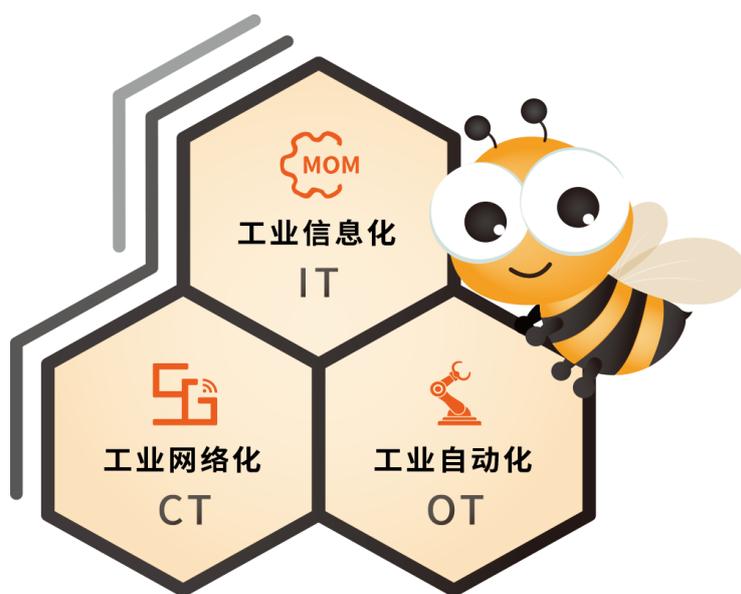




捷创技术

NEEQ: 831817

宁波捷创技术股份有限公司  
Ningbo Jetron Technology Co.ltd



年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人陈岳彪、主管会计工作负责人史文峰及会计机构负责人（会计主管人员）史文峰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	公司治理 .....	23
第六节	财务会计报告 .....	30
附件	会计信息调整及差异情况.....	116

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、捷创技术	指	宁波捷创技术股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师事务所、天健会计师事务所	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
股东大会	指	宁波捷创技术股份有限公司股东大会
董事会	指	宁波捷创技术股份有限公司董事会
监事会	指	宁波捷创技术股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会和监事会
“三会”议事规则	指	《宁波捷创技术股份有限公司股东大会议事规则》 《宁波捷创技术股份有限公司董事会议事规则》 《宁波捷创技术股份有限公司监事会议事规则》
《公司章程》	指	宁波捷创技术股份有限公司公司章程
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	2013年2月8日起施行的《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
报告期	指	2023年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
浙江捷创	指	浙江捷创电气技术股份有限公司
捷创工程	指	宁波捷创工程技术有限公司
智捷慧创	指	广州智捷慧创工程技术有限公司
海南捷创	指	海南捷创工程技术有限公司
珠海捷创	指	珠海捷创华自科技有限公司
捷创智能	指	浙江捷创智能技术有限公司
捷创方舟	指	浙江捷创方舟数字技术有限公司
甬江数字	指	宁波甬江数字产业发展有限公司
宁波自动化	指	宁波捷创工业自动化工程有限公司
重庆捷创	指	重庆捷创工业技术有限公司
西安捷创	指	西安捷创工业技术有限公司
贵州捷创	指	贵阳捷创工业技术有限公司
北京甬捷	指	北京甬捷工业技术有限公司
杭州捷创	指	杭州捷创工业技术有限公司
浙江捷创工业	指	浙江捷创工业技术有限公司
慈溪智捷慧创	指	慈溪市智捷慧创数字技术有限公司
云中荟	指	浙江云中荟数字科技有限公司
罗克韦尔、罗克韦尔自动化	指	罗克韦尔自动化(中国)有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	宁波捷创技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Ningbo Jetron Technology Co., Ltd		
	Jetron		
法定代表人	陈岳彪	成立时间	2002年1月10日
控股股东	控股股东为陈岳彪	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈岳彪），一致行动人为（周宁雁）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成和物联网技术服务-信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	公司致力于提供工业自动化、工业网络化、工业信息化、三化融合产品及整体解决方案服务。公司自主研发了 JENET 工业物联网终端、捷创 IIoT 智能云平台、JETRUN-MOM 制造运营管理系统、MEScada 捷创边缘端双化融合套件、捷创电气成套柜等产品。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	捷创技术	证券代码	831817
挂牌时间	2015年1月23日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	50,886,000.00
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	王秀杰	联系地址	浙江省宁波市鄞州区明新路 185 号宁兴嘉利广场 6 号楼
电话	0574-87861205	电子邮箱	xjwang@nbjetron.com
传真	0574-87861200		
公司办公地址	浙江省宁波市鄞州区明新路 185 号宁兴嘉利广场 6 号楼	邮政编码	315000
公司网址	<a href="http://www.nb-jetron.com">http://www.nb-jetron.com</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9133020073425187XE		

注册地址	浙江省宁波市江北区环城北路东段 289 号 1 幢、5 幢		
注册资本（元）	50,886,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司专注于提供工业自动化、工业网络化、工业信息化、三化融合相关产品及系统整体解决方案。以客户需求为本，结合自身完整的工程实施能力，搭建技术水平高、集成能力强、行业应用广的数字化平台。应用模块化、易使用、易维护的先进智能装备和系统，优化工艺流程与装备技术，助力建设智能生产线、智能车间和智能工厂，实现精益生产、敏捷制造、精细管理和智能决策。

捷创技术积极对接品牌强国战略，以品牌助推制造业企业高质量发展，努力培育工业自动化、工业网络化、工业信息化三化融合知名服务品牌——捷创蜜蜂智慧工厂，为工业企业提供智能制造服务的全部产品，其中包括：JENET® 5G/4G 智能工业网关、JETRUN-MOM 制造运营管理系统、JETRON-APC 先进过程控制算法与软件等自主研发产品；同时也包含了智能制造咨询、自动化工程、网络工程、工业软件服务、大数据分析等智能制造工厂完整解决方案。

JENET 5G/4G 智能工业网关是捷创技术面向工业及商业场景推出的新一代智能网关，拥有多种网络连接方式，可以集成 5G/4G/Wi-Fi 无线通讯、有线传输、VPN、数据采集、协议转换远程 IO 等功能，为工业控制和工业互联网的整合集成提供解决方案，致力推进“5G+工业互联网”新技术在工业生产各领域的应用。

JETRUN-MOM 制造运营管理系统为完全自主云原生，符合国际国内制造运营管理 MOM/MES 标准的 SaaS 系统，适配流程、离散多行业工业制造企业应用，拥有成熟的 MOM/MES 全业务应用模块，适应远程快速部署，迅速让企业获益。

JETRON-APC 先进过程控制算法与软件可有效增强流程工业中装置生产的抗干扰能力和工艺约束处理能力,提高装置运行的稳定性，帮助客户获取更大的经济效益。

MEScada 捷创边缘端双化融合套件是捷创技术面向装备/产线/企业无人车间工业应用场景研发。融合了工业自动化、网络化及信息化技术，拥有工业 IT-OT 的双重基因，兼具工业控制的稳定性与信息化应用的灵活可扩展性，帮助高端装备制造、装配产线制造商以及企业无人车间实现数字化升级。

BNEST 捷创 IIoT 智能云平台，是捷创技术工业自动化、网络化、信息化在面对复杂工业场景时自身功能的延伸。融合工业通讯和互联网技术，激活工业现场人、机、料连接的价值，强化工业现场装备/产线实时状态远程感知、智能运维联动执行、数据驱动工艺/设计优化，协助 OEM 行业完善商业模式、迭代装备/产线智能化升级。

捷创成套智造中心是致力于 DCS 柜、PLC 柜、变频柜、网络柜、操作台和配套控制箱等产品的设计和集成制造，为客户提供售前、生产、售后为一体的全生命周期服务。设有产品部、设计部、制造部、运营部、仓储中心等职能部门，占地面积 2000 平米，生产能力 2000 面柜子/年。

智能制造，互联未来，捷创技术将继续完善服务、探索新技术、开发新产品，专注智能制造，为员工创造平台，为客户创造价值，为社会创造财富，开启“智造”的无限未来。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>全资子公司浙江捷创智能技术有限公司被认定为宁波市《2021 年度第一批高新技术企业》，认定编号：GR202133100741</p> <p>全资子公司浙江捷创智能技术有限公司、浙江捷创方舟数字技术有限公司均被认定《2019 年宁波市第一批创新型初创企业暨浙江省科技型中小企业名单》</p> <p>全资子公司浙江捷创方舟数字技术有限公司被认定为宁波市《2022 年度第一批高新技术企业》，认定编号：GR202233100220</p>

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	455,638,372.64	413,983,663.87	10.06%
毛利率%	17.67%	21.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,103,953.73	-6,867,567.01	54.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,249,026.58	-16,376,563.59	61.84%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-4.11%	-8.53%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-8.28%	-20.34%	-
基本每股收益	-0.06	-0.13	53.85%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	232,214,351.64	290,501,256.74	-20.06%
负债总计	157,805,963.34	212,272,810.83	-25.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	73,964,939.24	77,068,892.97	-4.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.45	1.51	-3.97%
资产负债率%（母公司）	48.64%	58.87%	-
资产负债率%（合并）	67.96%	73.07%	-
流动比率	1.41	1.33	-
利息保障倍数	-14.05	6.99	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-53,784,616.11	28,556,590.38	-288.34%
应收账款周转率	6.91	5.79	-
存货周转率	3.32	3.53	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-20.06%	5.16%	-
营业收入增长率%	10.06%	-17.37%	-
净利润增长率%	-36.10%	-1,005.89%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	14,388,970.21	6.20%	14,567,450.76	5.01%	-1.23%
应收票据	98,000.00	0.04%	-	-	-
应收账款	64,158,077.03	27.63%	55,244,113.96	19.02%	16.14%
存货	116,996,582.64	50.38%	108,843,107.56	37.47%	7.49%
投资性房地产	-	0.00%	-	-	-
长期股权投资	249,953.46	0.11%	196,345.65	0.07%	27.30%
固定资产	4,184,923.40	1.79%	5,161,912.63	1.78%	-18.93%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	829,592.32	0.36%	956,352.64	0.33%	-13.25%
短期借款	2,002,413.89	0.86%	2,002,475.00	0.69%	-
长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	54,988,131.17	18.93%	-
预付款项	2,251,430.78	0.97%	6,366,595.63	2.19%	-64.64%
应收款项融资	13,573,929.67	5.85%	23,181,334.22	7.98%	-41.44%
应付账款	121,377,424.52	52.27%	150,084,126.52	51.66%	-19.13%

## 项目重大变动原因：

预付款项本期期末金额 2,251,430.78 元较上年同期减少了 64.64%，原因系公司加强采购管理减少预付款所致。

应收款项融资本期期末金额 13,573,929.67 较上年同期减少了 41.44%，原因系因加强应收款管理，严控收款要求所致。

## (二) 经营情况分析

## 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	455,638,372.64	-	413,983,663.87	-	10.06%
营业成本	375,135,977.43	82.33%	324,838,752.77	78.47%	15.48%
毛利率%	17.67%	-	21.53%	-	-
销售费用	16,280,100.13	3.57%	15,137,812.25	3.66%	7.55%
管理费用	43,665,788.86	9.58%	59,308,662.68	14.33%	-26.38%
研发费用	28,668,672.36	6.29%	28,368,326.77	6.85%	1.06%
财务费用	50,374.59	0.01%	772,859.88	0.19%	-93.48%
信用减值损失	-1,217,261.43	-0.27%	-149,502.27	-0.04%	714.21%
资产减值损失	659,784.09	0.14%	-884,632.19	-0.21%	-174.58%
其他收益	3,611,254.46	0.79%	7,900,360.12	1.91%	-54.29%
投资收益	1,888,005.36	0.41%	3,338,905.14	0.81%	-43.45%
公允价值变动 收益	-	-	88,131.17	0.02%	-
资产处置收益	7,581.04	-	-48,176.37	-0.01%	115.74%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-4,067,675.78	-0.89%	-5,135,528.36	-1.24%	20.79%
营业外收入	-	-	134,971.66	0.03%	-100.00%
营业外支出	53.00	-	109,555.82	0.03%	-99.95%
净利润	-3,820,057.61	-0.84%	-5,978,174.35	-1.45%	36.10%

## 项目重大变动原因：

财务费用本期金额 50,374.59 元较上年同期减少了 93.48%，原因主要系本期租赁负债利息支出减少所致。

信用减值损失本期金额-1,217,261.43 元较上年同期增长了 714.21%，原因系应收账款增加，坏账计提导致。

资产减值损失本期金额 659,784.09 元较上年同期减少了 174.58%，原因系预付账款减值转回。

其他收益本期金额 3,611,254.46 元较上年同期减少了 54.29%，原因系政府补贴较上年减少所致。

投资收益本期金额 1,888,005.36 元较上年同期减少了 43.45%，原因系理财产品收益减少所致。

资产处置收益本期金额 7,581.04 元较上年同期增加了 115.74%，原因系处置固定资产所致。

净利润本期期末金额-3,820,057.61 元较上年同期增长了 36.10%，原因系营业收入增长，利润有所增长所致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	455,638,372.64	413,983,663.87	10.06%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	375,135,977.43	324,838,752.77	15.48%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
产品分销业务	375,755,060.65	313,231,243.78	16.64%	4.85%	10.68%	-4.39%
系统集成业务	64,426,491.27	52,266,365.62	18.87%	41.73%	43.72%	-1.13%
自研产品销售	15,456,820.72	9,638,368.03	37.64%	52.27%	76.67%	-8.61%

### 按地区分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

系统集成业务和自研产品销售收入增长的主要原因系公司不断拓展系统集成业务和自主研发产品销售渠道所致。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	斯多里机械（广东）有限公司	19,300,606.35	4.24%	否

2	贵阳罗克瑞通自动化技术有限公司	15,550,838.99	3.41%	否
3	桂林橡胶设计院有限公司	14,242,017.28	3.13%	否
4	贵阳华思拓机械设备有限公司	12,718,238.75	2.79%	否
5	广西磐峰自动化科技有限公司	11,281,746.83	2.48%	否
合计		73,093,448.20	16.05%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	罗克韦尔自动化（中国）有限公司	303,913,358.81	65.59%	否
2	泛达网络科技（上海）有限公司	28,566,621.21	6.16%	否
3	上海龙蟠通信设备有限公司	3,729,245.46	0.80%	否
4	上海移远通信技术股份有限公司	3,410,915.93	0.74%	否
5	中国化学工业桂林工程有限公司	2,409,491.68	0.52%	否
合计		342,029,633.09	73.81%	-

### （三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-53,784,616.11	28,556,590.38	-288.34%
投资活动产生的现金流量净额	56,526,939.72	-15,060,044.36	475.34%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,920,804.16	-9,047,186.14	67.72%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期金额-53,784,616.11 元较上年同期减少 288.34%，原因系本期购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加所致。

投资活动产生的现金流量净额本期金额 56,526,939.72 元较上年同期增长了 475.34%，原因系理财产品赎回所致。

筹资活动产生的现金流量净额本期金额-2,920,804.16 元较上年同期增长了 67.72%，原因系上期非全资子公司分配股利所致。

## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江捷创电气技术股份有限公司	控股子公司	电气设备批发	12,000,000	25,101,423.64	-9,549,826.89	60,146,753.74	-955,264.52
宁波捷创工程技术有限公司	控股子公司	电气设备批发	5,000,000	19,742,803.85	5,644,577.33	40,118,161.73	-131,888.09
广州智捷慧创工程技术有限公司	控股子公司	电气设备批发	2,000,000	2,049,021.97	700,686.80	4,735,787.12	-344,887.29
珠海捷创华自科技有限公司	控股子公司	软件开发	5,000,000	2,873,382.26	2,858,603.82	28,155.34	-321,543.92
宁波甬江数字产业发展有限公司	参股公司	信息技术与服务	10,000,000	560,695.11	499,906.93	136,439.76	107,215.62
宁波捷创工业自动化工程有限公司	全资子公司	系统集成	1,000,000	2,004,574.09	1,748,719.60	3,959,457.54	-46,425.88
浙江捷创智能技术有限公司	全资子公司	软件开发	20,000,000	4,886,675.31	1,997,720.27	4,707,410.36	-12,411,090.09
浙江捷创方舟数字技术有限公司	全资子公司	通信系统设备制造	20,000,000	8,207,719.39	5,043,933.37	14,844,414.32	-1,551,913.34
重庆捷创工业技术有限公司	全资子公司	信息系统集成及服务	10,000,000	3,905,284.80	806,426.81	4,652,508.24	-3,902,812.32
西安捷创工业技术有限公司	全资子公司	信息系统集成及服务					-815,374.61
北京甬捷工业技术有限公司	全资子公司	软件开发	100,000	20,505.66	-18,940.72	396,039.60	-15,749.17
杭州捷创工业技术有限公司	全资子公司	信息系统集成及服务	5,000,000	2,026,005.25	1,801,435.49	3,421,531.31	644,526.73
浙江捷创	全资子公司	软件和信	10,000,000	738,436.95	719,483.53	742,625.84	-113,356.49

工业技术有限公司	司	息技术服务					
慈溪市智慧创数字技术有限公司	全资子公司	互联网和相关服务	1,000,000		-740		
浙江云中荟数字科技有限公司	控股子公司	互联网和相关服务	10,000,000	1,386,422.27	308,917.47	1,173,953.89	-463,945.33

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
宁波甬江数字产业发展有限公司	无关联性	公司经营战略发展需要，不断拓展公司业务范围。

### (二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制的风险	自然人股东陈岳彪持有公司 49.55%的股份,陈岳彪之妻周宁雁持有公司 24.89%的股份,二人合计持有公司 74.44%的股份,为公司实际控制人。如果陈岳彪和周宁雁利用其实际控制人地位和对公司的影响力,通过行使表决权对公司重大经营决策、投资方向、人事、财务等重大事项实施不当控制,有可能损害投资者的利益
2、对主要供应商依赖的风险	公司主要从事工业电气产品的分销业务。由于罗克韦尔品牌的产品在工业电气产品市场上可靠的产品质量、较高的品牌认知度和市场占有率,因此公司选择其作为公司的主要供应商并与其形成了合作伙伴关系。公司 2022 年度、2023 年度向罗克韦尔的采购金额分别为 303,856,530.81 元、303,913,358.81 元分别占全年采购总额 74.96%和 65.59%。虽较上年度有所下降,存在很大程度的相互依赖。如果供应商发生变更,公司将面临需要重新构建合作关系所带来的经营风险。
3、公司治理风险	公司于 2013 年 6 月 8 日完成股份制改造,公司股票于 2015 年 1 月 23 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让,公司治理结构和内部控制体系正在不断完善中,仍存在一些不足,如关联方房租租赁等情况。
4、经营业绩波动风险	工业电气产品销售行业竞争充分,并且行业进入壁垒不高。公司 2022 年度、2023 年度毛利率分别为 21.53%和 17.67%有所下降。2023 年公司营业收入较上年有所增长,主要原因系公司不断拓展业务所致。如果将来行业竞争局面及行业政策发生变化,公司可能面临经营业绩波动的风险。
5、偿债风险	公司 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日合并的资产负债率分别为 73.07%、67.96%,合并报表口径流动比率分别为 1.33、1.41。虽然报告期内公司偿债能力较上年差别不大,但资产负债率仍然偏高。公司资产结构中存货和应收账款占资产比例较高。若公司应收账款回款困难,发生较大坏账,或公司存货管理不善,发生较大跌价损失,公司可能面临一定的偿债风险。
6、应收账款发生坏账的风险	公司 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日应收账款分别为 55,244,113.96 元、64,158,077.03 元分别占当期末总资产的 19.02%、27.63%。应收账款较上年同期有所增长,主要原因是营业收入增长所致。但是应收账款在资产结构中的比例较高,这与公司主要从事的业务密切相关。公司应收账款主要为合同尾款及货款,因此结算与回款存在一定的时间差,导致公司应收账款金额占比较大。公司已按照既定会计政策在期末对应收账款计提了相应的坏账准备,对确认无法收回的款项已全额计提了坏账准备。但是,随着应收账款余额的增加,如果客户出现财务状况恶化或无法按期付款的情况,将使公司面临坏账损失的风险,从而对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。
7、存货余额较高导致存货跌价损失的	公司 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日存货占总资产的

风险	比重分别为 37.47%、50.38%，公司的存货均为库存商品，主要为控制器、变频器等工业电气产品。报告期内，公司在各期末对存货进行全面清查，未发现由于遭受损毁、陈旧过时或市价低于成本等原因而需计提存货跌价准备的情况。由于存货在资产结构中的比例较高，随着公司经营发展，若发生采购存货不适销、库存管理不善或库存产品更新换代等情况，可能会对公司业绩和财务状况产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填写）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	500,000.00	243,685.84
销售产品、商品，提供劳务	500,000.00	
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	800,000.00	724,200.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		

提供担保		
委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

报告期公司的关联交易购买原材料、燃料、动力,接受劳务需要,属于公司正常经营范围,且是在预计关联交易范围内,履行了公司的正常审议流程。

报告期公司的关联交易公司经营租赁办公场所需要,属于公司正常经营范围,且是在预计关联交易范围内,履行了公司的正常审议流程。

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年8月14日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年8月14日	-	挂牌	资金占用承诺	规范关联资金占用	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

-

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	24,103,195	47.37%	-40,575.00	24,062,620.00	47.29%
	其中：控股股东、实际控制人	18,966,178	37.27%	0.00	18,966,178.00	37.27%
	董事、监事、高管	8,543,169	16.79%	74,479.00	8,617,648.00	16.94%
	核心员工	1,914,600	3.76%	- 119,500.00	1,795,100.00	3.53%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	26,782,805	52.63%	40,575.00	26,823,380.00	52.71%
	其中：控股股东、实际控制人	18,908,934	37.16%	0.00	18,908,934.00	37.16%
	董事、监事、高管	25,814,805	50.73%	40,575.00	25,855,380.00	50.81%
	核心员工	968,000	1.90%	- 176,000.00	792,000.00	1.56%
总股本		50,886,000.00	-	0.00	50,886,000.00	-
普通股股东人数						48

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	陈岳彪	25,211,912	0	25,211,912	49.55%	18,908,934	6,302,978	0	0
2	周宁雁	12,663,200	0	12,663,200	24.89%	0	12,663,200	0	0
3	周超	3,387,625	37,100	3,424,725	6.73%	2,558,794	865,931	0	0
4	孙凤轶	1,492,900	0	1,492,900	2.93%	1,122,000	370,900	0	0
5	王春江	1,144,000	39,954	1,183,954	2.33%	902,000	281,954	0	0

6	王睿	1,133,000	7,000	1,140,000	2.24%	849,750	290,250	0	0
7	史云叶	607,816	18,000	625,816	1.23%	469,362	156,454	0	0
8	周琦	598,775	12,000	610,775	1.20%	458,081	152,694	0	0
9	张惠升	569,402	- 39,402	530,000	1.04%	0	530,000	0	0
10	孙冰	440,000	-4,000	436,000	0.86%	352,000	84,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>47,248,630</b>	<b>70,652</b>	<b>47,319,282</b>	<b>93.00%</b>	<b>25,620,921</b>	<b>21,698,361</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东之间自然人股东陈岳彪与自然人股东周宁雁为夫妻关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

截至 2023 年 12 月 31 日，股东陈岳彪直接持有本公司 25,211,912 股，占公司总股本的 49.55%，为公司控股股东。陈岳彪，董事长兼总经理，男，出生于 1969 年，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1988 年至 2002 年，任职于宁波科宁达工业有限公司，担任技术设备部主管；2002 年 1 月至 2005 年 9 月，任职于宁波捷创技术有限公司；2005 年 10 月至 2018 年 11 月，任职于宁波捷创技术有限公司，担任监事；2008 年 12 月至 2013 年 5 月，任职于宁波捷创技术有限公司，担任执行董事兼总经理；2013 年 6 月至 2019 年 8 月任本公司董事长兼总经理，任期自 2013 年 6 月至 2016 年 6 月。2019 年 3 月至今任本公司董事长职务，任期自 2016 年 6 月至今。报告期内，控股股东没有发生变化。

### (二) 实际控制人情况

截至 2023 年 12 月 31 日，陈岳彪先生直接持有公司 25,211,912 股，占公司股本总额的 49.55%，系公司控股股东。周宁雁女士直接持有公司 12,663,200 股股份，占公司股本总额的 24.89%。陈岳彪与周宁雁夫妇共同持有公司 74.44% 的股份，为公司实际控制人。公司成立至今，各股东之间没有签订任何关于一致行动的协议或其他文件，公司没有重大决策股东内部协商机制，公司股东大会所有决议均是依法依规召开，各股东均是根据自己的意愿和判断行使表决权；各股东均没有实施其他任何可能约束数名股东共同行使股东权利而实际控制公司的行为。综上所述，陈岳彪、周宁雁夫妇持有的股份所享有的表决权足以对公司股东大会决议、董事会选举和公司的重大经营决策实施决定性影响，系公司实际控制人。

报告期内，实际控制人没有发生变化。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2018年6月19日	9,000,000	0	否	-	-	不适用
2	2020年8月10日	19,500,000	0	否	-	-	不适用

#### 募集资金使用详细情况：

1、公司第一次发行股票募集资金人民币9,000,000.00元，公司及子公司浙江捷创电气技术股份有限公司（以下简称“浙江捷创”）、珠海捷创华自科技有限公司（以下简称“珠海捷创”）、海南捷创工程技术有限公司（以下简称“海南捷创”）已设立募集资金专项账户（中国光大银行股份有限公司宁波分行营业部，账号：76800188001176565、76800188001176811、76800188001176647、76800188001176729）。截止2018年8月3日（即实际取得股权登记函前），该账户每日存款余额不低于募集资金总额9,000,000.00元，不存在提前使用募集资金的情形。

公司2023年度实际使用募集资金0元，2023年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为5,173.2元；累计已使用募集资金6,766,261.22元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为50,405.74元。截至2023年12月31日，募集资金余额为人民币2,284,144.52元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。

2、公司第二次发行股票募集资金人民币19,500,000.00元，公司及子公司浙江捷创方舟数字技术有限公司（以下简称“捷创方舟”）、浙江捷创智能技术有限公司（以下简称“捷创智能”）已设立募集资金专项账户（中国光大银行股份有限公司宁波分行营业部，账号：76800180801235621、76800188001297782、76800188001297603）。截止2020年8月28日（即实际取得验资报告前），该账户每日存款余额不低于募集资金总额19,500,000.00元，不存在提前使用募集资金的情形。

公司此次募集的全部资金已于 2021 年按照规定的用途使用完毕，公司于 2022 年 3 月 28 日和 2022 年 5 月 25 日，完成了上述募集资金专项账户的注销手续。截止募集资金专项账户注销日，公司在中国光大银行股份有限公司宁波分行开设的上述募集资金专项账户余额为 0.00 元。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 3 号——募集资金管理》规定，公司与财通证券股份有限公司、中国光大银行股份有限公司宁波分行营业部《募集资金专户三方监管协议》随之终止。

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 权益分派情况

##### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

##### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈岳彪	董事、董事长	男	1969年9月	2022年5月20日	2025年5月19日	25,211,912	0.00	25,211,912	49.55%
周超	董事、总经理	男	1978年4月	2022年5月20日	2025年5月19日	3,387,625	37,100.00	3,424,725	6.73%
王睿	副总经理	男	1974年2月	2022年5月20日	2025年5月19日	1,133,000	7,000.00	1,140,000	2.24%
孙凤轶	董事	女	1974年6月	2022年5月20日	2025年5月19日	1,492,900	0.00	1,492,900	2.93%
史云叶	董事	男	1976年12月	2022年5月20日	2025年5月19日	607,816	18,000.00	625,816	1.23%
周琦	董事	女	1981年5月	2022年5月20日	2025年5月19日	598,775	12,000.00	610,775	1.20%
王秀杰	董事、董事会秘书	女	1979年1月	2022年5月20日	2025年5月19日	227,546	1,000.00	228,546	0.45%
史文峰	董事、财务负责人	女	1970年12月	2022年5月20日	2025年5月19日	52,800	0.00	52,800	0.10%
尹健晖	监事会主席	男	1980年11月	2022年5月20日	2025年5月19日	396,000	0.00	396,000	0.78%
顾春霞	监事	女	1987年5月	2022年5月20日	2025年5月19日	52,800	0.00	52,800	0.10%
黄莹莹	监事（职工代表）	女	1984年10月	2022年5月20日	2025年5月19日	52,800	0.00	52,800	0.10%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系，与控股股东和实际控制人之间也不存在关联关系。

**(二) 变动情况**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
史云叶	董事	新任	董事、副总经理	公司战略发展需要
孙风轶	董事、副总经理	离任	董事	个人原因

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

√适用 □不适用

史云叶，男，出生于1976年，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。

1995年9月至1999年7月，浙江大学，自动化专业；

1999年7月至2001年9月任职于浙江省石油化工设计院，担任设计工程师；

2001年10月至2008年3月任职于杭州华章电气有限公司，担任产品经理；

2008年4月至2013年11月任职于宁波捷创技术有限公司，担任技术总监；

2013年12月至2014年12月任职于宁波捷创技术股份有限公司，担任技术总监；

2015年1月至今任职于宁波捷创技术股份有限公司，担任董事、技术总监；

2021年3月至今任职于宁波捷创技术股份有限公司，担任董事、技术总监，成套制造中心总经理；

2021年5月至今任职于宁波捷创技术股份有限公司，担任董事、产品事业部总经理，成套制造中心总经理，市场部总监；

2022年8月至今任职于宁波捷创技术股份有限公司，董事、产品事业部总经理、成套制造中心总经理、市场部总监；兼任宁波捷创工业自动化工程有限公司总经理；

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
陈岳彪	董事、董事长	限制性股票	6,302,978	18,908,934	-	-	-	3.06

周超	董事、 总经理	限制性 股票	865,931	2,558,794	-	-	-	3.06
王睿	董事	限制性 股票	290,250	849,750	-	-	-	3.06
孙凤轶	董事	限制性 股票	370,900	1,122,000	-	-	-	3.06
王春江	副总经 理	限制性 股票	281,954	902,000	-	-	-	3.06
<b>合计</b>	-	-	8,112,013	24,341,478	-	-	-	-

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理	47	0	0	47
生产	5	0	1	4
销售	62	25	27	60
技术	130	41	31	140
财务	4	1	0	5
行政	45	6	7	44
<b>员工总计</b>	293	73	66	300

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	12	11
本科	171	171
专科	93	101
专科以下	17	17
<b>员工总计</b>	293	300

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 公司具有完善的薪酬政策，具体的员工薪酬包含固定工资、绩效工资、各类补贴、年终奖金；
2. 专业的培训计划，公司将根据员工岗位系列量身定做适合其职业发展的培训体系，分为内部培训和外部培训；
3. 截至报告期末退休人员 3 人，其中 1 人已经办理退休， 2 人公司返聘。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
孙冰	无变动	核心员工	440,000	-4,000	436,000
孙自防	无变动	核心员工	320,000	0	320,000
常明飞	无变动	核心员工	352,000	0	352,000
熊丰勤	无变动	核心员工	318,400	92,700	411,100
康锐坚	无变动	核心员工	176,000	0	176,000
华丽	无变动	核心员工	176,000	0	176,000
马腾	无变动	核心员工	110,000	0	110,000
李恺和	无变动	核心员工	52,800	0	52,800
方定桂	无变动	核心员工	52,800	0	52,800
冯火青	无变动	核心员工	272,800	-18,800	254,000
易少挥	无变动	核心员工	52,800	0	52,800
徐建陆	无变动	核心员工	52,800	0	52,800
熊普	无变动	核心员工	35,200	0	35,200
叶天琛	无变动	核心员工	17,600	0	17,600
马乔泽	无变动	核心员工	17,600	0	17,600
何春彬	无变动	核心员工	17,600	0	17,600
黄佑基	无变动	核心员工	17,600	0	17,600
李敏	无变动	核心员工	17,600	0	17,600
朱敏强	无变动	核心员工	17,600	0	17,600

#### 核心员工的变动情况

截至 2023 年 12 月 31 日核心人员离职 1 名，核心员工因个人原因离职，未对公司的经营发展造成影响。

### 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

公司按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治

理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《信息披露管理制度》等在内的一系列管理制度。

截止报告期内公司按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营活动，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

## （二） 监事会对监督事项的意见

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

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

### 1、业务分开情况

公司是专业自动化电气产品分销商和自动化系统工程集成商。公司具备独立的采购、销售、技术人员，具有完整的业务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。报告期内，公司与实际控制人控制的企业杭州中延存在不显著的同业竞争关系，公司实际控制人承诺将在 2015 年 3 月前将股权转让给无关第三方。同时，实际控制人控制的罗森电气也承诺在 2015 年 3 月前注销。罗森电气 2016 年度已经注销完成。截至 2018 年 12 月 31 日，承诺杭州中延已经注销完成。且公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

### 2、资产分开情况

公司的主要财产，包括存货、汽车、车位以及电脑等办公设备，相关财产均有权属凭证。公司系由捷创有限于 2013 年 6 月整体变更设立，承继了原有限公司的所有资产和负债，并依法办理了相关资产的产权变更登记手续，发起人出资足额到位。合法拥有设备、汽车等相关资产的所有权。公司资产权属清晰、完整。报告期内，控股股东、实际控制人不存在占用公司资金的情况，未来公司与控股股东、实际控制人发生的资金往来将严格执行《公司章程》、《防范大股东及关联方占用公司资金管

理制度》等制度中约定的审批流程。

### 3、人员分开情况

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。截至本报告披露日，公司高级管理人员不存在在股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情况，也不存在在持股 5%以上股东及其控制的其他企业领薪的情况。

### 4、财务分开情况

公司设有独立的财务会计部门，配备专职财务人员，并根据现行会计准则及相关法规、条例，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，独立进行财务决策。公司在银行独立开设账户，对所发生的经营业务进行独立结算，不存在与任何其他单位共用银行账户的情形。公司设立后及时办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和履行税款缴纳义务。公司具有规范的财务会计制度和财务管理制度，能够独立作出经营和财务决策。

### 5、机构分开情况

公司依照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构；根据自身经营特点和经营管理需要设立了销售部、市场发展及技术支持部、运营部等部门，该等部门依据《公司章程》和规章制度行使职权，其履行职能不受控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的干预，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业各职能部门之间不存在上下级隶属关系，不存在股东直接干预发行人机构设置的情形，不存在机构混同的情形；公司的上述组织机构和生产经营场所已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

公司制定了较为完善的《公司章程》和《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理办法》、《信息披露管理制度》等各项制度，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。报告期内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。报告期内公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家

政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。报告期内公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司各项内部管理制度执行情况良好。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大 不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错 报说明	
审计报告编号	天健审（2024）693 号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	杭州市钱江路华润大厦 B 座 15 楼	
审计报告日期	2024 年 3 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	姚本霞	卜刚军
	1 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	10 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	30 万元	

## 审 计 报 告

天健审〔2024〕693 号

宁波捷创技术股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了宁波捷创技术股份有限公司（以下简称捷创技术公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

### 三、其他信息

捷创技术公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估捷创技术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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

捷创技术公司治理层（以下简称治理层）负责监督捷创技术公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

则通常认为错报是重大的。

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对捷创技术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捷创技术公司不能持续经营。

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

（六）就捷创技术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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：姚本霞

中国·杭州

中国注册会计师：卜刚军

二〇二四年三月二十七日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)、1	14,388,970.21	14,567,450.76
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	五、(一)、2	-	54,988,131.17
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五、(一)、3	98,000.00	-
应收账款	五、(一)、4	64,158,077.03	55,244,113.96
应收款项融资	五、(一)、5	13,573,929.67	23,181,334.22
预付款项	五、(一)、6	2,251,430.78	6,366,595.63
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、(一)、7	2,970,559.26	2,729,215.85
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、(一)、8	116,996,582.64	108,843,107.56
合同资产	五、(一)、9	1,346,206.00	1,074,710.24
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、(一)、10	2,251,882.84	5,007,211.82
<b>流动资产合计</b>	-	<b>218,035,638.43</b>	<b>272,001,871.21</b>
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	五、(一)、11	249,953.46	196,345.65
其他权益工具投资	五、(一)、12	1,708,000.00	1,508,000.00
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、(一)、13	4,184,923.40	5,161,912.63
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	五、(一)、14	4,395,164.87	6,633,596.90

无形资产	五、(一)、15	829,592.32	956,352.64
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、(一)、16	389,722.55	1,152,831.98
递延所得税资产	五、(一)、17	2,421,356.61	2,890,345.73
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>14,178,713.21</b>	<b>18,499,385.53</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>232,214,351.64</b>	<b>290,501,256.74</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	五、(一)、18	2,002,413.89	2,002,475.00
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、(一)、19	121,377,424.52	150,084,126.52
预收款项	-	-	-
合同负债	五、(一)、20	18,391,155.77	40,725,424.86
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、(一)、21	6,372,948.32	4,115,696.67
应交税费	五、(一)、22	824,618.19	906,395.76
其他应付款	五、(一)、23	466,001.09	672,445.51
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、(一)、24	2,257,751.72	430,940.53
其他流动负债	五、(一)、25	2,834,583.89	5,110,655.96
<b>流动负债合计</b>	-	<b>154,526,897.39</b>	<b>204,048,160.81</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
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、(一)、26	2,223,337.41	6,528,424.18
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	五、(一)、17	1,055,728.54	1,696,225.84
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>3,279,065.95</b>	<b>8,224,650.02</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>157,805,963.34</b>	<b>212,272,810.83</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(一)、27	50,886,000.00	50,886,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、(一)、28	13,266,309.92	13,266,309.92
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、(一)、29	10,428,532.60	9,041,360.21
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、(一)、30	-615,903.28	3,875,222.84
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	-	73,964,939.24	77,068,892.97
少数股东权益	-	443,449.06	1,159,552.94
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	-	<b>74,408,388.30</b>	<b>78,228,445.91</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	-	<b>232,214,351.64</b>	<b>290,501,256.74</b>

法定代表人：陈岳彪

主管会计工作负责人：史文峰

会计机构负责人：史文峰

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>	-	-	-
货币资金	-	7,293,684.15	5,969,789.07
交易性金融资产	-	-	54,988,131.17
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	98,000.00	-
应收账款	十五、(一)、1	69,194,594.80	60,036,612.82
应收款项融资	-	7,137,249.84	15,154,673.76
预付款项	-	572,211.84	9,859,526.42
其他应收款	十五、(一)、2	2,087,537.91	2,010,422.81
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	98,239,305.42	88,717,813.56

合同资产	-	1,210,074.20	385,737.67
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	1,602,472.91	4,259,009.80
<b>流动资产合计</b>	-	<b>187,435,131.07</b>	<b>241,381,717.08</b>
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十五、(一)、3	83,893,989.15	62,840,381.34
其他权益工具投资	-	1,708,000.00	1,508,000.00
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	3,181,823.58	3,825,542.50
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	3,706,790.34	5,849,623.48
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	334,038.41	1,041,463.76
递延所得税资产	-	2,575,543.23	3,030,090.80
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>95,400,184.71</b>	<b>78,095,101.88</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>282,835,315.78</b>	<b>319,476,818.96</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	111,377,150.93	138,071,911.84
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	4,205,972.41	2,124,692.89
应交税费	-	689,052.18	70,932.93
其他应付款	-	406,749.22	605,519.62
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	14,033,352.70	35,106,243.36
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	1,978,940.95	430,940.53
其他流动负债	-	2,285,916.25	4,499,007.91

流动负债合计	-	134,977,134.64	180,909,249.08
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	1,659,266.05	5,668,684.50
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	-	926,697.59	1,498,391.79
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>2,585,963.64</b>	<b>7,167,076.29</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>137,563,098.28</b>	<b>188,076,325.37</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-
股本	-	50,886,000.00	50,886,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	13,475,891.65	13,475,891.65
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	10,428,532.60	9,041,360.21
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	70,481,793.25	57,997,241.73
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	-	<b>145,272,217.50</b>	<b>131,400,493.59</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	-	<b>282,835,315.78</b>	<b>319,476,818.96</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		455,638,372.64	413,983,663.87
其中：营业收入	五、 (二)、1	455,638,372.64	413,983,663.87
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	464,655,411.94	429,364,277.83

其中：营业成本	五、 (二)、1	375,135,977.43	324,838,752.77
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、 (二)、2	854,498.57	937,863.48
销售费用	五、 (二)、3	16,280,100.13	15,137,812.25
管理费用	五、 (二)、4	43,665,788.86	59,308,662.68
研发费用	五、 (二)、5	28,668,672.36	28,368,326.77
财务费用	五、 (二)、6	50,374.59	772,859.88
其中：利息费用	-	270,217.04	63,944,545
利息收入	-	276,983.96	4,322,185
加：其他收益	五、 (二)、7	3,611,254.46	7,900,360.12
投资收益（损失以“-”号填列）	五、 (二)、8	1,888,005.36	3,338,905.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	-	53,607.81	-295,357.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、 (二)、9	-	88,131.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、 (二)、10	-1,217,261.43	-149,502.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、 (二)、11	659,784.09	-884,632.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、 (二)、12	7,581.04	-48,176.37
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,067,675.78</b>	<b>-5,135,528.36</b>
加：营业外收入	五、 (二)、13	-	134,971.66
减：营业外支出	五、	53.00	109,555.82

	(二)、14		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-4,067,728.78	-5,110,112.52
减：所得税费用	五、 (二)、15	-247,671.17	868,061.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-3,820,057.61	-5,978,174.35
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-3,820,057.61	-5,978,174.35
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-716,103.88	889,392.66
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-3,103,953.73	-6,867,567.01
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（5）其他	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
（2）其他债权投资公允价值变动	-	-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
（4）其他债权投资信用减值准备	-	-	-
（5）现金流量套期储备	-	-	-
（6）外币财务报表折算差额	-	-	-
（7）其他	-	-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-3,820,057.61	-5,978,174.35
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-3,103,953.73	-6,867,567.01
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	-716,103.88	889,392.66
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益（元/股）	-	-0.06	-0.13
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-0.06	-0.13

法定代表人：陈岳彪

主管会计工作负责人：史文峰

会计机构负责人：史文峰

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十五、 (二)、1	398,714,286.02	313,630,878.54
减：营业成本	十五、 (二)、1	335,704,596.56	254,518,885.13
税金及附加	-	672,278.66	506,078.16
销售费用	-	12,645,717.93	11,666,963.61
管理费用	-	22,682,486.70	28,511,984.92
研发费用	-	14,526,256.66	15,055,193.47
财务费用	-	-77,527.20	417,075.26
其中：利息费用		158,976.28	27,968,344
利息收入		253,483.01	1,703,414
加：其他收益		2,204,764.85	5,110,809.16
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、 (二)、2	-623,514.41	17,802,584.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	-	53,607.81	-295,357.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	88,131.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-1,112,704.61	454,323.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	626,616.36	-879,207.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	14,503.38	-28,926.47
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	13,670,142.28	25,502,412.50
加：营业外收入	-	-	123,905.17
减：营业外支出	-	53.00	555.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	13,670,089.28	25,625,762.13
减：所得税费用	-	-201,634.63	533,426.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	13,871,723.91	25,092,336.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	13,871,723.91	25,092,336.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-

4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5. 现金流量套期储备	-	-	-
6. 外币财务报表折算差额	-	-	-
7. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	<b>13,871,723.91</b>	<b>25,092,336.11</b>
<b>七、每股收益：</b>	-	-	-
(一) 基本每股收益（元/股）	-	-	-
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	-	-

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		450,246,686.18	495,091,140.86
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		4,424,475.71	1,656.64
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、 1 (1)	4,904,715.83	9,951,009.31
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>459,575,877.72</b>	<b>505,043,806.81</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	417,538,525.81	361,389,761.14
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-

支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	63,614,807.37	66,589,870.31
支付的各项税费	-	11,034,712.79	17,710,363.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、 1(2)	21,172,447.86	30,797,221.71
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	513,360,493.83	476,487,216.43
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-53,784,616.11	28,556,590.38
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	1,929,004.51	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	33,500.00	42,308.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	3,022,912.42
收到其他与投资活动有关的现金	五、(三)、 1(3)	55,002,951.80	294,635,798.46
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	56,965,456.31	297,701,019.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	238,516.59	3,761,063.98
投资支付的现金	-	200,000.00	-
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、(三)、 1(4)	-	309,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	438,516.59	312,761,063.98
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	56,526,939.72	-15,060,044.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	1,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	1,200,000.00
取得借款收到的现金	-	2,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	2,000,000.00	3,200,000.00
偿还债务支付的现金	-	2,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	75,252.78	9,850,085.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	980,426,397
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三)、 1(5)	2,845,551.38	2,397,100.92
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	4,920,804.16	12,247,186.14
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-2,920,804.16	-9,047,186.14
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-178,480.55	4,449,359.88
加：期初现金及现金等价物余额	-	14,567,450.76	10,118,090.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	14,388,970.21	14,567,450.76

法定代表人：陈岳彪      主管会计工作负责人：史文峰      会计机构负责人：史文峰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	385,071,440.77	366,069,455.89
收到的税费返还	-	4,023,793.83	1,656.64
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,986,808.39	6,424,135.47
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>393,082,042.99</b>	<b>372,495,248.00</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	367,689,833.43	268,061,956.92
支付给职工以及为职工支付的现金	-	34,354,409.20	33,549,261.60
支付的各项税费	-	7,511,943.85	8,169,363.70
支付其他与经营活动有关的现金	-	12,871,731.65	18,713,449.77
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>422,427,918.13</b>	<b>328,494,031.99</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-29,345,875.14</b>	<b>44,001,216.01</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
收回投资收到的现金	-	6,978.83	0.00
取得投资收益收到的现金	-	1,929,004.51	14,751,417.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	33,500.00	24,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	4,500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	-	55,002,951.80	230,262,761.09
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>56,972,435.14</b>	<b>249,538,178.18</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	1,608,907.90
投资支付的现金	-	23,750,000.00	16,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	269,900,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>23,750,000.00</b>	<b>288,408,907.90</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>33,222,435.14</b>	<b>-38,870,729.72</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
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	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	2,552,664.92	2,123,025.97

筹资活动现金流出小计	-	2,552,664.92	2,123,025.97
筹资活动产生的现金流量净额	-	-2,552,664.92	-2,123,025.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	1,323,895.08	3,007,460.32
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,969,789.07	2,962,328.75
六、期末现金及现金等价物余额	-	7,293,684.15	5,969,789.07

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,886,000.00	-	-	-	13,266,309.92	-	-	-	9,041,360.21	-	3,875,222.84	1,159,552.94	78,228,445.91
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,886,000.00	-	-	-	13,266,309.92	-	-	-	9,041,360.21	-	3,875,222.84	1,159,552.94	78,228,445.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,387,172.39	-	4,491,126.12	-716,103.88	-3,820,057.61
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,103,953.73	-716,103.88	-3,820,057.61
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,387,172.39	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,387,172.39	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	50,886,000.00	-	-	-	13,266,309.92	-	-	-	10,428,532.60	-	-615,903.28	443,449.06	74,408,388.30

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	46,300,000.00	-	-	-	17,956,709.92	-	-	-	6,527,006.71	-	13,205,944.52	12,669,015.82	96,658,676.97
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	5,119.88	-	46,078.95	-	51,198.83
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	46,300,000.00	-	-	-	17,956,709.92	-	-	-	6,532,126.59	-	13,252,023.47	12,669,015.82	96,709,875.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,586,000.00	-	-	-	-4,690,400.00	-	-	-	2,509,233.62	-	-9,376,800.63	-	18,481,429.89
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,867,567.01	889,392.66	-5,978,174.35
（二）所有者投入和减少资本	4,586,000.00	-	-	-	-4,690,400.00	-	-	-	-	-	-	-2,594,591.64	-2,698,991.64
1. 股东投入的普通股	4,586,000.00	-	-	-	-4,690,400.00	-	-	-	-	-	-	-	-104,400.00

2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,594,591.64	-2,594,591.64	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,509,233.62	-	-2,509,233.62	-9,804,263.90	-9,804,263.90	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,509,233.62	-	-2,509,233.62	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,804,263.90	-9,804,263.90	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	50,886,000.00	-	-	-	13,266,309.92	-	-	-	9,041,360.21	-	3,875,222.84	1,159,552.94	78,228,445.91

法定代表人：陈岳彪

主管会计工作负责人：史文峰

会计机构负责人：史文峰

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,886,000.00	-	-	-	13,475,891.65	-	-	-	9,041,360.21	-	57,997,241.73	131,400,493.59
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,886,000.00	-	-	-	13,475,891.65	-	-	-	9,041,360.21	-	57,997,241.73	131,400,493.59
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,387,172.39	-	12,484,551.52	13,871,723.91
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,871,723.91	13,871,723.91
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

投入资本													
3. 股份支付计入所有者 权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,387,172.39	-1,387,172.39	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,387,172.39	-1,387,172.39	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东） 的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结 转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或 股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或 股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结 转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存 收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>四、本期末余额</b>	50,886,000.00	-	-	-	13,475,891.65	-	-	-	10,428,532.60	-	70,481,793.25	145,272,217.50

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	46,300,000.00	-	-	-	18,166,291.65	-	-	-	6,527,006.71	-	35,368,060.29	106,361,358.65
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	5,119.88	-	46,078.95	51,198.83
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	46,300,000.00	-	-	-	18,166,291.65	-	-	-	6,532,126.59	-	35,414,139.24	106,412,557.48
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,586,000.00	-	-	-	-4,690,400.00	-	-	-	2,509,233.62	-	22,583,102.49	24,987,936.11
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,092,336.11	25,092,336.11
(二) 所有者投入和减少资本	4,586,000.00	-	-	-	-4,690,400.00	-	-	-	-	-	-	-104,400.00
1. 股东投入的普通股	4,586,000.00	-	-	-	-4,690,400.00	-	-	-	-	-	-	-104,400.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,509,233.62	-	-2,509,233.62	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,509,233.62	-	-2,509,233.62	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,886,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>13,475,891.65</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9,041,360.21</b>	<b>-</b>	<b>57,997,241.73</b>	<b>131,400,493.59</b>

# 宁波捷创技术股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

宁波捷创技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）系陈岳彪、冯涛、徐勇共同出资组建，于 2002 年 1 月 10 日在工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省宁波市。公司现持有统一社会信用代码为 9133020073425187XE 的营业执照，注册资本 5,088.60 万元，股份总数 5,088.60 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2015 年 1 月 23 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属软件和信息技术服务业。主营业务包含信息系统集成和物联网技术服务、系统集成服务、产品分销等业务。

本财务报表业经公司 2024 年 3 月 27 日四届十次董事会批准对外报出。

本公司将浙江捷创电气技术股份有限公司等 16 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注七之说明。

本财务报表附注中涉及的公司简称如下：

公司全称	简称
浙江捷创电气技术股份有限公司	浙江捷创
宁波捷创工程技术有限公司	捷创工程
广州智捷慧创工程技术有限公司	广州智捷
珠海捷创华自科技有限公司	珠海捷创
浙江云中荟数字科技有限公司	浙江云中荟
宁波捷创工业自动化工程有限公司	宁波自动化
浙江捷创方舟数字技术有限公司	捷创方舟
浙江捷创智能技术有限公司	捷创智能
重庆捷创工业技术有限公司	重庆捷创
杭州捷创工业技术有限公司	杭州捷创
西安捷创工业技术有限公司	西安捷创
北京甬捷工业技术有限公司	北京甬捷
浙江捷创工业技术有限公司	浙江捷创工业
河南捷创电气技术股份有限公司	河南捷创

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司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。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）重要性标准确定方法和选择依据

公司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（一）4	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	五（一）19	公司将金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要应付账款。
重要的子公司、非全资子公司	七（一）、（三）	公司将资产总额超过集团总资产的 10%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的合营企业	七（四）	公司将资产总额超过公司总资产的 10%的合营企业确定为重要合营企业。
重要的承诺事项	十二（一）	公司将金额超过资产总额 0.5%的承诺事项认定为重要承诺事项。
重要的或有事项	十二（二）	公司将金额超过资产总额 0.5%的或有事项认定为重要或有事项。
重要的资产负债表日后事项	十三	公司将金额超过资产总额 0.5%的资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项。

#### （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

##### 2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及

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

#### （八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### （九）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （十）外币业务折算

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

#### （十一）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交

易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的后续计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相

关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照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，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入

值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时,公司以共同风险特征为依据,将金融工具划分为不同组合。

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

的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司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) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### (十二) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

#### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

#### 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款和应收 商业承兑汇 票 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失 率 (%)	合同资产 预期信用损失 率 (%)
1 年以内 (含, 下 同)	2.00	2.00	2.00
1-2 年	5.00	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00	10.00
3-5 年	30.00	30.00	30.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款、应收商业承兑汇票、其他应收款、合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算

### 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产, 公司按单项计提预期信用损失。

## (十三) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 5. 存货跌价准备

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

分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### （十四）长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

##### 2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始

投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### 2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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收益，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 2) 合并财务报表

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

## (十五) 固定资产

## 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
专用设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

## (十六) 在建工程

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

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

## (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
专利权	141 个月，有效期限	直线法

## 3. 研发支出的归集范围

## (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

#### (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

#### (4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

#### (5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

#### (6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

#### (7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### (8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验

收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

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

#### (十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，

以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十一) 收入

#### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，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) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3. 收入确认的具体方法

公司收入主要包括产品分销业务收入、系统集成业务收入和自研产品销售收入，属于在某一时刻履行履约义务。

产品分销业务收入和自研产品销售收入：根据与客户签订的合同或协议，若合同或协议有明确约定商品控制权转移时点的，按约定的时点确认收入；合同或协议未明确约定商品控制权转移时点的，公司在货物送达对方并经客户确认时确认收入；

系统集成业务收入：提供的工程劳务在工程劳务已经完成，收到价款或取得收取价款的证据并经客户确认时，确认收入。

### (二十二) 合同取得成本、合同履约成本

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

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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：

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产

在转回日的账面价值。

#### （二十三）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### （二十四）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

##### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

##### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### （二十五）递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂

时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）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。

## （二十六）租赁

### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### （1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

公司按照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，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### （2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可

变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司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。

## (二十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## (二十八) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《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”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的

期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022年12月31日资产负债表项目		
递延所得税资产	1,524,906.26	
递延所得税负债	1,462,405.87	
盈余公积	6,250.04	
未分配利润	56,250.35	
2022年度利润表项目		
所得税费用	-11,301.56	
净利润	11,301.56	

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、3%[注1]
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%[注2]

[注1]公司产品按13%税率计缴，技术服务按6%税率计缴；珠海捷创、杭州捷创、北京甬捷为增值税小规模纳税人，按3%税率计缴

[注2]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	企业所得税税率
捷创智能、捷创方舟	15%
捷创工程	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

##### (二) 税收优惠

###### 1. 增值税

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)，

捷创智能自行开发生产销售的软件产品可享受增值税即征即退政策。

## 2. 企业所得税

捷创智能于 2021 年 12 月 10 日被宁波市科学技术厅、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为 GR202133100741 的高新技术企业证书，证书有效期均为 3 年，2021 年度至 2023 度企业所得税按 15%的税率计缴。

捷创方舟于 2022 年 12 月 1 日被宁波市科学技术厅、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为 GR202233100220 的高新技术企业证书，证书有效期均为 3 年，2022 年度至 2024 度企业所得税按 15%的税率计缴。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号),自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号),自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。捷创工程为小型微利企业,适用小型微利企业所得税优惠税率。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金		16,515.00
银行存款	14,388,613.01	14,550,935.76
其他货币资金	357.20	
合 计	14,388,970.21	14,567,450.76

#### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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		54,988,131.17
其中：银行理财产品		54,988,131.17
合 计		54,988,131.17

#### 3. 应收票据

##### (1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	100,000.00	100.00	2,000.00	2.00	98,000.00
其中：商业承兑汇票	100,000.00	100.00	2,000.00	2.00	98,000.00
合 计	100,000.00	100.00	2,000.00	2.00	98,000.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：商业承兑汇票					
合 计					

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		2,000.00				2,000.00
合 计		2,000.00				2,000.00

## 4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	58,625,945.56	46,483,296.44
1-2年	4,422,302.00	4,237,493.42
2-3年	1,128,964.64	3,786,933.50
3-5年	2,124,850.45	3,223,749.35
5年以上	4,715,596.66	3,215,950.07
合 计	71,017,659.31	60,947,422.78

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	628,381.70	0.88	628,381.70	100.00	
按组合计提坏账准备	70,389,277.61	99.12	6,231,200.58	8.85	64,158,077.03
合 计	71,017,659.31	100.00	6,859,582.28	9.66	64,158,077.03

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	628,381.70	1.03	628,381.70	100.00	
按组合计提坏账准备	60,319,041.08	98.97	5,074,927.12	8.41	55,244,113.96
合 计	60,947,422.78	100.00	5,703,308.82	9.36	55,244,113.96

2) 本期公司无重要的单项计提坏账准备的应收账款

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	58,625,945.56	1,172,518.91	2.00
1-2 年	4,422,302.00	221,115.10	5.00
2-3 年	1,128,964.64	112,896.47	10.00
3-5 年	2,124,850.45	637,455.14	30.00
5 年以上	4,087,214.96	4,087,214.96	100.00
小 计	70,389,277.61	6,231,200.58	8.85

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	628,381.70					628,381.70
按组合计提坏账准备	5,074,927.12	1,156,273.46				6,231,200.58
合 计	5,703,308.82	1,156,273.46				6,859,582.28

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
广东佛斯伯智能设备有限公司	6,159,416.72		6,159,416.72	8.51	123,188.33
中国化学工业桂林工程有限公司	4,816,869.18		4,816,869.18	6.65	96,337.38
桂林橡胶设计院有限公司	4,794,582.74		4,794,582.74	6.62	95,891.65
浙江工自仪网络有限公司	2,501,018.75		2,501,018.75	3.45	51,670.38
广东汇博鑫通服建设有限公司	1,614,325.94		1,614,325.94	2.23	32,286.52
小 计	19,886,213.33		19,886,213.33	27.46	399,374.26

## 5. 应收款项融资

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	13,573,929.67	23,181,334.22
合 计	13,573,929.67	23,181,334.22

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	29,842,022.69
小 计	29,842,022.69

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 6. 预付款项

## (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,244,233.16	55.26		1,244,233.16	5,159,653.73	71.55		5,159,653.73
1-2 年	711,814.45	31.62		711,814.45	579,823.03	8.04		579,823.03

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
2-3 年	295,383.17	13.12		295,383.17	333,185.11	4.62		333,185.11
3 年以上					1,138,504.82	15.79	844,571.06	293,933.76
合计	2,251,430.78	100.00		2,251,430.78	7,211,166.69	100.00	844,571.06	6,366,595.63

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
宁波中科信息技术应用研究院	393,640.87	17.48
浙江潇然智能科技有限公司	383,130.00	17.02
深圳市华讯联科技有限公司	231,928.00	10.30
上海元棠信息科技有限公司	103,000.00	4.57
东莞市顺泰机械有限公司	96,995.00	4.31
小计	1,208,693.87	53.69

## 7. 其他应收款

## (1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,884,252.58	1,407,905.80
应收暂付款	2,776,978.45	2,952,993.85
合计	4,661,231.03	4,360,899.65

## (2) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,714,491.49	2,186,082.11
1-2 年	1,102,162.59	458,714.00
2-3 年	173,114.60	161,641.19
3-5 年	125,000.00	8,000.00
5 年以上	1,546,462.35	1,546,462.35
合计	4,661,231.03	4,360,899.65

## (3) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,661,231.03	100.00	1,690,671.77	36.27	2,970,559.26
合 计	4,661,231.03	100.00	1,690,671.77	36.27	2,970,559.26

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,360,899.65	100	1,631,683.80	37.42	2,729,215.85
合 计	4,360,899.65	100	1,631,683.80	37.42	2,729,215.85

2) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,714,491.49	34,289.83	2.00
1-2年	1,102,162.59	55,108.13	5.00
2-3年	173,114.60	17,311.46	10.00
3-5年	125,000.00	37,500.00	30.00
5年以上	1,546,462.35	1,546,462.35	100.00
小 计	4,661,231.03	1,690,671.77	36.27

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	43,721.63	22,935.70	1,565,026.47	1,631,683.80
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-22,043.25	22,043.25		
--转入第三阶段		-8,655.73	8,655.73	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
本期计提	12,611.45	18,784.91	27,591.61	58,987.97
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	34,289.83	55,108.13	1,601,273.81	1,690,671.77
期末坏账准备计 提比例（%）	2.00	5.00	85.73	36.27

各阶段划分依据：账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加（第一阶段），按 2%计提减值；账龄 1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但当未发生信用减值（第二阶段），按 5%计提减值；账龄 2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值（第三阶段），预期信用损失比例根据账龄年限进行调整：2-3 年代表较少的已发生信用减值、按 10%计提减值，3-5 年代表进一步发生信用减值、按 30%计提减值，5 年以上代表已全部减值，按 100%计提减值

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 （%）	期末坏账准备
深圳市南华智能自动化设备有限公司	应收暂付款	1,546,462.35	5 年以上	33.18	1,546,462.35
宁波市江北区压赛股份经济合作社	押金保证金	620,000.00	1-2 年	13.30	31,000.00
中国石化销售股份有限公司浙江宁波石油分公司	应收暂付款	517,781.85	1 年以内	11.11	10,355.64
		32,481.45	1-2 年	0.70	1,624.07
紫金矿业物流有限公司	押金保证金	360,000.00	1 年以内	7.72	7,200.00
贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司	押金保证金	189,948.00	1 年以内	4.08	3,798.96
小 计		3,266,673.65		70.09	1,600,441.02

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,245,108.22		1,245,108.22	1,299,323.10		1,299,323.10
库存商品	93,165,320.58	586,574.82	92,578,745.76	78,720,890.80	1,015,922.35	77,704,968.45
发出商品	23,172,728.66		23,172,728.66	29,838,816.01		29,838,816.01
合 计	117,583,157.46	586,574.82	116,996,582.64	109,859,029.91	1,015,922.35	108,843,107.56

## (2) 存货跌价准备

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,015,922.35	211,649.88		640,997.41		586,574.82
合 计	1,015,922.35	211,649.88		640,997.41		586,574.82

## 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

## 9. 合同资产

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	1,374,175.51	27,969.51	1,346,206.00	1,129,542.66	54,832.42	1,074,710.24
合 计	1,374,175.51	27,969.51	1,346,206.00	1,129,542.66	54,832.42	1,074,710.24

## (2) 减值准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	1,374,175.51	100.00	27,969.51	2.04	1,346,206.00
合 计	1,374,175.51	100.00	27,969.51	2.04	1,346,206.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	1,129,542.66	100.00	54,832.42	4.85	1,074,710.24
合 计	1,129,542.66	100.00	54,832.42	4.85	1,074,710.24

2) 采用账龄组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	1,357,975.51	27,159.51	2.00
1-2年	16,200.00	810.00	5.00
小 计	1,374,175.51	27,969.51	2.04

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	54,832.42	-26,862.91				27,969.51
合 计	54,832.42	-26,862.91				27,969.51

10. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	569,139.69		569,139.69	3,435,279.50		3,435,279.50
预缴企业所得税	1,682,743.15		1,682,743.15	1,571,932.32		1,571,932.32
合 计	2,251,882.84		2,251,882.84	5,007,211.82		5,007,211.82

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	249,953.46		249,953.46	196,345.65		196,345.65
合 计	249,953.46		249,953.46	196,345.65		196,345.65

## (2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
宁波甬江数字产业发展有限公司	196,345.65				53,607.81	
合 计	196,345.65				53,607.81	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
宁波甬江数字产业发展有限公司					249,953.46	
合 计					249,953.46	

## 12. 其他权益工具投资

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
河南捷创	1,508,000.00				
宁波甬智联企业管理合伙企业（有限合伙）		200,000.00			
合 计	1,508,000.00	200,000.00			

(续上表)

项 目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
河南捷创	1,508,000.00	1,929,004.51	
宁波甬智联企业管理合伙企业（有限	200,000.00		

项 目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
合伙)			
合 计	1,708,000.00	1,929,004.51	

(2) 指定为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的原因

公司持有对上述公司的股权投资属于非交易性权益工具投资，因此公司将其指定为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。

### 13. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	办公设备	合 计
账面原值					
期初数	2,525,950.73	4,347,279.22	5,174,936.65	1,930,453.79	13,978,620.39
本期增加金额			213,307.52		213,307.52
(1) 购置			213,307.52		213,307.52
本期减少金额			366,922.62		366,922.62
(1) 处置或报废			366,922.62		366,922.62
期末数	2,525,950.73	4,347,279.22	5,021,321.55	1,930,453.79	13,825,005.29
累计折旧					
期初数	757,161.23	1,456,444.17	4,760,013.63	1,843,088.73	8,816,707.76
本期增加金额	119,982.96	921,620.36	88,477.45	41,869.84	1,171,950.61
(1) 计提	119,982.96	921,620.36	88,477.45	41,869.84	1,171,950.61
本期减少金额			348,576.48		348,576.48
(1) 处置或报废			348,576.48		348,576.48
期末数	877,144.19	2,378,064.53	4,499,914.60	1,884,958.57	9,640,081.89
账面价值					
期末账面价值	1,648,806.54	1,969,214.69	521,406.95	45,495.22	4,184,923.40
期初账面价值	1,768,789.50	2,890,835.05	414,923.02	87,365.06	5,161,912.63

### 14. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		

项 目	房屋及建筑物	合 计
期初数	10,536,289.60	10,536,289.60
本期增加金额	318,183.45	318,183.45
(1) 租入	318,183.45	318,183.45
本期减少金额	383,066.86	383,066.86
(1) 处置	383,066.86	383,066.86
期末数	10,471,406.19	10,471,406.19
累计折旧		
期初数	3,902,692.70	3,902,692.70
本期增加金额	2,471,489.51	2,471,489.51
(1) 计提	2,471,489.51	2,471,489.51
本期减少金额	297,940.89	297,940.89
(1) 处置	297,940.89	297,940.89
期末数	6,076,241.32	6,076,241.32
账面价值		
期末账面价值	4,395,164.87	4,395,164.87
期初账面价值	6,633,596.90	6,633,596.90

## 15. 无形资产

项 目	专利权	合 计
账面原值		
期初数	1,500,000.00	1,500,000.00
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	1,500,000.00	1,500,000.00
累计摊销		
期初数	543,647.36	543,647.36
本期增加金额	126,760.32	126,760.32
(1) 计提	126,760.32	126,760.32
本期减少金额		

项 目	专利权	合 计
期末数	670,407.68	670,407.68
账面价值		
期末账面价值	829,592.32	829,592.32
期初账面价值	956,352.64	956,352.64

## 16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	1,152,831.98		763,109.43		389,722.55
合 计	1,152,831.98		763,109.43		389,722.55

## 17. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,239,962.02	1,511,804.86	5,461,757.88	1,365,439.47
租赁负债	3,638,207.00	909,551.75	6,099,625.03	1,524,906.26
合 计	9,878,169.02	2,421,356.61	11,561,382.91	2,890,345.73

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧政策会税差异	516,123.79	129,030.95	935,279.88	233,819.97
使用权资产	3,706,790.34	926,697.59	5,849,623.48	1,462,405.87
合 计	4,222,914.13	1,055,728.54	6,784,903.36	1,696,225.84

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	118,263,123.97	76,081,657.01
资产减值准备	2,926,836.36	3,788,560.57
租赁负债	842,882.13	859,739.68
合 计	122,032,842.46	80,729,957.26

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2023 年		337,111.86	
2024 年	8,684,802.48	8,953,958.48	
2025 年	20,160,483.91	21,044,277.09	
2026 年	23,968,425.06	24,799,253.26	
2027 年	30,633,245.69	20,947,056.32	
2028 年	34,816,166.83		
合 计	118,263,123.97	76,081,657.01	

## 18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	2,002,413.89	2,002,475.00
合 计	2,002,413.89	2,002,475.00

## 19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	121,377,424.52	150,084,126.52
合 计	121,377,424.52	150,084,126.52

## 20. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	18,391,155.77	40,725,424.86
合 计	18,391,155.77	40,725,424.86

## 21. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,115,696.67	63,738,651.08	61,481,399.43	6,372,948.32
离职后福利—设定提存计划		2,121,640.57	2,121,640.57	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
辞退福利		8,075.00	8,075.00	
合 计	4,115,696.67	65,868,366.65	63,611,115.00	6,372,948.32

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,115,696.67	58,786,897.80	56,529,646.15	6,372,948.32
职工福利费		2,291,492.68	2,291,492.68	
社会保险费		1,307,490.91	1,307,490.91	
其中：医疗保险费		1,257,382.63	1,257,382.63	
工伤保险费		49,157.98	49,157.98	
生育保险费		950.30	950.30	
住房公积金		1,222,090.60	1,222,090.60	
工会经费和职工教育经费		130,679.09	130,679.09	
小 计	4,115,696.67	63,738,651.08	61,481,399.43	6,372,948.32

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,050,547.91	2,050,547.91	
失业保险费		71,092.66	71,092.66	
小 计		2,121,640.57	2,121,640.57	

## 22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	670,400.14	714,499.85
企业所得税	2,422.07	26,938.52
代扣代缴个人所得税	18,064.89	10,301.68
城市维护建设税	44,659.11	51,433.47
教育费附加	19,126.95	22,027.00
地方教育附加	12,751.29	14,684.67
印花税	57,193.74	66,510.57
合 计	824,618.19	906,395.76

## 23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	171,912.51	672,445.51
押金保证金	102,700.00	
其他	191,388.58	
合 计	466,001.09	672,445.51

## 24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	2,257,751.72	430,940.53
合 计	2,257,751.72	430,940.53

## 25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转增值税销项税额	2,834,583.89	5,110,655.96
合 计	2,834,583.89	5,110,655.96

## 26. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	2,287,901.32	6,907,035.95
减：未确认融资费用	64,563.91	378,611.77
合 计	2,223,337.41	6,528,424.18

## 27. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,886,000						50,886,000

## 28. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	13,266,309.92			13,266,309.92
合 计	13,266,309.92			13,266,309.92

## 29. 盈余公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	9,041,360.21	1,387,172.39		10,428,532.60
合 计	9,041,360.21	1,387,172.39		10,428,532.60

## (2) 其他说明

按母公司本年度实现净利润的10%提取法定盈余公积1,387,172.39元。

## 30. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	3,818,972.49	13,205,944.52
调整期初未分配利润合计数	56,250.35	46,078.95
调整后期初未分配利润	3,875,222.84	13,252,023.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,103,953.73	-6,867,567.01
减：提取法定盈余公积	1,387,172.39	2,509,233.62
期末未分配利润	-615,903.28	3,875,222.84

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	455,638,372.64	375,135,977.43	413,983,663.87	324,838,752.77
合 计	455,638,372.64	375,135,977.43	413,983,663.87	324,838,752.77
其中：与客户之间的合同产生的收入	455,638,372.64		413,983,663.87	

## (2) 主营业务收入按主要类别的分解信息

## 1) 按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
产品分销业务	375,755,060.65	313,231,243.78	358,374,474.17	283,016,313.89
系统集成业务	64,426,491.27	52,266,365.62	45,458,458.24	36,366,766.59
自研产品销售	15,456,820.72	9,638,368.03	10,150,731.46	5,455,672.29
小 计	455,638,372.64	375,135,977.43	413,983,663.87	324,838,752.77

## 2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	455,638,372.64	413,983,663.87
小 计	455,638,372.64	413,983,663.87

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 27,501,359.65 元。

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	326,150.60	421,018.27
印花税	262,353.69	180,881.18
教育费附加	139,607.00	180,420.54
地方教育附加	93,071.32	120,247.33
房产税	22,332.76	22,332.76
车船税	9,870.00	11,390.00
土地使用税	1,113.20	1,573.40
合 计	854,498.57	937,863.48

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬及技术服务费	5,542,640.38	6,453,908.59
差旅费	5,429,984.90	2,433,491.94
业务招待费	4,426,032.48	3,899,086.98
广告宣传费	874,043.11	556,600.00
其他	7,399.26	1,794,724.74
合 计	16,280,100.13	15,137,812.25

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	32,543,567.83	41,896,881.28
折旧及摊销	3,780,804.35	5,155,636.04
办公费	2,899,151.87	6,104,698.97
差旅费	1,236,330.01	1,309,389.04
咨询与技术服务费	1,236,395.17	1,915,652.69
业务招待费	877,474.22	1,663,324.71
机修费	82,693.79	131,306.84
其他	1,009,371.62	1,131,773.11
合 计	43,665,788.86	59,308,662.68

## 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	26,837,648.98	25,049,519.60
折旧及摊销费	225,273.88	225,273.96
物料消耗	216,768.85	655,921.00
咨询与技术服务费	28,712.85	401,047.92
其他	1,360,267.80	2,036,564.29
合 计	28,668,672.36	28,368,326.77

## 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	270,217.04	639,445.45
减：利息收入	276,983.96	43,221.85
银行手续费	57,141.51	176,636.28
合 计	50,374.59	772,859.88

## 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	3,136,842.34	7,688,700.98	3,136,842.34
代扣个人所得税手续费返还	61,765.99	54,776.68	
增值税返还及减免	412,646.13	156,882.46	
合 计	3,611,254.46	7,900,360.12	3,136,842.34

## 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,929,004.51	
权益法核算的长期股权投资收益	53,607.81	-295,357.47
理财产品投资收益	14,820.63	348,525.12
应收款项融资贴现损失	-109,427.59	-17,401.99
处置长期股权投资产生的投资收益		2,546,639.48
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		756,500.00
合 计	1,888,005.36	3,338,905.14

## 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		88,131.17
合 计		88,131.17

## 10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,217,261.43	-149,502.27
合 计	-1,217,261.43	-149,502.27

## 11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-211,649.88	-866,905.35

项 目	本期数	上年同期数
预付款项减值准备	844,571.06	-30,163.74
合同资产减值损失	26,862.91	12,436.90
合 计	659,784.09	-884,632.19

## 12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	14,503.38	-48,176.37	14,503.38
使用权资产处置收益	-6,922.34		-6,922.34
合 计	7,581.04	-48,176.37	7,581.04

## 13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
理赔款		83,900.00	
其他		51,071.66	
合 计		134,971.66	

## 14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款	53.00		53.00
违约金		11,000.00	
其他		98,555.82	
合 计	53.00	109,555.82	53.00

## 15. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	-76,162.99	895,612.31
递延所得税费用	-171,508.18	-27,550.48
合 计	-247,671.17	868,061.83

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-4,067,728.78	-5,110,112.52
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,016,932.20	-1,277,528.13
子公司适用不同税率的影响	2,535,329.41	890,205.61
调整以前期间所得税的影响	-92,206.57	145,363.73
非应税收入的影响	-495,653.08	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	305,211.54	839,305.02
研发费加计扣除的影响	-5,757,572.55	-2,822,848.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-851,556.88	-3,999.57
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	5,125,709.16	3,097,563.95
所得税费用	-247,671.17	868,061.83

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	1,314,066.00	326,015.39
收回保函保证金		1,557,801.16
政府补助	3,136,842.34	7,845,583.44
其他	453,807.49	221,609.32
合 计	4,904,715.83	9,951,009.31

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	1,719,309.78	1,662,600.97
期间费用及其他	19,453,138.08	29,134,620.74
合 计	21,172,447.86	30,797,221.71

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回理财产品及收益	55,002,951.80	294,635,798.46

项 目	本期数	上年同期数
合 计	55,002,951.80	294,635,798.46
(4) 支付其他与投资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年同期数
理财投资支出		309,000,000.00
合 计		309,000,000.00
(5) 支付其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年同期数
股份回购		104,400.00
经营租赁款	2,845,551.38	2,292,700.92
合 计	2,845,551.38	2,397,100.92
2. 现金流量表补充资料		
补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,820,057.61	-5,978,174.35
加：资产减值准备	557,477.34	1,034,134.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,171,950.61	966,108.49
使用权资产折旧	2,471,489.51	2,539,062.98
无形资产摊销	126,760.32	126,780.32
长期待摊费用摊销	763,109.43	1,242,185.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-7,581.04	48,176.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-88,131.17
财务费用（收益以“-”号填列）	270,217.04	639,445.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,997,432.95	-3,356,307.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	468,989.12	389,366.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-640,497.30	-298,740.61
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,365,124.96	-34,724,004.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”	6,400,440.50	32,143,770.67

补充资料	本期数	上年同期数
号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-51,184,356.12	33,872,918.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	53,784,616.11	28,556,590.38
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
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	14,388,970.21	14,567,450.76
减: 现金的期初余额	14,567,450.76	10,118,090.88
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	-178,480.55	4,449,359.88

## 3. 现金和现金等价物的构成

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	14,388,970.21	14,567,450.76
其中: 库存现金		16,515.00
可随时用于支付的银行存款	14,388,613.01	14,550,935.76
可随时用于支付的其他货币资金	357.20	
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	14,388,970.21	14,567,450.76
其中: 使用受限制的现金及现金等价物		

## (2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
募集资金	2,284,144.52	2,278,971.32	使用范围受限但可随时支取

项 目	期末数	期初数	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
小 计	2,284,144.52	2,278,971.32	

## 4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,002,475.00	2,000,000.00	77,666.67	2,075,252.78	2,475.00	2,002,413.89
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	6,959,364.71		318,183.45	2,705,825.55	90,633.48	4,481,089.13
小 计	8,961,839.71	2,000,000.00	395,850.12	4,781,078.33	93,108.48	6,483,503.02

## 5. 不涉及现金收支的重大活动

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	46,405,825.07	23,439,611.03
其中：支付货款	46,405,825.07	23,439,611.03

## (五) 租赁

公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)14之说明。

(2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	195,025.37	299,432.54
与租赁相关的总现金流出	2,845,551.38	2,292,700.92

(3) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

## 六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	26,837,648.98	25,049,519.60
物料消耗	216,768.85	655,921.00
折旧及摊销费	225,273.88	225,273.96
咨询与技术服务费	28,712.85	401,047.92
其他	1,360,267.80	2,036,564.29
合 计	28,668,672.36	28,368,326.77
其中：费用化研发支出	28,668,672.36	28,368,326.77

## 七、在其他主体中的权益

### （一）企业集团的构成

1. 公司将浙江捷创等 16 家子公司纳入合并财务报表范围。
2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
浙江捷创	1,200 万元	浙江省宁波市	电气设备批发行业	77.08		同一控制下企业合并

### （二）其他原因的合并范围变动

#### 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
西安捷创	注销	2023 年 11 月		-815,374.61

### （三）重要的非全资子公司

#### 1. 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江捷创	22.92	-218,914.79		2,188,502.00

#### 2. 重要的非全资子公司的主要财务信息

##### （1）资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
浙江捷创	25,097,265.85	4,157.79	25,101,423.64	34,651,250.53		34,651,250.53

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
浙江捷创	28,230,447.70	9,915.19	28,240,362.89	36,834,925.27		36,834,925.27

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江捷创	60,146,753.74	-955,264.52	-955,264.52	-2,571,268.32

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江捷创	41,010,662.44	2,296,590.15	2,296,590.15	2,038,685.79

(四) 在合营企业中的权益

不重要的合营企业的财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
投资账面价值合计	249,953.46	196,345.65
净利润按持股比例计算的合计数	53,607.81	295,357.47

## 八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	3,136,842.34
其中：计入其他收益	3,136,842.34
合计	3,136,842.34

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	3,136,842.34	7,688,700.98
合计	3,136,842.34	7,688,700.98

## 九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻

性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)7、五(一)9之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项和合同资产

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2023年12月31日，本公司应收账款和合同资产的27.46%(2022年12月31日：23.57%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

#### (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	2,002,413.89	2,008,119.44	2,008,119.44		
应付账款	121,377,424.52	121,377,424.52	121,377,424.52		
其他应付款	466,001.09	466,001.09	466,001.09		
租赁负债	4,481,089.13	4,527,949.88	2,394,911.77	2,111,609.54	21,428.57
小 计	128,326,928.63	128,379,494.93	126,246,456.82	2,111,609.54	21,428.57

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2,002,475.00	2,013,275.00	2,013,275.00		
应付账款	150,084,126.52	150,084,126.52	150,084,126.52		
其他应付款	672,445.51	672,445.51	672,445.51		
租赁负债	6,959,364.71	7,390,176.89	483,140.94	6,745,538.95	161,497.00
小 计	159,718,411.74	160,160,023.92	153,252,987.97	6,745,538.95	161,497.00

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 十、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			13,573,929.67	13,573,929.67
2. 其他权益工具投资			1,708,000.00	1,708,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			15,281,929.67	15,281,929.67

(二) 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

1. 对于作为应收款项融资持有的应收票据，采用票面金额扣除预期信用损失的净额确定其公允价值。

2. 对于公司持有的非上市股权投资，以被投资单位转让价格为基础进行合理估值作为公允价值进行计量。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人情况

关联方名称	户籍地	与本公司关系	对本公司持股比例 (%)	对本公司表决权比例 (%)
陈岳彪	中国	实际控制人	49.55	49.55
周宁雁	中国	实际控制人	24.89	24.89

陈岳彪、周宁雁系夫妻关系，两人合计持有公司 74.44% 的股份，为公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
河南捷创	公司参股公司

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年数 (2022年9-12月)
河南捷创	购买商品	243,685.84	268,823.09

##### (2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年数 (2022年9-12月)
河南捷创	出售商品		58,720.62

#### 2. 关联租赁情况

##### 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数		
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁	
			支付的租金 (不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的租赁负债本金金额
周宁雁	办公用房		724,200.00	70,524.78

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
周宁雁	办公用房		724,200.00	2,069,142.86	98,037.74

## 3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	4,425,504.00	4,263,884.00

## (三) 关联方应收应付款项

## 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	河南捷创			32,984.00	1,250.20
小计				32,984.00	1,250.20
预付款项					
	河南捷创			378,091.53	
小计				378,091.53	

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	河南捷创	258,645.44	567,173.00
小计		258,645.44	567,173.00
合同负债			
	河南捷创		214,029.68
小计			214,029.68

## 十二、承诺及或有事项

## (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，公司无需要说明的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，公司无需要说明的重大或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况：本期拟不进行分配。

### 十四、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售工业自动化产品和系统，公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	67,894,796.43	56,637,088.83
1-2 年	2,142,601.21	1,931,773.79
2-3 年	157,264.17	550,467.80
3-5 年	686,693.43	3,145,228.06
5 年以上	4,363,439.34	2,757,983.66
合 计	75,244,794.58	65,022,542.14

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	628,381.70	0.84	628,381.70	100.00	
按组合计提坏账准备	74,616,412.88	99.16	5,421,818.08	7.27	69,194,594.80
合 计	75,244,794.58	100.00	6,050,199.78	8.04	69,194,594.80

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	628,381.70	0.97	628,381.70	100.00	
按组合计提坏账准备	64,394,160.44	99.03	4,357,547.62	6.77	60,036,612.82
合 计	65,022,542.14	100.00	4,985,929.32	7.67	60,036,612.82

2) 本期公司无重要的单项计提坏账准备的应收账款

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	67,894,796.43	1,357,895.93	2.00
1-2年	2,142,601.21	107,130.06	5.00
2-3年	157,264.17	15,726.42	10.00
3-5年	686,693.43	206,008.03	30.00
5年以上	3,735,057.64	3,735,057.64	100.00
小 计	74,616,412.88	5,421,818.08	7.27

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	628,381.70					628,381.70
按组合计提坏账准备	4,357,547.62	1,064,270.46				5,421,818.08
合 计	4,985,929.32	1,064,270.46				6,050,199.78

(4) 应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
浙江捷创	29,359,628.94		29,359,628.94	38.39	587,192.57
广东佛斯伯智能	6,159,416.72		6,159,416.72	8.05	123,188.33

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
设备有限公司					
中国化学工业桂林工程有限公司	4,816,869.18		4,816,869.18	6.30	96,337.38
桂林橡胶设计院有限公司	4,794,582.74		4,794,582.74	6.27	95,891.65
贵州轮胎股份有限公司	1,441,732.25	69,700.00	1,511,432.25	1.98	30,228.65
小 计	46,572,229.83	69,700.00	46,641,929.83	60.99	932,838.58

## 2. 其他应收款

## (1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,449,763.78	939,520.00
应收暂付款	2,296,830.67	2,683,525.20
合 计	3,746,594.45	3,623,045.20

## (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,145,604.73	1,541,705.24
1-2 年	775,412.77	375,236.42
2-3 年	164,114.60	156,641.19
3-5 年	115,000.00	3,000.00
5 年以上	1,546,462.35	1,546,462.35
合 计	3,746,594.45	3,623,045.20

## (3) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,746,594.45	100.00	1,659,056.54	44.28	2,087,537.91
合计	3,746,594.45	100.00	1,659,056.54	44.28	2,087,537.91

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,623,045.20	100.00	1,612,622.39	44.51	2,010,422.81
合计	3,623,045.20	100.00	1,612,622.39	44.51	2,010,422.81

2) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,145,604.73	22,912.09	2.00
1-2年	775,412.77	38,770.64	5.00
2-3年	164,114.60	16,411.46	10.00
3-5年	115,000.00	34,500.00	30.00
5年以上	1,546,462.35	1,546,462.35	100.00
小计	3,746,594.45	1,659,056.54	44.28

(4) 坏账准备变动情况

项目	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)	
期初数	30,834.10	18,761.82	1,563,026.47	1,612,622.39
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-15,508.26	15,508.26		
--转入第三阶段		-8,205.73	8,205.73	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
本期计提	7,586.25	12,706.29	26,141.61	46,434.15
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	22,912.09	38,770.64	1,597,373.81	1,659,056.54
期末坏账准备计 提比例（%）	2.00	5.00	87.50	44.28

各阶段划分依据：账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加（第一阶段），按 2%计提减值；账龄 1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但当未发生信用减值（第二阶段），按 5%计提减值；账龄 2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值（第三阶段），预期信用损失比例根据账龄年限进行调整：2-3 年代表较少的已发生信用减值、按 10%计提减值，3-5 年代表进一步发生信用减值、按 30%计提减值，5 年以上代表已全部减值，按 100%计提减值

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 （%）	期末坏账准备
深圳市南华智能自动化设备有限公司	应收暂付款	1,546,462.35	5 年以上	41.28	1,546,462.35
宁波市江北区压赛股份经济合作社	押金保证金	620,000.00	1-2 年	16.55	31,000.00
中国石化销售股份有限公司浙江宁波石油分公司	应收暂付款	389,973.00	1 年以内	10.41	7,799.46
		32,481.45	1-2 年	0.87	1,624.07
紫金矿业物流有限公司	押金保证金	360,000.00	1 年以内	9.61	7,200.00
贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司	押金保证金	189,948.00	1 年以内	5.07	3,798.96
小 计		3,138,864.80		83.78	1,597,884.84

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减 值 准备	账面价值	账面余额	减 值 准备	账面价值
对子公司投资	83,644,035.69		83,644,035.69	62,644,035.69		62,644,035.69
对合营企业投资	249,953.46		249,953.46	196,345.65		196,345.65
合 计	83,893,989.15		83,893,989.15	62,840,381.34		62,840,381.34

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
捷创智能	16,600,000.00		18,400,000.00				35,000,000.00	
捷创方舟	20,000,000.00						20,000,000.00	
浙江捷创	9,088,035.69						9,088,035.69	
重庆捷创	4,800,000.00		2,800,000.00				7,600,000.00	
杭州捷创	2,500,000.00		900,000.00				3,400,000.00	
捷创工程	3,000,000.00						3,000,000.00	
珠海捷创	2,550,000.00						2,550,000.00	
宁波自动化	1,000,000.00						1,000,000.00	
浙江捷创工业	800,000.00						800,000.00	
浙江云中荟	100,000.00		700,000.00				800,000.00	
广州智捷	306,000.00						306,000.00	
西安捷创	1,800,000.00		750,000.00	2,550,000.00				
北京甬捷	100,000.00						100,000.00	
小 计	62,644,035.69		23,550,000.00	2,550,000.00			83,644,035.69	

## (3) 对合营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
宁波甬江数字产业发展有限公司	196,345.65				53,607.81	
合 计	196,345.65				53,607.81	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
宁波甬江数字产业发展有限公司					249,953.46	
合 计					249,953.46	

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	398,714,286.02	335,704,596.56	313,630,878.54	254,518,885.13
合 计	398,714,286.02	335,704,596.56	313,630,878.54	254,518,885.13
其中：与客户之间的合同产生的收入	398,714,286.02		313,630,878.54	

## (2) 主营业务收入按主要类别的分解信息

## 1) 按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
产品分销业务	339,720,474.45	289,299,408.38	267,716,231.95	217,787,167.86
系统集成业务	51,247,549.17	41,574,872.22	45,914,646.59	38,335,694.09
自研产品销售	7,746,262.40	4,830,315.96		
小 计	398,714,286.02	335,704,596.56	313,630,878.54	254,518,885.13

## 2) 按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	398,714,286.02	313,630,878.54
小 计	398,714,286.02	313,630,878.54

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 22,909,364.97 元。

## 2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,929,004.51	
权益法核算的长期股权投资收益	53,607.81	-295,357.47
理财产品投资收益	14,820.63	348,525.12
应收款项融资贴现损失	-77,926.19	
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,543,021.17	2,241,500.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		756,500.00
子公司分红产生的投资收益		14,751,417.09
合 计	-623,514.41	17,802,584.74

## 十六、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	7,581.04	
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	3,136,842.34	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	14,820.63	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-53.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,159,191.01	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	3,872.74	
少数股东权益影响额（税后）	10,245.42	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,145,072.85	

2. 执行《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）》对2022年度非经常性损益金额的影响

项 目	金 额
2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	9,508,996.58
2022 年度按《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）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	9,466,020.89
差异[注]	42,975.69

[注] 差异系代扣个人所得税手续费返还税后影响数

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.11	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.28	-0.12	-0.12

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-3,103,953.73
非经常性损益	B	3,145,072.85
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-6,249,026.58
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	77,068,892.97
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	75,516,916.11
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-4.11%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-8.28%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### （1）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-3,103,953.73
非经常性损益	B	3,145,072.85
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-6,249,026.58
期初股份总数	D	50,886,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	50,886,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.06
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.12

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

宁波捷创技术股份有限公司

二〇二四年三月二十九日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	1,365,439.47	2,890,345.73	1,590,514.10	3,279,712.19
递延所得税负债	233,819.97	1,696,225.84	356,967.19	1,994,966.45
盈余公积	9,035,110.17	9,041,360.21	6,527,006.71	6,532,126.59
未分配利润	3,818,972.49	3,875,222.84	13,205,944.52	13,252,023.47
所得税费用	879,363.39	868,061.83	5,552,506.52	5,501,307.69
净利润	-	-5,978,174.35	661,167.50	712,366.33
	5,989,475.91			

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《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”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	7,581.04
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	3,136,842.34

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	14,820.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-53.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,159,191.01</b>
减：所得税影响数	3,872.74
少数股东权益影响额（税后）	10,245.42
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,145,072.85</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用