



指安科技

NEEQ: 832906

杭州指安科技股份有限公司

Hangzhou Zhian 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、公司负责人田新广、主管会计工作负责人蒋屹岚及会计机构负责人（会计主管人员）蒋屹岚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、中兴华会计师事务所（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

未按要求披露的事项：公司客户和供应商的具体名称。

目前，生物识别产品市场竞争激烈，各类公司已展开对客户资源的全面抢占，在原材料和人工成本持续上涨的市场环境下，公司为了同低价格的竞争对手争夺客户资源，销售定价逐年下降。若主要客户信息泄露，可能会被同行业竞争对手抢夺，出现客户流失，导致公司的销售收入和净利润下降，损害公司及股东利益，故客户名称用代称披露。

公司生产的生物识别模组中，芯片及传感器属于关键技术，对芯片及传感器的采购是公司重要的生产经营活动，占采购成本的很大一部分，主要供应商信息资源是本公司与其他公司形成壁垒的关键因素。若主要供应商信息泄露，可能导致关键技术信息泄露和采购成本泄露，对公司在市场竞争中产生不利影响，故供应商名称用代称披露。

## 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 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	16
第五节	公司治理 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	23
	附件会计信息调整及差异情况.....	79

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
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室。

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、指安科技	指	杭州指安科技股份有限公司
主办券商、方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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	全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	杭州指安科技股份有限公司章程
董事会	指	杭州指安科技股份有限公司董事会
监事会	指	杭州指安科技股份有限公司监事会
股东大会	指	杭州指安科技股份有限公司股东大会
股东大会议事规则	指	杭州指安科技股份有限公司股东大会议事规则
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日—2023年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	杭州指安科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Hangzhou Zhian Technology Co., Ltd		
法定代表人	田新广	成立时间	2007年8月24日
控股股东	控股股东为（田新广）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（田新广、田川），一致行动人为（杭州安尚投资管理合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-计算机制造（C391）-其他计算机制造（C3919）		
主要产品与服务项目	人脸识别模组、掌静脉识别模组、指纹识别模组，提供生物识别整体解决方案。		
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	指安科技	证券代码	832906
挂牌时间	2015年7月30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）	35,040,812
主办券商（报告期内）	方正承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门南大街10号兆泰国际中心A座15层		
联系方式			
董事会秘书姓名	田川	联系地址	浙江省杭州市西湖区西园二路9号1幢6层
电话	0571-88210122	电子邮箱	tianc@zhiantec.com
传真	0571-88210122		
公司办公地址	浙江省杭州市西湖区西园二路9号1幢6层	邮政编码	310030
公司网址	www.zhiantec.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913301006652234600		
注册地址	浙江省杭州市西湖区西园二路9号1幢6层		
注册资本（元）	35,040,812	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

公司起步于指纹识别行业，基于指纹识别的技术研发并生产光学指纹模块、电容式半导体指纹模块并为下游客户提供方案开发服务。产品的应用领域广泛，主要分布在门锁、保险箱柜、门禁系统、交通运输（驾驶培训、特种车辆管控）、安全生产、楼宇对讲、智能家居等。一方面，公司通过向下游客户直接销售生物识别类智能硬件（指纹传感器、各类指纹识别模组、人脸识别模组等）以及相应的解决方案而获得收入；另一方面，基于公司与上游芯片和元器件公司的紧密合作关系，也有承接代理销售生物识别芯片和部分核心元器件的业务，为公司带来部分收入。

公司处于生物识别领域的产业链中上游，拥有指纹识别算法，人脸识别算法、掌静脉识别算法等核心技术，能够提供具备竞争优势的差异化产品及综合解决方案，满足个性化需求。多年来凭借良好的产品质量及完善的售后服务提高客户忠诚度，在拥有众多优质客户的同时不断拓展新客户，确保公司未来主营业务收入稳步增长。经过多年的运营发展，形成了较为稳定的生产模式、采购模式、销售模式、研发模式。

报告期内，公司紧跟市场最新产品动向，持续在半导体模组方向投入研发的同时，积极布局 3D 人脸识别模组、智能猫眼模组、掌静脉识别模组，产品拓展多系列多品类，更好的满足市场多元化需求，极大提升了公司产品的市场竞争力，巩固了在智能锁解决方案细分市场的领先地位。

#### (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 checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、公司“专精特新”认定情况： 公司于 2021 年被认定为浙江省“专精特新”中小企业，有效期三年，认定单位：浙江省经济和信息化厅。</p> <p>2、公司“高新技术企业”认定情况： 公司于 2017 年首次被认定为高新技术企业，于 2023 年通过复审，证书编号：GR202333011254，发证日期：2023 年 12 月 8 日，有效期三年，认定单位：浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局。</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	58,788,010.90	56,430,299.77	4.18%
毛利率%		14.36%	-

	13.72%		
归属于挂牌公司股东的净利润	-828,035.10	-1,210,807.36	31.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-770,889.34	-1,316,428.61	41.44%
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）	-2.00%	-2.78%	-
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）	-1.86%	-3.02%	-
基本每股收益	-0.02	-0.03	33.33%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	54,455,816.14	55,728,178.76	-2.28%
负债总计	13,518,125.77	13,962,453.29	-3.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,937,690.37	41,765,725.47	-1.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	1.19	-1.68%
资产负债率%（母公司）	24.82%	25.05%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	4.07	4.30	-
利息保障倍数	-	-	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	10,102,914.50	13,962,410.21	-27.64%
应收账款周转率	4.23	3.43	-
存货周转率	2.84	1.98	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-2.28%	-3.12%	-
营业收入增长率%	4.18%	-29.09%	-
净利润增长率%	31.61%	-124.98%	-

### 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	3,810,953.70	7.00%	1,806,487.91	3.24%	110.96%
应收票据	1,278,391.00	2.35%	-	-	-
应收账款	12,058,707.92	22.14%	15,709,501.98	28.19%	-23.24%
交易性金融资产	16,754,074.78	30.77%	10,070,938.05	18.07%	66.36%
应收款项融资	-	-	3,626,423.40	6.51%	-100.00%

预付款项	214,256.40	0.39%	190,101.17	0.34%	12.71%
其他应收款	5,738.00	0.01%	9,312.00	0.02%	-38.38%
存货	16,157,528.49	29.67%	19,607,046.68	35.18%	-17.59%
其他流动资产	17,728.04	0.03%	31,651.73	0.06%	-43.99%
固定资产	450,070.59	0.83%	676,642.67	1.21%	-33.48%
使用权资产	1,581,235.82	2.90%	2,497,201.36	4.48%	-36.68%
无形资产	70,928.45	0.13%	88,660.61	0.16%	-20.00%
递延所得税资产	2,056,202.95	3.78%	1,414,211.20	2.54%	45.40%
应付账款	7,981,745.89	14.66%	7,804,025.88	14.00%	2.28%
合同负债	378,796.46	0.70%	467,876.11	0.84%	-19.04%
应付职工薪酬	1,580,553.69	2.90%	1,428,033.90	2.56%	10.68%
应交税费	556,103.00	1.02%	1,271,446.46	2.28%	-56.26%
其他应付款	26,775.70	0.05%	-	-	-
一年内到期的非流动负债	501,935.95	0.92%	838,600.52	1.50%	-40.15%
其他流动负债	1,327,634.54	2.44%	60,823.89	0.11%	2,082.75%
租赁负债	927,395.17	1.70%	1,706,425.62	3.06%	-45.65%
递延所得税负债	237,185.37	0.44%	385,220.91	0.69%	-38.43%

#### 项目重大变动原因：

交易性金融资产本期比上年同期增加了 66.36%，主要系本期公司扩大了理财规模，新增了部分券商理财所致。

## (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	58,788,010.90	-	56,430,299.77	-	4.18%
营业成本	50,722,446.16	86.28%	48,329,276.98	85.64%	4.95%
毛利率%	13.72%	-	14.36%	-	-
销售费用	2,649,645.47	4.51%	2,760,872.83	4.89%	-4.03%
管理费用	2,996,226.16	5.10%	3,165,970.19	5.61%	-5.36%
研发费用	3,961,354.84	6.74%	3,948,738.09	7.00%	0.32%
财务费用	101,854.32	0.17%	143,369.90	0.25%	-28.96%
信用减值损失	-7,829.28	-0.01%	64,147.55	0.11%	-112.21%
资产减值损失	-	-	-30,997.08	-0.05%	100.00%
资产处置收益	27,583.49	0.05%	-	-	-



其他收益	310,794.72	0.53%	65,130.90	0.12%	377.18%
投资收益	167,374.45	0.28%	6,355.53	0.01%	2,533.52%
公允价值变动收益	-245,925.22	-0.42%	70,938.05	0.13%	-446.68%
营业利润	-1,590,260.10	-2.71%	-2,019,396.21	-3.58%	21.25%
营业外收入	7.71	0.00%	51.33	0.00%	-84.98%
营业外支出	27,810.00	0.05%	3,660.10	0.01%	659.82%
净利润	-828,035.10	-1.41%	-1,210,807.36	-2.15%	31.61%

## 项目重大变动原因：

无。

## 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	58,785,086.08	56,429,882.07	4.17%
其他业务收入	2,924.82	417.70	600.22%
主营业务成本	50,719,855.60	48,329,185.98	4.95%
其他业务成本	2,590.56	91.00	2,746.77%

## 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
指纹模块类	42,846,452.76	35,290,063.12	17.64%	-15.62%	-17.04%	1.41%
人脸模块类	12,898,090.37	12,629,691.85	2.08%	341.32%	302.04%	9.57%
芯片类	3,040,542.95	2,800,100.63	7.91%	11.53%	5.78%	5.00%
合计	58,785,086.08	50,719,855.60	13.72%	4.17%	4.95%	-0.64%

## 按地区分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

上期人脸模块类营业收入占主营业务收入的 5.18%，本期占比上升至 21.94%，主要是随着人脸识别技术的不断发展，该技术无论从市场需求、技术优势、用户接受度和体验度各方面都有很大程度的提高，企业接到的人脸模块订单增加所致。

## 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	客户 1	6,196,921.21	10.54%	否
2	客户 2	5,306,883.39	9.03%	否
3	客户 3	3,436,711.55	5.85%	否
4	客户 4	2,521,818.43	4.29%	否
5	客户 5	2,173,938.01	3.70%	否
合计		19,636,272.59	33.41%	-

## 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	供应商 1	11,241,359.14	24.88%	否
2	供应商 2	5,584,121.18	12.36%	否
3	供应商 3	3,418,544.64	7.57%	否
4	供应商 4	2,463,912.39	5.45%	否
5	供应商 5	2,325,976.11	5.15%	否
合计		25,033,913.46	55.41%	-

## (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	10,102,914.50	13,962,410.21	-27.64%
投资活动产生的现金流量净额	-6,879,414.94	-10,109,537.87	31.95%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,221,233.51	-3,761,648.12	67.53%

## 现金流量分析：

- 1、投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加了 31.95%，主要系本期收回投资理财较上期增加所致。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加了 67.53%，主要系本期没有进行红利分配所致。

## 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

## 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

**(二) 理财产品投资情况**

√适用 □不适用

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	11,153,328.84	0	不存在
券商理财产品	自有资金	5,600,745.94	0	不存在
合计	-	16,754,074.78	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
一、控股股东及实际控制人不当控制风险	<p>田新广为公司的控股股东，持有公司股份 914.2848 万股，占公司注册资本的 26.09%，担任公司董事长，同时也是杭州安尚投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，该合伙企业持有公司股份 580 万股，占公司注册资本的 16.55%。田川持有公司股份 440.9424 万股，占公司注册资本的 12.58%，担任公司董事、副总经理、董事会秘书。田新广与田川系父子关系，为一致行动人，直接及间接控制的股份比例为 55.23%，共同控制公司。若田新广及田川利用控制地位，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或潜在投资者的利益。因此，公司存在控股股东及实际控制人不当控制风险。</p> <p>应对措施：报告期内，公司已按照《公司法》、《证券法》等法律法规的规定在《公司章程》、三会议事规则及《关联交易管理制度》中，明确规定了关联交易的决策程序、关联交易的信息披露等事项，控股股东及其一致行动人将在关联交易表决时进行回避，以保护中小股东利益。</p>
二、市场竞争加剧风险	<p>指纹识别产品应用领域广泛，包括政府安监、安防、家庭安全、银行、消费电子、医疗等各个需要身份验证的领域，目前公司的产品主要面向保险箱柜、指纹门锁等家庭安全领域，在该类细分市场中市场占有率位居前列，但公司对其他领域的市场渗透较少，产品应用领域拓展相对缓慢，在市场竞争中可能面临风险。同时，细分市场同类产品价格竞争激烈，材料、人工成本等上涨，使公司毛利率下降，利润减少。</p> <p>应对措施：公司在产品研发过程中，整合各方资源，与国内外优秀企</p>

	<p>业或机构开放合作，不断探索新的技术，并每年有计划地积极引进新技术专业人才，从产品设计和软硬件两个角度出发，确保新材料、新技术的及时引进与探索实践。通过不断开发出适应市场需求的产品，使产品具有明显的竞争优势。同时，为应对低价竞争对手的客户资源争夺，相应调整原产品的销售价格，提升产品的附加值，提高客户粘性。继续按照“市场导向、技术驱动”的方针，跟踪包括互联网+在内的新技术、新业态，快速响应目标客户的新需求，充分利用挂牌后实力、品牌大幅提升的有利时机，强化市场营销能力，拓展市场的深度与宽度，积极应对上述压力，保持细分行业前列地位。</p>
三、公司治理不完善风险	<p>随着公司的发展，经营规模不断扩大，市场范围不断扩展，人员不断增加，原有的公司管理方法无法满足更庞大的公司规模以及日益增加的公司职能。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：公司积极的寻找优秀的管理人才，强化完善内部管理与激励机制；积极推动内部管理的转型，由以往相对粗放的管理逐步向精益管理转变；积极学习大公司的管理方式和运转方式，根据公司实际情况进行实施。</p>
四、核心技术人员流失风险	<p>指纹识别产品的技术门槛较高，稳定的技术团队对公司持续发展至关重要。公司经过多年发展和积淀，培养了一支研发能力强、经验丰富的技术开发团队。虽然公司已制定了相对完善的研发机制以维持技术团队的稳定性，且成立了杭州安尚投资管理合伙企业（有限合伙）作为持股平台对公司核心技术人员进行股权激励，但仍无法规避关键研发人员流失给公司持续发展带来的风险。</p> <p>应对措施：公司积极的建立了人才储备库，将“发现人才、培养人才、重用人才”作为公司的一项重要管理课题在不断完善，不断提升骨干员工的技能和待遇，给予员工充分发挥才能的机会和通道，同时进一步改进公司的激励机制，吸引和激励员工为了公司的共同事业而奋斗。</p>
五、技术泄密风险	<p>电子行业为技术密集型行业，智能化、信息化的产品都依赖于先进技术的研发和核心技术的储备。公司不能完全保证技术不外泄或核心技术人员不外流。如果出现技术外泄或者核心技术人员外流情况，将会影响公司技术储备和技术创新能力。</p> <p>应对措施：建立严格的管理机制。在岗位设计上，人员分离，职能分离，避免在项目控制环节中出现漏洞。项目流程的不同环节应由不同的人员完成，建立严格的责任追究制度。</p>
六、产能不足风险	<p>随着指纹识别民用产品市场需求的快速增长，指纹识别模块订单量持续扩大。公司地处杭州，成熟生产员工的用工成本和管理难度不断增加。扩大生产车间规模可以解决产能问题，但同时增加了生产团队的规模和管理压力。近年来，一二线城市用工荒导致人工成本逐渐上升，不断挤压公司毛利。</p> <p>应对措施：公司积极推进外协生产，由于销售出货数量级已经达到与世界级代工厂合作级别。公司将产品线进行规划和调整，将出货稳定、工艺流程固定的产品进行外协生产。</p>
七、技术迭代风险	<p>生物识别中的指纹识别在民用市场的应用发展迅速，从传统的设备转</p>

	<p>化为智能生物识别技术产品之后，更优秀的新技术替换非常快速。公司虽然在现有的技术方面拥有领先优势，但是新技术的进入很可能对市场造成颠覆性的改变。</p> <p>应对措施：公司提出“研发贴近市场、技术接轨世界”的战略方针，持续在生物识别方向投入研发，定期组织技术团队参加国际前沿技术研讨会；组织市场团队跟踪市场最新产品动向，并及时反馈给产品以及研发部门。使公司的技术时刻保持在行业尖端，使公司的研发更贴近市场现状。</p>
八、供应商依赖风险	<p>2023 年度公司对前 5 名供应商的采购额占当期采购总额的比例为 55.41%，供应商集中度较高，如果上述供应商在产品质量或供货能力上出现问题，虽不会对公司带来重大经营风险，但短期内可能会导致公司供应的短缺。</p> <p>应对措施：公司与主要供应商签订长期战略合作协议和采购合同，确保原材料供应的稳定性和质量的可靠性。积极寻找与其他芯片供应商的合作，目前由于公司产品产量大幅提升，在市场上议价能力和谈判地位相应提升。公司已与国际知名通用芯片生产商进行合作，在尽量不提高产品生产成本的前提下，采用国际知名企业的通用芯片来增加我公司产品供应商选择。</p>
九、税收优惠政策变动风险	<p>公司为高新技术企业，报告期内享受 15% 的所得税优惠税率。如果公司未来不再被认定为高新技术企业或者国家税收优惠政策发生重大变化，公司的所得税费用率可能提高，降低投资者收益。</p> <p>应对措施：公司将按高新技术企业的标准，开展各项工作，持续保持高新技术企业资格。同时根据政策的变化，积极申报各类创新项目，争取更多的优惠政策。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险较上年度未发生重大变化。

### 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	
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	
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (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) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年7月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年11月11日	2018年7月30日	挂牌	一致行动承诺	公司控股股东、实际控制人田新广与田川签署一致行动人协议	已履行完毕

实际控制人或控股股东	2018年7月30日	2021年7月30日	挂牌	一致行动承诺	公司控股股东、实际控制人田新广与田川续签一致行动人协议	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2021年7月30日	-	挂牌	一致行动承诺	公司控股股东、实际控制人田新广与田川续签一致行动人协议	正在履行中
董监高	2015年7月30日	-	挂牌	关联交易承诺	《关联交易及资金往来的承诺函》	正在履行中
其他股东	2015年7月30日	-	挂牌	关联交易承诺	《关联交易及资金往来的承诺函》	正在履行中
董监高	2015年7月30日	-	挂牌	公司规范治理承诺	公司管理层承诺按照公司章程及三会议事规则独立、勤勉、诚信的履行职责，严格遵守《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等有关规定。	正在履行中
董监高	2018年11月2日	-	其他	限售承诺	《新增股份限售承诺函》	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司目前无超期未履行完毕的承诺。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	21,640,884	61.76%	0	21,640,884	61.76%
	其中：控股股东、实际控制人	3,388,068	9.67%	0	3,388,068	9.67%
	董事、监事、高管	1,078,572	3.08%	0	1,078,572	3.08%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,399,928	38.24%	0	13,399,928	38.24%
	其中：控股股东、实际控制人	10,164,204	29.01%	0	10,164,204	29.01%
	董事、监事、高管	3,235,724	9.23%	0	3,235,724	9.23%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		35,040,812	-	0	35,040,812	-
普通股股东人数						31

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	田新广	9,142,848	0	9,142,848	26.09%	6,857,136	2,285,712	0	0
2	杭州安尚投资管理合伙企业（有限合伙）	5,800,000	0	5,800,000	16.55%	0	5,800,000	0	0
3	田川	4,409,424	0	4,409,424	12.58%	3,307,068	1,102,356	0	0
4	杨金慧	4,314,296	0	4,314,296	12.31%	3,235,724	1,078,572	0	0
5	宁波梅	3,640,000	0	3,640,000	10.39%	0	3,640,000	0	0



	山保税港区百利鑫焯投资合伙企业（有限合伙）								
6	蒋利民	2,755,144	0	2,755,144	7.86%	0	2,755,144	0	0
7	裴育	2,310,390	-3,000	2,307,390	6.59%	0	2,307,390	0	0
8	杭州英伯力投资管理有限公司	598,000	0	598,000	1.71%	0	598,000	0	0
9	赵晓丹	566,800	0	566,800	1.62%	0	566,800	0	0
10	周灵秀	557,152	0	557,152	1.59%	0	557,152	0	0
	<b>合计</b>	<b>34,094,054</b>	<b>-3,000</b>	<b>34,091,054</b>	<b>97.29%</b>	<b>13,399,928</b>	<b>20,691,126</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、田新广与田川系父子关系。
- 2、杭州安尚投资管理合伙企业（有限合伙）系由田新广等 19 位自然人共同出资创立，其中田新广出资 1 万元，占出资总额的 0.30%，为企业执行事务合伙人；周灵秀出资 225.60 万元，占出资总额的 67.38%，为企业有限合伙人；杨金慧出资 36.00 万元，占出资总额的 10.75%，为企业有限合伙人。
- 3、田川是宁波梅山保税港区百利鑫焯投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，出资 100.00 万元，占出资总额的 10.99%。

除此之外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

## 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

公司控股股东为田新广，报告期内未发生变化，详见《2021 年年度报告》。

### （二）实际控制人情况

公司实际控制人为田新广、田川，报告期内未发生变化，详见《2021 年年度报告》。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 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				
田新广	董事长	男	1963年12月	2023年11月17日	2026年11月16日	9,142,848	0	9,142,848	26.09%
杨金慧	董事、总经理	男	1978年12月	2023年11月17日	2026年11月16日	4,314,296	0	4,314,296	12.31%
田川	董事、副总经理、董事会秘书	男	1988年8月	2023年11月17日	2026年11月16日	4,409,424	0	4,409,424	12.58%
周瑜萍	董事	女	1981年11月	2023年11月17日	2026年11月16日	0	0	0	0%
应保军	董事	男	1970年3月	2023年11月17日	2026年11月16日	0	0	0	0%
丁留根	监事会主席	男	1982年11月	2023年11月17日	2026年11月16日	0	0	0	0%
敖玉华	职工代表监事	男	1987年1月	2023年11月17日	2026年11月16日	0	0	0	0%
方政	监事	男	1964年12月	2023年11月17日	2026年11月16日	0	0	0	0%
蒋屹岚	财务总监	女	1972年7月	2023年11月17日	2026年11月16日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

田新广为控股股东，与田川系父子关系，二人为公司实际控制人；其余董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

#### (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
周瑜萍	无	新任	董事	新任
何毅	董事、副总经理	离任	无	离职

**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

周瑜萍，女，1981年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京国际商务学院，本科学历。2004年7月至2006年5月就职于富士康科技集团深圳总部，任集团第三事业处DELL产品专线采购专员；2006年8月至2009年8月就职于杭州绿城铝业有限公司，任综合管理部行政主管；2009年9月至2011年6月就职于金华华尔汽车饰件有限公司，任人事行政部经理；2011年11月至2015年2月就职于杭州力士机械有限公司，任办公室主任；2015年3月至今任公司人事行政部副总监。

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用√不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	9	0	2	7
生产人员	39	0	1	38
销售人员	13	0	3	10
技术人员	16	1	0	17
财务人员	3	0	0	3
员工总计	80	1	6	75

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	27	24
专科	15	14
专科以下	36	35
员工总计	80	75

**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、员工薪酬政策：公司制定《薪酬管理制度》，员工的薪酬均依据制度的规定按月发放，年末根据公司效益情况和绩效考核结果发放效益工资。
- 2、培训计划：公司一直十分重视员工的培训工作，制定了一系列的培训和人才培训项目，多层次、多渠道、多形式的加强员工培训，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、安全培训、管理人员培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。
- 3、需公司承担费用的离退休职工人数：截至2023年12月31日，需要公司承担费用的离退休职工人数为0人。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况**

□适用 √不适用

**三、 公司治理及内部控制**

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

**(一) 公司治理基本情况**

公司依据《公司法》和《公司章程》的要求，建立起以股东大会、董事会、监事会、经理层分工与协作、分权与制衡为特征的法人治理结构。同时，公司注重有关公司治理的各项规章制度的建立、完善和实施工作，根据各项法律规定并结合公司的实际情况，依据挂牌公司的治理标准，逐步制订完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等内部管理制度，确保公司能在符合《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的前提下规范运作。

**(二) 监事会对监督事项的意见**

公司监事会在报告期内对公司的监督活动中，未发现重大风险事项，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**

公司独立从事业务经营，对控股股东和关联企业不存在依赖性。公司拥有独立的研发、生产、销售和服务体系，拥有独立的专利、软著等知识产权，拥有独立的技术开发队伍和服务队伍，业务发展不依赖和受控于控股股东和任何其他关联企业。

**1、业务独立情况**

公司业务独立于控股股东拥有独立完整的供应、生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其他任何关联方。

**2、人员独立情况**

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司或关联公司任职及领取报酬。

**3、资产独立情况**

公司拥有合法和安全的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的专利权、软件著作权

等无形资产。公司没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保，公司对所有资产具有完全的支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

#### 4、机构独立情况

公司的生产经营和办公机构与股东完全分开，所有机构由公司根据实际情况和业务发展需要自主设置，不存在任何个人干预公司机构设置的情况。

#### 5、公司财务的独立性

公司设立了完全独立的财务部门，配备了相应的财务人员，建立了完全独立的会计核算体系，制订了完善的财务管理制度。公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东共用银行账户的情况，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，依法独立纳税。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司根据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的企业管理制度在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷，由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系。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，制定会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司准确、及时地进行会计核算工作。

2、关于财务管理体系。公司按照《企业会计准则》规定，制定了一套财务管理体系，能对公司财务会计进行有效核算，使会计报表及相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及现金流量情况。

3、关于风险控制制度。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、事后分析与评估等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制制度。

报告期内，公司未发现上述内部管理制度上的重大缺陷。

## 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	中兴华审字（2024）第 510052 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 17 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	高敏建	庞玉文
	2 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	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10 万元	

### 审 计 报 告

中兴华审字（2024）第 510052 号

杭州指安科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了杭州指安科技股份有限公司（以下简称“指安科技公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了指安科技公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的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，我们独立于指安科技公司，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

指安科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括杭州指安科技股份有限公司 2023 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。

#### **七、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估指安科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算指安科技公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督指安科技公司的财务报告过程。

#### **八、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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对指安科技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指安科技公司不能持续经营。

（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。



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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：高敏建

中国·北京

中国注册会计师：庞玉文

2024年4月17日

## 二、 财务报表

### （一） 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、1	3,810,953.70	1,806,487.91
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五、2	16,754,074.78	10,070,938.05
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、3	1,278,391.00	-
应收账款	五、4	12,058,707.92	15,709,501.98
应收款项融资	五、5	-	3,626,423.40
预付款项	五、6	214,256.40	190,101.17
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、7	5,738.00	9,312.00
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、8	16,157,528.49	19,607,046.68
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-

一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、9	17,728.04	31,651.73
<b>流动资产合计</b>		<b>50,297,378.33</b>	<b>51,051,462.92</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		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、10	450,070.59	676,642.67
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、11	1,581,235.82	2,497,201.36
无形资产	五、12	70,928.45	88,660.61
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、13	2,056,202.95	1,414,211.20
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,158,437.81</b>	<b>4,676,715.84</b>
<b>资产总计</b>		<b>54,455,816.14</b>	<b>55,728,178.76</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、14	7,981,745.89	7,804,025.88
预收款项		-	-
合同负债	五、15	378,796.46	467,876.11
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、16	1,580,553.69	1,428,033.90
应交税费	五、17	556,103.00	1,271,446.46
其他应付款	五、18	26,775.70	-

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、19	501,935.95	838,600.52
其他流动负债	五、20	1,327,634.54	60,823.89
<b>流动负债合计</b>		<b>12,353,545.23</b>	<b>11,870,806.76</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、21	927,395.17	1,706,425.62
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、13	237,185.37	385,220.91
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,164,580.54</b>	<b>2,091,646.53</b>
<b>负债合计</b>		<b>13,518,125.77</b>	<b>13,962,453.29</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、22	35,040,812.00	35,040,812.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、23	135,996.69	135,996.69
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、24	2,199,125.34	2,199,125.34
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、25	3,561,756.34	4,389,791.44
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		40,937,690.37	41,765,725.47
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>40,937,690.37</b>	<b>41,765,725.47</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>54,455,816.14</b>	<b>55,728,178.76</b>

法定代表人：田新广

主管会计工作负责人：蒋屹岚

会计机构负责人：蒋屹岚

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		58,788,010.90	56,430,299.77
其中：营业收入	五、26	58,788,010.90	56,430,299.77
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		60,630,269.16	58,625,270.93
其中：营业成本	五、26	50,722,446.16	48,329,276.98
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、27	198,742.21	277,042.94
销售费用	五、28	2,649,645.47	2,760,872.83
管理费用	五、29	2,996,226.16	3,165,970.19
研发费用	五、30	3,961,354.84	3,948,738.09
财务费用	五、31	101,854.32	143,369.90
其中：利息费用		-	-
利息收入		3,428.84	4,066.62
加：其他收益	五、32	310,794.72	65,130.90
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	167,374.45	6,355.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、34	-245,925.22	70,938.05
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-7,829.28	64,147.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-	-30,997.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	27,583.49	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,590,260.10	-2,019,396.21
加：营业外收入	五、38	7.71	51.33
减：营业外支出	五、39	27,810.00	3,660.10
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,618,062.39	-2,023,004.98
减：所得税费用	五、40	-790,027.29	-812,197.62

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-828,035.10	-1,210,807.36
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）		-828,035.10	-1,210,807.36
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-828,035.10	-1,210,807.36
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-828,035.10	-1,210,807.36
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-828,035.10	-1,210,807.36
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.03

法定代表人：田新广

主管会计工作负责人：蒋屹岚

会计机构负责人：蒋屹岚

**（三） 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		50,014,361.36	39,103,315.57
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		9,539.27	14,555.42
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	40,127.44	79,693.43
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>50,064,028.07</b>	<b>39,197,564.42</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		25,455,741.96	10,654,798.83
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		10,307,732.90	11,562,098.67
支付的各项税费		2,424,314.57	1,437,391.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	1,773,324.14	1,580,865.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>39,961,113.57</b>	<b>25,235,154.21</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,102,914.50</b>	<b>13,962,410.21</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		28,000,000.00	10,700,000.00
取得投资收益收到的现金		167,374.45	6,355.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>28,167,374.45</b>	<b>10,706,355.53</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,789.39	115,893.40
投资支付的现金		35,000,000.00	20,700,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>35,046,789.39</b>	<b>20,815,893.40</b>

投资活动产生的现金流量净额		-6,879,414.94	-10,109,537.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
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>		-	-
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		-	2,803,264.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、41	1,221,233.51	958,383.16
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,221,233.51	3,761,648.12
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,221,233.51	-3,761,648.12
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,199.74	-7,581.25
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,004,465.79	83,642.97
加：期初现金及现金等价物余额		1,806,487.91	1,722,844.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,810,953.70	1,806,487.91

法定代表人：田新广

主管会计工作负责人：蒋屹岚

会计机构负责人：蒋屹岚

## (四) 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	35,040,812.00				135,996.69				2,199,125.34		4,389,791.44		41,765,725.47
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	35,040,812.00				135,996.69				2,199,125.34		4,389,791.44		41,765,725.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-828,035.10		-828,035.10
（一）综合收益总额											-828,035.10		-828,035.10
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													



1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	35,040,812.00				135,996.69				2,199,125.34		3,561,756.34	40,937,690.37

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	35,040,812.00				135,996.69				2,199,125.34		8,403,863.76		45,779,797.79
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	35,040,812.00			135,996.69				2,199,125.34		8,403,863.76		45,779,797.79
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>										-		-4,014,072.32
（一）综合收益总额										-		-1,210,807.36
										1,210,807.36		
（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										-		-2,803,264.96
										2,803,264.96		
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-		-2,803,264.96
										2,803,264.96		
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>	35,040,812.00				135,996.69				2,199,125.34		4,389,791.44		41,765,725.47

法定代表人：田新广

主管会计工作负责人：蒋屹岚

会计机构负责人：蒋屹岚

**杭州指安科技股份有限公司**  
**2023 年度财务报表附注**  
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

**一、 公司基本情况**

**1、 公司注册地、组织形式和总部地址**

杭州指安科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身杭州指安科技有限公司，系由田新广、蒋利民、朱毅和蒋文胜于 2007 年 08 月 24 日共同出资成立。2014 年 11 月 21 日以田新广、田川、杨金慧、蒋利民、裴育、周灵秀、蒋文胜作为共同发起人，改制设立股份有限公司，现持有杭州市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码 913301006652234600 号《营业执照》。公司地址为杭州市西湖区西园二路 9 号 1 幢 6 层。

根据 2015 年 07 月 06 日全国中小企业股转中心《关于同意杭州指安科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]3544 号），公司于 2015 年 07 月 30 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，证券简称“指安科技”，证券代码“832906”。

经过历年的股权变动，截止 2023 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	出资比例%
1	田新广	9,142,848.00	26.09
2	杭州安尚投资管理合伙企业（有限合伙）	5,800,000.00	16.55
3	田川	4,409,424.00	12.58
4	杨金慧	4,314,296.00	12.31
5	宁波梅山保税港区百利鑫 烨投资合伙企业（有限合 伙）	3,640,000.00	10.39
6	蒋利民	2,755,144.00	7.86
7	裴育	2,307,390.00	6.59
8	杭州英伯力投资管理有限 公司	598,000.00	1.71
9	赵晓丹	566,800.00	1.62
10	其他自然人股东	1,506,910.00	4.30
	合 计	35,040,812.00	100.00

公司法定代表人：田新广。

注册地址：浙江省杭州市西湖区西园二路9号1幢6层。

经营期限：2007年08月24日至长期。

## 2、公司实际从事的主要经营活动

公司所属行业为：制造业。

公司经营范围为：制造、加工：电子器件，计算机及配件；服务：电子器件、计算机及配件的设计，计算机软件产品的技术开发，电子产品设计；批发、零售：计算机及配件，电子产品（除专控）；货物及技术进出口。

## 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月17日决议批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

### 三、 重要会计政策和会计估计

本公司从事制造、加工智能锁、锁具配件等电子器件经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

#### 1、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的财务状况及2023年度的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3、 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 6、 外币业务和外币报表折算

##### （1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

##### （3） 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外

经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从

其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的



风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数

据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

## 8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融

工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

### （5）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### （6）各类金融资产信用损失的确定方法

#### ①应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

#### ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 a：账龄组合	采用账龄分析法，按应收账款的账龄和预期信用损失率提取
组合 b：关联方组合	低风险款项

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内	5%
1-2年	10%
2-3年	20%
3-4年	50%
4-5年	50%
5年以上	100%

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### ③应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收款项融资	未到期的较高等级的银行承兑汇票

### ④其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合 a: 账龄组合	采用账龄分析法，按其他应收款的账龄和预期信用损失率提取
组合 b: 关联方组合	低风险款项

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	其他应收款计提比例（%）
1年以内	5%
1-2年	10%
2-3年	20%
3-4年	50%
4-5年	50%
5年以上	100%

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 7) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 8) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 9) 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；
- 10) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 11) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 12) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

## 9、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、6“金融工具”及附注四、7“金融资产减值”

项 目	确定组合的依据
应收款项融资	未到期的较高等级的银行承兑汇票

## 10、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及半成品、产成品、库存商品、委托加工物资等。

(2) 发出的计价方法

领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### （3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

## 11、 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输工具	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3.00-10.00	5.00	9.50-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、13“长期资产减值”。

### （4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

## 12、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	10 年	资产权利证书载明的使用年限	年限平均法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、13“长期资产减值”。

## 13、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 14、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司



在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 15、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 16、 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产

出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认具体方法：

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。外销收入在获取提单时确认收入。

## 17、 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

## 18、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界

定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 19、 递延所得税资产/递延所得税负债

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。

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。

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。

本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：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

## 20、 租赁

### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋租赁。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### ②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款

项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## 21、 重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	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
账龄超过 1 年的重要应付账款	附注五、20	公司将应付账款金额超过资产总额 1% 的应付账款认定为重要应付账款。
账龄超过 1 年的重要其他应付款	附注五、25	公司将其他应付款金额超过资产总额 1% 的其他应付款认定为重要其他应付款。
重要的投资活动现金流量	附注五、48	公司将投资活动现金流量超过资产总额 5% 的投资活动现金流量确定为重要的投资活动现金流量。

## 22、 其他重要的会计政策和会计估计

无。

## 23、 重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下

简称解释16号)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初(即2023年1月1日)至解释施行(2023年1月1日)之间发生的适用解释16号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，本公司按照解释16号的规定进行处理，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初(即2022年1月1日)留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释16号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

资产负债表项目	2022年1月1日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	216,792.67	501,213.57	718,006.24
递延所得税负债		501,213.57	501,213.57

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初(即2022年1月1日)至解释施行日(2023年1月1日)之间发生的适用解释16号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，本公司按照解释16号的规定进行处理。

根据解释16号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022年12月31日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	1,039,631.00	374,580.20	1,414,211.20
递延所得税负债	10,640.71	374,580.20	385,220.91

根据解释16号的规定，对本公司2022年度利润表无影响。

除上述受影响的报表项目外，执行解释16号的规定对2022年1月1日及2022年12月31日的其他报表项目没有影响。

(2) 会计估计变更

无

#### 四、 税项

##### 1、 主要税种及税率

	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴

	具体税率情况
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

## 2、税收优惠及批文

### (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）第一条规定，软件产品增值税政策增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。

本公司适用税务总局公告 2023 年第 43 号中的加计抵减政策，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加 5%抵减应纳增值税税额。

### (2) 所得税

2023年12月8日，本公司取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省国家税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202333011254，有效期三年，故2023至2025年度享受15%的企业所得税优惠政策。

## 五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	3,022.10	322.10
银行存款	3,785,757.24	1,793,055.55
其他货币资金	22,174.36	13,110.26
合 计	3,810,953.70	1,806,487.91

注：截至 2023 年 12 月 31 日无使用受到限制的款项，无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。其他货币资金为用于在网购平台购买材料的充值余额和支付宝余额。

### 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,754,074.78	10,070,938.05
其中： 银行理财产品	11,153,328.84	10,070,938.05
券商理财产品	5,600,745.94	
合 计	16,754,074.78	10,070,938.05

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,278,391.00	
商业承兑汇票		
小 计	1,278,391.00	
减：坏账准备		
合 计	1,278,391.00	

## (2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,278,391.00
商业承兑汇票		
合 计		1,278,391.00

## (3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	1,278,391.00	100			
其中：账龄组合	1,278,391.00	100			
关联方组合					
合 计	1,278,391.00				

## 4、应收账款

## (1) 按账龄披露

项 目	期末余额	上年年末余额
1年以内	12,262,635.27	16,376,781.17
1至2年	440,227.12	115,066.52
2至3年	10,000.00	60,000.00
3至4年	10,000.00	
小 计	12,722,862.39	16,551,847.69
减：坏账准备	664,154.47	842,345.71
合 计	12,058,707.92	15,709,501.98

## (2) 按坏账计提方法分类列示



种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	12,722,862.39	100.00	664,154.47	5.22	12,058,707.92
其中：账龄组合	12,722,862.39	100.00	664,154.47	5.22	12,058,707.92
关联方组合					
合计	12,722,862.39	100.00	664,154.47		12,058,707.92

(续)

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	16,551,847.69	100.00	842,345.71	5.09	15,709,501.98
其中：账龄组合	16,551,847.69	100.00	842,345.71	5.09	15,709,501.98
关联方组合					
合计	16,551,847.69	100.00	842,345.71		15,709,501.98

## ① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	12,262,635.27	613,131.76	5.00
1至2年	440,227.12	44,022.71	10.00
2至3年	10,000.00	2,000.00	20.00
3至4年	10,000.00	5,000.00	50.00
合计	12,722,862.39	664,154.47	

## ② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	16,376,781.17	818,839.06	5.00
1至2年	115,066.52	11,506.65	10.00
2至3年	60,000.00	12,000.00	20.00
合计	16,551,847.69	842,345.71	

## (3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失	842,345.71	7,455.28		185,646.52	664,154.47
合计	842,345.71	7,455.28		185,646.52	664,154.47

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	185,646.52

## 其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
东莞市同欣智能科技有限公司	货款	185,646.52	因质量问题无法收回	总经理审批	否
合计	——		——	——	——

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 4,237,205.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 33.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 212,317.58 元。

## 5、 应收款项融资

## (1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据		3,626,423.40
应收账款		
合计		3,626,423.40

## (2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收账款						
应收票据	3,626,423.40		3,626,423.40			
合计	3,626,423.40		3,626,423.40			

## (3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,334,065.04	
商业承兑汇票		
合 计	8,334,065.04	

注：本公司在日常资金管理中将银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	214,256.40	100.00	190,101.17	100.00
合 计	214,256.40	100.00	190,101.17	100.00

## 7、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,738.00	9,312.00
合 计	5,738.00	9,312.00

### (1) 其他应收款

#### ① 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
1 至 2 年		4,260.00
2 至 3 年	4,260.00	4,660.00
3 至 4 年	4,660.00	
4 至 5 年		3,500.00
5 年以上	53,500.00	53,200.00
小计	62,420.00	65,620.00
减：坏账准备	56,682.00	56,308.00
合 计	5,738.00	9,312.00

#### ② 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金	62,420.00	65,620.00
小计	62,420.00	65,620.00
减：坏账准备	56,682.00	56,308.00
合 计	5,738.00	9,312.00

## ③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	56,308.00			56,308.00
上年年末应收股利账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	374.00			374.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	56,682.00			56,682.00

## ④ 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用减值损失	56,308.00	374.00			56,682.00
合 计	56,308.00	374.00			56,682.00

## 8、存货

## (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,387,347.60		4,387,347.60
在产品	641,202.17		641,202.17
半成品	6,461,080.68		6,461,080.68
库存商品	501,346.84		501,346.84
委托加工物资	4,166,551.20		4,166,551.20
合 计	16,157,528.49		16,157,528.49

续

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	8,232,131.58		8,232,131.58
在产品	882,518.87		882,518.87
半成品	7,182,606.15		7,064,398.43
库存商品	543,590.11	128,734.60	533,063.23
委托加工物资	2,894,934.57		2,894,934.57
合 计	19,735,781.28	128,734.60	19,607,046.68

## (2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

存货种类	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	128,734.60			128,734.60		
合 计	128,734.60			128,734.60		

## 9、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	17,728.04	31,651.73
合 计	17,728.04	31,651.73

## 10、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	450,070.59	676,642.67
固定资产清理		

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	450,070.59	676,642.67

**(1) 固定资产**

## ① 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：			
1、上年年末余额	2,335,846.54	2,602,124.37	4,937,970.91
2、本年增加金额		33,893.80	33,893.80
(1) 购置		33,893.80	33,893.80
3、本年减少金额			
4、期末余额	2,335,846.54	2,636,018.17	4,971,864.71
二、累计折旧			
1、上年年末余额	2,069,009.03	2,192,319.21	4,261,328.24
2、本年增加金额	150,045.19	110,420.69	260,465.88
(1) 计提	150,045.19	110,420.69	260,465.88
3、本年减少金额			
4、期末余额	2,219,054.22	2,302,739.90	4,521,794.12
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末余额	116,792.32	333,278.27	450,070.59
2、上年年末余额	266,837.51	409,805.16	676,642.67

**11、使用权资产**

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1、上年年末余额	4,161,710.25	4,161,710.25
2、本年增加金额		
3、本年减少金额	572,800.93	572,800.93
(1) 到期或变更	572,800.93	572,800.93
4、期末余额	3,588,909.32	3,588,909.32

项目	房屋及建筑物	合计
二、累计折旧		
1.上年年末余额	1,664,508.89	1,664,508.89
2.本年增加金额	814,915.39	814,915.39
(1) 计提	814,915.39	814,915.39
3.本年减少金额	471,750.78	471,750.78
(1) 到期或变更	471,750.78	471,750.78
4.期末余额	2,007,673.50	2,007,673.50
三、减值准备		
1.上年年末余额		
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,581,235.82	1,581,235.82
2、上年年末账面价值	2,497,201.36	2,497,201.36

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	228,603.41	228,603.41
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、期末余额	228,603.41	228,603.41
二、累计摊销		
1、上年年末余额	139,942.80	139,942.80
2、本年增加金额	17,732.16	17,732.16
(1) 计提	17,732.16	17,732.16
3、本年减少金额		
4、期末余额	157,674.96	157,674.96
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		

项目	软件	合计
3、本年减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末余额	70,928.45	70,928.45
2、上年年末余额	88,660.61	88,660.61

### 13、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明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	720,836.48	108,125.47	898,653.71	134,798.06
存货跌价形成			128,734.60	19,310.19
租赁负债	1,429,331.12	214,399.67	2,660,879.25	399,131.88
可抵扣亏损	11,311,926.85	1,696,789.03	5,739,807.16	860,971.07
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	245,925.22	36,888.78		
合计	13,708,019.67	2,056,202.95	9,428,074.72	1,414,211.20

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动			70,938.05	10,640.71
使用权资产	1,581,235.82	237,185.37	2,497,201.36	374,580.20
合计	1,581,235.82	237,185.37	2,568,139.41	385,220.91

### 14、应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年，下同）	7,870,641.36	7,743,974.95
1至2年		42.48
2至3年		8.45
3年以上	111,104.53	60,000.00
合计	7,981,745.89	7,804,025.88

### 15、合同负债



## (1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	378,796.46	467,876.11
小计	378,796.46	467,876.11
减：计入其他非流动负债		
合 计	378,796.46	467,876.11

## 16、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,384,427.76	9,892,730.39	9,798,997.57	1,478,160.58
二、离职后福利-设定提存计划	43,606.14	563,701.98	504,915.01	102,393.11
合 计	1,428,033.90	10,456,432.37	10,303,912.58	1,580,553.69

## (2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,350,413.62	8,838,964.29	8,747,816.94	1,441,560.97
2、职工福利费		231,577.31	231,577.31	
3、社会保险费	30,373.70	340,100.41	338,966.90	31,507.21
其中：医疗保险费	29,772.24	332,335.87	332,011.92	30,096.19
工伤保险费	601.46	7,764.54	6,954.98	1,411.02
4、住房公积金		461,880.00	461,880.00	
5、工会经费和职工教育经费	3,640.44	20,208.38	18,756.42	5,092.40
合 计	1,384,427.76	9,892,730.39	9,798,997.57	1,478,160.58

## (3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	42,102.48	544,261.90	487,502.40	98,861.98
2、失业保险费	1,503.66	19,440.08	17,412.61	3,531.13
合 计	43,606.14	563,701.98	504,915.01	102,393.11

## 17、应交税费

税 种	期末余额	上年年末余额
增值税	476,876.03	1,154,325.03
个人所得税	15,861.02	19,681.34
城市维护建设税	33,381.32	53,637.26
教育费附加	14,306.28	22,987.40

税 种	期末余额	上年年末余额
地方教育费附加	9,537.52	15,324.93
印花税	6,140.83	5,490.50
合 计	556,103.00	1,271,446.46

**18、其他应付款**

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	26,775.70	
合 计	26,775.70	

**(1) 其他应付款****① 按款项性质列示**

项目	期末余额	上年年末余额
生育金	26,775.70	
合 计	26,775.70	

**19、一年内到期的非流动负债**

项 目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的租赁负债（附注五、21）	501,935.95	838,600.52
合 计	501,935.95	838,600.52

**20、其他流动负债**

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	49,243.54	60,823.89
不满足终止确认条件的应收票据背书	1,278,391.00	
合 计	1,327,634.54	60,823.89

**21、租赁负债**

项目	上年年末余额	本年增加			本年减少	期末余额
		新增租赁	利息	其他		
租赁付款额	2,740,353.55				1,221,233.51	1,519,120.04
其中：房屋及建筑物	2,740,353.55				1,221,233.51	1,519,120.04
减：未确认融资费用	195,327.41				105,538.49	89,788.92
减：一年内到期部分	838,600.52				336,664.57	501,935.95

项目	上年年末余额	本年增加			本年减少	期末余额
		新增租赁	利息	其他		
租赁负债净额	1,706,425.62				779,030.45	927,395.17

**22、股本**

项目	年初余额	本年变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	35,040,812.00						35,040,812.00

**23、资本公积**

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	135,996.69			135,996.69
合计	135,996.69			135,996.69

**24、盈余公积**

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,199,125.34			2,199,125.34
合计	2,199,125.34			2,199,125.34

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

**25、未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	4,389,791.44	8,403,863.76
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	4,389,791.44	8,403,863.76
加：本期归属于母公司股东的净利润	-828,035.10	-1,210,807.36
加：前期计入其他综合收益当期转入未分配利润		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		2,803,264.96
转作股本的普通股股利		

项 目	本 期	上 期
年末未分配利润	3,561,756.34	4,389,791.44

## 26、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,785,086.08	50,719,855.60	56,429,882.07	48,329,185.98
其他业务	2,924.82	2,590.56	417.70	91.00
合 计	58,788,010.90	50,722,446.16	56,430,299.77	48,329,276.98

### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
芯片类	3,040,542.95	2,800,100.63	2,726,306.02	2,647,152.00
指纹模块类	42,846,452.76	35,290,063.12	50,780,978.68	42,540,610.04
人脸模块类	12,898,090.37	12,629,691.85	2,922,597.37	3,141,423.94
合 计	58,785,086.08	50,719,855.60	56,429,882.07	48,329,185.98

## 27、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	102,337.56	148,425.66
教育费附加	43,858.94	63,611.00
车船使用税	5,670.00	5,670.00
印花税	17,636.41	16,928.95
地方教育附加	29,239.30	42,407.33
合 计	198,742.21	277,042.94

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 28、销售费用

项 目	本期金额	上年金额
职工薪酬	1,675,261.48	2,063,427.28
广告及业务宣传费	263,408.32	108,202.03
租赁费	26,367.36	
业务招待费	284,352.29	263,151.67
差旅费	268,114.13	166,421.43
办公费用		1,929.88

项 目	本期金额	上年金额
折旧费	113,662.44	149,570.35
其他	18,479.45	8,170.19
合 计	2,649,645.47	2,760,872.83

**29、管理费用**

项 目	本期金额	上年金额
职工薪酬	2,088,187.80	2,164,982.84
办公费用	173,334.95	62,213.82
折旧费	274,299.42	304,308.69
摊销费	17,732.16	17,732.16
差旅费	88,206.69	58,074.21
业务招待费	54,919.30	57,064.59
存货报废	43,795.05	58,489.38
存货盘亏	8,513.96	34,045.90
汽车费用	37,616.22	46,544.32
中介服务费	103,852.99	250,471.70
其他	105,767.62	112,042.58
合 计	2,996,226.16	3,165,970.19

**30、研发费用**

项 目	本期金额	上年金额
人员人工费用	3,442,635.50	3,227,817.44
直接投入费用	439,892.55	636,041.51
折旧及摊销	26,700.90	25,527.12
其他费用	52,125.89	59,352.02
合 计	3,961,354.84	3,948,738.09

**31、财务费用**

项 目	本期金额	上年金额
利息支出		
减：利息收入	3,428.84	4,066.62
汇兑损失	-2,199.74	7,581.25
银行手续费	1,944.41	1,932.50
未确认融资费用	105,538.49	137,922.77
合 计	101,854.32	143,369.90

**32、其他收益**

项 目	本期金额	上年金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	11,539.27	60,758.92	11,539.27
代扣个人所得税手续费返还	4,715.19	4,371.98	
增值税加计扣除抵减	294,540.26		
合 计	310,794.72	65,130.90	11,539.27

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
收到软件退税收入	9,539.27	14,555.42	与收益相关
收到稳岗稳就业补贴		42,703.50	与收益相关
收到疫情响应期间企业用工补贴		2,000.00	与收益相关
收到一次性扩岗补贴		1,500.00	与收益相关
收到知识产权补助	2,000.00		与收益相关
合 计	11,539.27	60,758.92	

**33、投资收益**

项 目	本期金额	上年金额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	167,374.45	6,355.53
合 计	167,374.45	6,355.53

**34、公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上年金额
交易性金融资产	-245,925.22	70,938.05
其中：交易性金融资产的公允价值变动收益	-245,925.22	70,938.05
合 计	-245,925.22	70,938.05

**35、信用减值损失**

项 目	本期金额	上年金额
应收账款坏账损失	-7,455.28	65,176.55
其他应收款坏账损失	-374.00	-1,029.00
合 计	-7,829.28	64,147.55

**36、资产减值损失**

项 目	本期金额	上年金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-30,997.08
合 计		-30,997.08

**37、资产处置收益**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
使用权资产处置损益	27,583.49		27,583.49
合 计	27,583.49		27,583.49

**38、营业外收入**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	7.71	51.33	7.71
合 计	7.71	51.33	7.71

**39、营业外支出**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
赔偿支出、违约金	27,000.00	3,660.00	27,000.00
滞纳金、罚金	810.00	0.10	810.00
合 计	27,810.00	3,660.10	27,810.00

**40、所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-790,027.29	-812,197.62
合 计	-790,027.29	-812,197.62

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-1,618,062.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	-242,709.36
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,298.71

项目	本期金额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	22,586.59
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
按税法规定可以额外税前扣除部分的影响	-594,203.23
所得税费用	-790,027.29

#### 41、现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他收益	16,254.46	50,575.48
往来款	20,436.43	25,000.00
利息收入	3,428.84	4,066.62
其他	7.71	51.33
合计	40,127.44	79,693.43

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	1,743,569.73	1,575,272.40
营业外支出	27,810.00	3,660.10
支付手续费	1,944.41	1,932.50
合计	1,773,324.14	1,580,865.00

##### (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付与长期租赁相关的费用	1,221,233.51	958,383.16
合计	1,221,233.51	958,383.16

#### 42、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-828,035.10	-1,210,807.36
加：资产减值准备		30,997.08
信用减值损失	7,829.28	-64,147.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	260,465.88	391,661.55



补充资料	本期金额	上期金额
折旧		
使用权资产折旧	814,915.39	844,222.41
无形资产摊销	17,732.16	17,732.16
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-27,583.49	
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)	245,925.22	-70,938.05
财务费用(收益以“-”号填列)	103,338.75	145,504.02
投资损失(收益以“-”号填列)	-167,374.45	-6,355.53
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-641,991.75	-696,204.96
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-148,035.54	-115,992.66
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,578,252.79	9,784,611.14
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	6,143,431.67	2,527,354.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	744,043.69	2,384,773.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,102,914.50	13,962,410.21
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
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(年)期末余额	3,810,953.70	1,806,487.91
减:现金的年初余额	1,806,487.91	1,722,844.94
加:现金等价物的(年)期末余额		
减:现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,004,465.79	83,642.97

## (2) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产投资收回的现金	28,000,000.00	10,700,000.00

## (3) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产投资支付的现金	35,000,000.00	20,700,000.00

## (4) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	3,810,953.70	1,806,487.91
其中：库存现金	3,022.10	322.10
可随时用于支付的银行存款	3,785,757.24	1,793,055.55
可随时用于支付的其他货币资金	22,174.36	13,110.26
三、年末现金及现金等价物余额	3,810,953.70	1,806,487.91

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## (5) 分类列示筹资活动产生的各项负债从期初余额到期末余额所发生的变动情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	2,740,353.55			1,221,233.51		1,519,120.04
其中：未确认融资费用	195,327.41				105,538.49	89,788.92
合 计	2,740,353.55			1,221,233.51	105,538.49	1,519,120.04

## 43、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款	760.15	7.0827	5,383.91
其中：美元	760.15	7.0827	5,383.91

## 44、租赁

## (1) 本公司作为承租人

① 使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、10、21。

## ② 计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	105,538.49

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在1个月以内的租赁相关费用。

## 六、 研发支出

## 1、 研发支出本期发生额情况

项 目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	3,961,354.84	3,948,738.09

项 目	本期金额	上期金额
合 计	3,961,354.84	3,948,738.09

**(1) 费用化研发支出**

项 目	本期金额	上期金额
人员人工费用	3,442,635.50	3,227,817.44
直接投入费用	439,892.55	636,041.51
折旧及摊销	26,700.90	25,527.12
其他费用	52,125.89	59,352.02
合 计	3,961,354.84	3,948,738.09

**七、 政府补助****1、 计入当期损益的政府补助**

利润表列报项目	本期金额	上期金额
其他收益	11,539.29	60,758.92
合 计	11,539.29	60,758.92

**八、 公允价值的披露****1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			16,754,074.78	16,754,074.78
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			16,754,074.78	16,754,074.78

**九、 关联方及关联交易****1、 存在控制关系关联方**

股东名称	持股数量	持股比例（%）
田新广	9,142,848.00	26.09
田川	4,409,424.00	12.58
合计	13,552,272.00	38.67

注：田新广、田川系父子，田新广是杭州安尚投资管理合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人，该机构持有本公司股权比例为 16.55%，即田新广、田川合计控制公司 55.22%的表决权。

## 2、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
杨金慧	董事、总经理、持有公司 5%以上股份的股东
何毅	董事、副总经理，2023 年 11 月 16 日离任
应保军	董事
周瑜萍	董事
丁留根	监事会主席、职工代表监事
敖玉华	职工代表监事
方政	监事
蒋屹岚	财务总监
蒋利民	持有公司 5%以上股份的股东
裴育	持有公司 5%以上股份的股东
周灵秀	间接持有公司 5%以上股份的股东
杭州安尚投资管理合伙企业(有限合伙)	实际控制人田新广控制的企业、持有公司 5%以上股份的股东
宁波梅山保税港区百利鑫烨投资合伙企业(有限合伙)	董事应保军实际控制的企业、持有公司 5%以上股份的股东

## 十、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债日后事项。

### 3、 其他重要事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、 补充资料

### 1、 本期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额	说明
1、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：	27,583.49		

项 目	本期金额	上期金额	说明
2、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；	11,539.27	46,203.50	
3、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；	-78,550.77	77,293.58	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；			
5、委托他人投资或管理资产的损益；			
6、对外委托贷款取得的损益			
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；			
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；			
9、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			
10、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；			
11、非货币性资产交换损益；			
12、债务重组损益；			
13、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；			
14、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；			
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；			
16、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；			
17、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；			
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；			
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；			

项 目	本期金额	上期金额	说明
20、受托经营取得的托管费收入：			
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-27,802.29	-3,608.77	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		4,371.98	
扣除所得税前非经常性损益合计	-67,230.30	124,260.29	
减：所得税影响金额	-10,084.54	18,639.04	
扣除所得税后非经常性损益合计	-57,145.76	105,621.25	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）			
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	-57,145.76	105,621.25	

## 2、净资产收益率及每股收益

告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.00	-0.02	-0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净 利润	-1.86	-0.02	-0.02

杭州指安科技股份有限公司

2024年4月17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	1,039,631.00	1,414,211.20	216,792.67	718,006.24
递延所得税负债	10,640.71	385,220.91	-	501,213.57

#### (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

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即2023年1月1日）至解释施行（2023年1月1日）之间发生的适用解释16号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，本公司按照解释16号的规定进行处理，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即2022年1月1日）留存收益及其他相关财务报表项目。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即2022年1月1日）至解释施行日（2023年1月1日）之间发生的适用解释16号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，本公司按照解释16号的规定进行处理。

根据解释16号的规定，对本公司2022年度利润表无影响。

除上述受影响的报表项目外，执行解释16号的规定对2022年1月1日及2022年12月31日的其他报表项目没有影响。

### 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	27,583.49

准备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	11,539.27
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	-78,550.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,802.29
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-67,230.30</b>
减：所得税影响数	-10,084.54
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-57,145.76</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用