期的非流动负债	9,919,744.44				9,919,744.44
租赁负债		8,793,837.22	6,233,164.24	4,909,496.84	19,936,498.30

2. 敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析

在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	汇率变动	2023年度		2022年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	8,848,341.60	8,848,341.60	6,599,700.84	6,599,700.84
	对人民币贬值 5%	-8,848,341.60	-8,848,341.60	-6,599,700.84	-6,599,700.84

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2023年度		2022年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%			-104,569.90	-104,569.90
浮动利率借款	减少 1%			104,569.90	104,569.90

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 交易性金融资产			300,155,032.88	300,155,032.88
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(一) 权益工具投资				
(二) 应收款项融资			19,171,632.13	19,171,632.13
(三) 其他非流动金融资产			74,278,008.62	74,278,008.62
持续以公允价值计量的资产总额			93,449,640.75	93,449,640.75
(四) 交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次输入值是公司在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

对于持续和非持续的第二层次的公允价值计量,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。

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

5. 本年内发生的估值技术变更及变更原因。

无。

十二、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本集团控股股东及最终控制方

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团的实际控制人系杨勇，共控制本集团 38.17% 股份。

自然人股东杨勇直接持有本集团 31.83% 股份，通过持有上海矩子投资管理有限公司间接持有本集团 3.17% 股份，即通过直接和间接方式合计持有本集团 35.00% 股份。

另外，杨勇担任上海矩子投资管理有限公司法定代表人/执行董事，并直接持有上海矩子投资管理有限公司 50.00% 的股份，且上海矩子投资管理有限公司为杨勇一致行动人，上海矩子投资管理有限公司直接持有本集团 6.34% 的股份，因此，杨勇通过上海矩子投资管理有限公司控制本集团 6.34% 的股份。

综上，杨勇实际控制本集团共计 38.17% 的股份。

(2) 控股股东所持股份及其变化

控股股东	持股金额		持股比例%	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
杨勇	92,082,775.16	39,193,200.00	31.83	24.13

(2) 本集团的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(3) 本集团合营企业及联营企业情况

联营企业名称	与本集团关系
成都乐创自动化技术股份有限公司	本集团报告期期初持股5.77%

注：本集团于 2023 年 11 月、12 月，处置出售本集团持有的成都乐创自动化技术股份有限公司 150 万股股份。

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
成都乐创自动化技术服务有限公司	材料/设备	632,796.46	4,000,000.00	否	4,601,991.15
合计		632,796.46	4,000,000.00		4,601,991.15

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 销售商品

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
成都乐创自动化技术服务 有限公司	机器视觉设备	141,592.92	
合计		141,592.92	

3) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	3,864,193.00	3,734,156.89

3. 关联方往来余额

(1) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	成都乐创自动化技术 股份有限公司	77,500.01	770,011.69
	小计	77,500.01	770,011.69

十三、股份支付

1. 股份支付总体情况

于 2021 年 8 月 26 日，本集团第二届董事会第二十一次会议以及 2021 年 9 月 13 日 2021 年第一次临时股东大会审议通过的《上海矩子科技股份有限公司第一期员工持股计划（草案）》，第一期员工持股向不超过 119 人符合条件的高级管理人员/核心技术人员授予股份期权，约定以 16.66 元/股的行权价格在为期 2 年的行权有效期内购买股份。第二个锁定期于 2023 年 10 月 28 日届满解锁所致

授予对象 类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员					213,600.00	3,832,785.00		
管理人员					264,000.00	4,737,150.00		
研发人员					814,880.00	14,622,003.00		

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
生产人员					148,320.00	2,661,417.00		
合计					1,440,800.00	25,853,355.00		

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	市场价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	
本年估计与上年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	51,706,710.00

3. 本年股份支付费用

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
公司员工	9,695,008.21	
合计	9,695,008.21	

注：根据2021年8月26日第二届董事会第二十一次会议以及2021年9月13日2021年第一次临时股东大会审议通过的《上海矩子科技股份有限公司第一期员工持股计划（草案）》。本次员工持股计划涉及的标的股票来源为公司已回购的本集团股票，本次员工持股计划购买回购股票的价格为16.66元/股，认购股份数合计1,801,000股。

2021年10月29日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，公司回购专用证券账户所持有的180.1万股公司股票已于2021年10月28日非交易过户至“上海矩子科技股份有限公司回购专用证券账户”专用证券账户。

公司于2021年9月13日召开2021年第一次临时股东大会批准实施第一期员工持股计划，并于2021年10月28日将回购的180.1万股股票完成过户；2021年计提第一期员工持股计划股权激励费用965.62万元，2022年计提员工持股计划股权激励费用3,231.67万元，增加“资本公积”，2023年计提员工持股计划股权激励费用969.50万元。

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2022年6月30日，公司实施了2021年年度权益分派，以公司总股本162,452,482股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.5元，以资本公积金向全体股东每10股转增6股，共计转增97,471,489股。权益分派实施完成后，公司第一期员工持股计划所持有股份数变更为2,881,600股。

2022年10月28日，本员工持股计划第一个锁定期届满，解锁比例为本员工持股计划持股总数的50%，对应股份数为1,440,800股，占公司总股本的0.5543%。

2023年10月28日，本员工持股计划第二个锁定期届满，解锁比例为本员工持股计划持股总数的50%，对应股份数为1,440,800股。至此，第一期员工持股平台全额解锁。

十四、承诺及或有事项

本集团全资子公司苏州矩浪科技有限公司实施的“机器视觉检测设备产能扩张建设项目”和“营销网络及技术支持中心建设项目”，系本集团募投项目，该项目位于苏州市高新区科技城吕梁山路北、元六鸿远电子西。由于施工单位在施工过程中存在不规范行为，工程质量需进一步评估以满足项目后续实施的要求，导致上述募集资金投资项目处于停工状态。目前公司已对施工单位中电科建筑工程有限公司、中电科建设发展有限公司提起诉讼，要求解除施工合同，并由其承担工期延误违约金、返工费、检测费、监理费损失、项目延误造成的厂房租金损失等多项费用，诉请金额合计为23,482,781.29元。截止报告日，此案件尚在审理中。

于资产负债表日，除上述事项外，本集团并无其他须作披露的重要承诺及或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 回购股份

根据本公司2024年1月22日召开的第三届董事会第二十一次会议、第三届监事会第二十次会议审议通过的《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价的方式回购公司部分人民币普通股（A股）股份，回购的股份将用于后续员工持股计划、股权激励，或用于可转换为股票的公司债券。本次回购股份的资金总额不低于人民币4,000万元（含）且不超过人民币8,000万元（含），回购价格不超过人民币24元/股（含）。

根据本公司董事会2024年2月7日《关于回购公司股份实施完毕暨股份变动的公告》：截至本公告披露日，本次回购公司股份已实施完毕。公司通过回购专用证券账户以集中竞价方式累计回购股份数量为5,217,300股，占公司总股本的比例为1.8034%，

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

最高成交价为 16.20 元/股,最低成交价为 13.00 元/股,成交总金额为 79,992,141.36 元(不含交易费用)。

2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	根据本公司第三届董事会第二十二次会议审议通过的《关于 2023 年度利润分配预案的议案》:以 2023 年 12 月 31 日公司总股本 289,295,555 股扣除公司回购专户持有的公司股份 5,217,300 股后的股本,即 284,078,255 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.6 元(含税),即共计派发现金股利人民币 45,452,520.80 元(含税),剩余未分配利润继续留存公司用于支持公司经营需要,不送红股,不进行资本公积金转增股本。
经审议批准宣告发放的利润或股利	

十六、其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,本集团的经营业务划分为机器视觉设备、控制线缆组件与控制单元及设备两个报告分部,这些报告分部是以内部组织结构、管理要求、内部报告制度基础确定的。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露,这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 本年度报告分部

项目	机器视觉设备	控制线缆组件与控制单元及设备	抵销	合计
主营业务收入	239,545,462.03	362,994,896.04	50,905,306.86	551,635,051.20
其中:对外交易收入	239,545,462.03	312,089,589.18		551,635,051.20
分部间交易收入		50,905,306.86	50,905,306.86	
主营业务成本	127,758,409.07	293,501,996.92	36,676,785.71	384,583,620.27

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	机器视觉设备	控制线缆组件与控制单元及设备	抵销	合计
未分配之公司收入				66,380,682.51
期间费用	74,877,379.66	41,780,902.39		116,658,282.05
未分配之其他支出				25,749,503.35
分部利润总额(亏损总额)	36,909,673.30	13,483,475.58		91,024,328.04
资产总额	1,085,500,707.34	431,344,109.86	28,381,290.94	1,488,463,526.26
未分配公司资产				379,619,008.60
负债总额	76,621,255.47	106,032,928.76	24,831,844.99	157,822,339.24
未分配公司负债				4,171,671.81

上年度报告分部

项目	机器视觉设备	控制线缆组件与控制单元及设备	抵销	合计
主营业务收入	333,402,687.62	405,099,631.00	70,724,594.32	667,777,724.30
其中：对外交易收入	333,402,687.62	334,375,036.68		667,777,724.30
分部间交易收入		70,724,594.32	70,724,594.32	
主营业务成本	190,677,065.65	314,029,531.49	65,908,360.56	438,798,236.58
未分配之公司收入				48,969,058.29
期间费用	75,288,766.94	37,164,530.73		112,453,297.67
未分配之其他支出				16,018,917.67
分部利润总额(亏损总额)	67,436,855.03	53,905,568.78		149,476,330.67
资产总额	975,320,550.27	389,038,859.25	52,445,427.52	1,311,913,982.00
未分配公司资产				86,059,767.61
负债总额	104,866,018.48	113,509,522.47	50,722,713.43	167,652,827.52
未分配公司负债				19,518,680.90

2. 截止2023年12月31日，本集团无需要披露的其他重要事项。

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	143,095,274.84	201,176,264.92
其中: 1-6个月	96,136,915.46	166,228,808.17
7-12个月	46,958,359.38	34,947,456.75
1-2年	22,058,079.24	13,507,218.84
2-3年	49,493.63	1,567,384.71
3年以上	1,546,415.32	1,766,070.11
合计	166,749,263.03	218,016,938.58

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
按组单项提坏账准备					
按组合计提坏账准备	166,749,263.03	100.00	11,167,943.02	6.70	155,581,320.01
其中: 账龄组合	133,756,262.40	80.21	11,167,943.02	8.35	122,588,319.38
关联方组合	32,993,000.63	19.79			32,993,000.63
合计	166,749,263.03	100.00	11,167,943.02	6.70	155,581,320.01

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
按组单项提坏账准备					
按组合计提坏账准备	218,016,938.58	100.00	5,703,941.66	2.62	212,312,996.92

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其中：账龄组合	184,132,527.74	84.46	5,703,941.66	3.10	291,908,536.26
关联方组合	33,884,410.84	15.54			
合计	218,016,938.58	100.00	5,703,941.66	2.62	212,312,996.92

(3) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
6个月以内(含6个月)	63,143,914.83	631,439.14	1%	161,662,755.44	1,616,627.54	1%
7个月-1年(含1年)	46,958,359.38	2,347,917.97	5%	15,870,431.14	793,521.56	5%
1-2年(含2年)	22,058,079.24	6,617,423.77	30%	4,444,565.39	1,333,369.62	30%
2-3年(含3年)	49,493.63	24,746.82	50%	388,705.66	194,352.83	50%
3年以上	1,546,415.32	1,546,415.32	100%	1,766,070.11	1,766,070.11	100%
合计	133,756,262.40	11,167,943.02		184,132,527.74	5,703,941.66	

(4) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	5,703,941.66	5,951,444.21		487,442.85	11,167,943.02
合计	5,703,941.66	5,951,444.21		487,442.85	11,167,943.02

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 97,509,574.85 元，占应收账款年末余额合计数的比例 58.47%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 7,396,673.19 元。

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,469,899.49	1,422,785.85
合计	1,469,899.49	1,422,785.85

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	369,899.49	530,572.76
外部往来款		401,561.92
关联方往来	1,100,000.00	494,666.79
合计	1,469,899.49	1,426,801.47

(2) 其他应收款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
1年以内	1,428,114.49	1,299,528.36
其中：6个月以内（含6个月）	623,000.00	693,088.07
7个月-1年（含1年）	805,114.49	606,440.29
1-2年（含2年）		73,230.11
2-3年（含3年）		
3年以上	41,785.00	54,043.00
合计	1,469,899.49	1,426,801.47

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2023年1月1日余额	4,015.62			4,015.62
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	4,015.62			4,015.62
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额				

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	4,015.62		4,015.62			
合计	4,015.62		4,015.62			

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
苏州矩墨科技有限公司	往来款	1,000,000.00	1 年以内	68.03	
上海龙华航空发展建设有限公司	押金、保证金	257,162.67	7-12 个月	17.50	
深圳矩子科技有限公司	往来款	100,000.00	0-6 个月	6.80	
第一太平戴维斯物业顾问(北京)有限公司上海分公司	押金、保证金	47,951.82	7-12 个月	3.26	
上海宝旗投资发展有限公司	押金、保证金	35,785.00	3 年以上	2.43	
合计		1,440,899.49		98.02	

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	305,399,607.36		305,399,607.36	311,343,646.98		311,343,646.98
对联营企业投资				10,138,563.69		10,138,563.69
合计	305,399,607.36		305,399,607.36	321,482,210.67		321,482,210.67

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
苏州矩子智能科技有限公司	108,742,645.33	3,410,748.00		112,153,393.33		
Cantok International Inc.	13,425,952.75		13,425,952.75			
苏州矩度电子科技有限公司	115,405,068.25	3,555,015.75		118,960,084.00		
苏州矩浪科技股份有限公司	72,269,980.65	16,149.38		72,286,130.03		
苏州矩墨科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
深圳矩子科技有限公司投资款	500,000.00	500,000.00		1,000,000.00		
合计	311,343,646.98	7,481,913.13	13,425,952.75	305,399,607.36		

(3) 对联营公司投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
成都乐创自动化技术股份有限公司	10,138,563.69		9,538,563.69				600,000.00				
合计	10,138,563.69		9,538,563.69				600,000.00				

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	233,068,475.30	213,922,712.08	330,017,588.79	296,605,980.40
其他业务	3,276,249.40	2,509,578.28	8,883,297.37	6,100,608.79
合计	236,344,724.70	216,432,290.36	338,900,886.16	302,706,589.19

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	5,984,022.59	4,322,847.63
子公司分红	30,000,000.00	20,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		1,598,458.70
成本法核算的长期股权投资处置收益	-13,425,952.75	
权益法核算的长期股权投资处置收益	25,990,342.86	
合计	48,548,412.70	25,921,306.33

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照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，本集团非经常性损益如下：

项目	本年金额	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	-5,244.68	
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	2,120,623.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	13,060,067.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-277,748.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	24,226,494.54	
小计	39,124,192.96	
减：所得税影响额	5,817,409.38	
少数股东权益影响额（税后）	-128.55	
合计	33,306,912.13	

(2) 公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

项目	本年金额	上年金额
与资产相关的政府补助	9,631.92	

上海矩子科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

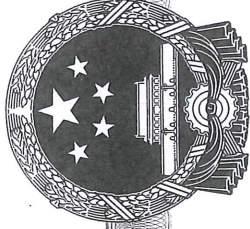
2. 净资产收益率及每股收益

按照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，本集团加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	5.80	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	3.46	0.18	0.18

上海矩子科技股份有限公司

二〇二四年四月十九日



营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多信息、记录、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小青

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2024年01月26日



会计师事务所 执业证书



名称：信永中和会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说明

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



发证机关：北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration



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

验证证书真实有效
姓名：李海龙
注册会计师编号：110001693638



年 月 日
/ /

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/ /

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/ /

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020年7月24日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020年7月24日
/ /



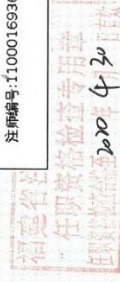
姓名 李海龙
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1974-01-17
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 厦门分所
Working unit
身份证号码 325623197401174115
Identity card No.

年度检验
Annual Renewal

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



验证证书真实有效
姓名：李海龙
注册会计师编号：110001693638



证书编号：110001693638
No. of Certificate

批准注册协会：福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Fujian Provincial Institute of CPAs

发证日期：2005年9月4日
Date of Issuance

2020年3月3日
/ /

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 310000061052
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 03 月 23 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d



姓名 闵兆君
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1980-03-15
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所(特
Working unit 殊普通合伙)上海分所
身份证号码 310110198003151232
Identity card No.

