

证券代码：872137

证券简称：正泽科技

主办券商：国投证券



正泽科技

NEEQ: 872137

南京正泽科技股份有限公司

Nanjing Zhengze Technology Co.,Ltd.



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王新文、主管会计工作负责人王新文及会计机构负责人（会计主管人员）刘何香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、永拓会计师事务所（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

依据公司与客户及供应商签订合同中保密条款的约定，公司对不存在关联关系的部分前五名客户和供应商的名称进行豁免披露，采用客户一、供应商一等匿名代称处理。

目 录

第一节 公司概况5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析7

第三节 重大事件14

第四节 股份变动、融资和利润分配.....18

第五节 公司治理20

第六节 财务会计报告25

附件 会计信息调整及差异情况112

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	南京正泽科技股份有限公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、正泽科技	指	南京正泽科技股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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）》
股东大会	指	南京正泽科技股份有限公司股东大会
监事会	指	南京正泽科技股份有限公司监事会
董事会	指	南京正泽科技股份有限公司董事会
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会
董监高	指	公司董事、监事、高级管理人员
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
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《南京正泽科技股份有限公司公司章程》
汉火科技	指	南京汉火科技有限公司
美音声学	指	南京美音声学科技有限公司
融想科技	指	南京融想网络科技有限公司
正理企业管理	指	正理企业管理（南京）有限公司
美音精密	指	南京美音精密制造有限公司
蓝鸽物联	指	南京蓝鸽物联智能科技有限公司
子公司	指	南京汉火科技有限公司、南京美音声学科技有限公司、正理企业管理（南京）有限公司、南京美音精密制造有限公司、南京蓝鸽物联智能科技有限公司
国投证券、主办券商	指	国投证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、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	南京正泽科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Nanjing Zhengze Technology Co.,Ltd		
	Zhengze Technology		
法定代表人	王新文	成立时间	2004 年 3 月 20 日
控股股东	控股股东为（王新文）	实际控制人及其一 致行动人	实际控制人为（王新文）， 无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-仪器仪表制造业（C40）)--通用仪器仪表制造业（C401）-其他通用仪器制造（C4019）		
主要产品与服务项目	主要产品包括消防员（呼吸器及状态）监测指挥系统、消防员单兵定位系统、人员训练状态监测系统，消防员全双工群组语音通讯系统、热成像智监测系统、消防员呼救器后场接收装置、呼吸器智能电子系统、呼吸器面罩扩音通讯装置、战术骨传导通信耳机以及各类根据应急救援通讯系统客户需求定制的产品。		
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	正泽科技	证券代码	872137
挂牌时间	2017 年 8 月 24 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	27,999,999
主办券商（报告期内）	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈娟	联系地址	南京市雨花台区大周路 32 号软件谷科创产业园 3 号南楼 4-5F
电话	025-84506301	电子邮箱	chenjuan@nj-zhengze.com
传真	025-84506301		
公司办公地址	南京市雨花台区大周路 32 号软件谷科创产业园 3 号南楼 4-5F	邮政编码	210012
公司网址	www.nj-zhengze.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	91320114759462905R		

注册地址	江苏省南京市雨花台区大周路 32 号软件谷科创城 D3 南 4-5F		
注册资本（元）	27,999,999	注册情况报告期内是否变更	是

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

(一) 公司产品与服务

公司是一家专业从事智能化应急救援装备研发、生产与销售的国家级高新技术企业。多年来持续深耕应急救援领域，集成感知传感、语音与图像处理、物联网、智能穿戴、数字通信等高精尖技术，不断强化产品技术升级和严控产品质量，面向消防、公安、工矿、电力、石油化工等多个领域，为客户提供各类高端应急救援产品和全面的系统解决方案。公司拥有消防员（呼吸器及状态）监测指挥系统、消防员单兵定位系统、人员训练状态监测系统，消防员全双工群组语音通讯系统、热成像智监测系统、消防员呼救器后场接收装置、呼吸器智能电子系统、呼吸器面罩扩音通讯装置、战术骨传导通信耳机以及各类根据应急救援通讯系统客户需求定制的产品。

公司先后获得“国家高新技术企业”、“江苏省专精特新中小企业”、“江苏省民营科技企业”、“江苏省高成长中小企业”、“江苏省软件企业”、“南京市工程技术研究中心”、“南京市应急救援通信装备工程研究中心”、“南京市瞪羚企业”、“南京市讲理想比贡献先进集体”、“科技型中小企业”、“AAA级信用企业”等多项荣誉及资质。此外，公司多项产品被认定为江苏省重点推广应用新技术新产品、江苏省软件产品和南京市新兴产业重点推广应用新产品。在报告期内，公司产品消防综合定位系统被认定为“江苏省消防协会第六届理事会第一批消防创新产品”；模块化应急救援监测通讯装备被认定为“国家专利密集型产品备案”；项目“消防员特种装备调度大数据平台的研发”被评为“2023年度南京市讲理想比贡献优秀项目”

(二) 公司研发及生产模式

公司的生产模式主要根据项目及客户订单需求，由销售中心牵头智造中心编制生产计划，经审批后下发相关部门，共同保证生产的顺利进行。公司产品大多经过SMT、程序烧录、装配、测试、检验等环节，各个环节都有流程自检，保证产品达到相关标准。公司各个环节分工明确，各自落实责任。生产部负责生产的全过程管理，对生产计划的执行情况进行监督、检查并及时进行协调；研发部负责提供技术图纸和相关技术资料，并对生产过程进行工艺审查；采购部负责各种原辅材料及配套件的采购，保证原材料质量，合理把控采购周期；质管部负责生产制作的全过程质量检验和进度监督。

公司注重企业创新和技术创新，注重知识产权的保护，具有较强的研发能力，已经拥有4项发明专利、10项外观设计专利以及68项实用新型专利，登记21项软件著作权。未来，公司将继续坚持以市场为导向，积极拓展目标市场，持续创新和完善产品，铸就智能仪表、信息终端、智能安防系统相关领域的领先产品。

(三) 公司销售模式

公司的销售由销售中心负责，下设销售部门分区域进行销售渠道拓展。公司主要通过销售人员自行开发终端客户并直接进行销售以及签约代理商进行分销，也会通过招投标形式获取客户资源，签订合同后，销售中心将牵头组织各部门编制生产计划，并跟踪和督促直到最终产品的交付。

公司的市场策略为进行自主品牌建设和市场投入，与一流企业保持密切的长期合作，用完善的产品和专业的服务赢得国内外客户。报告期内，公司通过加强新产品的投放力度及新客户开发，营业收入实现大幅增长。

(四) 公司收入来源

公司的主要收入来自产品销售，提供技术开发与服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有变化。

报告期后至披露日内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	“专精特新”认定：认定时间为：2022年；认定有效期：3年；获得认证的主要指标依据：《江苏省工业和信息化厅文件》（苏工信中小〔2012〕496号）、工信部《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》（以下简称《办法》）和《江苏省千企升级三年行动计划（2020-2022年）》。 “高新技术企业”认定：认定时间为：2023年11月6日；认定有效期：3年；获得认证的主要指标依据：《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）。 “科技型中小企业”认定：认定时间为：2023年4月3日；认定有效期：1年；获得认证的主要指标依据：《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》（国科发政〔2017〕115号）。

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	86,525,139.39	56,819,591.29	52.28%
毛利率%	50.58%	45.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,104,794.66	3,015,004.68	235.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,029,774.24	2,894,131.95	245.56%
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）	36.03%	12.56%	-
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）	35.76%	12.06%	-
基本每股收益	0.36	0.22	67.16%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	113,433,223.56	72,723,150.08	55.98%
负债总计	82,571,078.33	49,860,552.16	65.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,047,810.76	24,043,015.95	33.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.14	1.72	-33.72%

资产负债率%（母公司）	66.10%	62.17%	—
资产负债率%（合并）	72.79%	68.56%	—
流动比率	1.13	1.18	—
利息保障倍数	7.53	2.45	—
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	4,828,234.31	-768,744.34	728.07%
应收账款周转率	4.32	3.70	—
存货周转率	2.36	2.46	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	55.98%	26.33%	—
营业收入增长率%	52.28%	9.15%	—
净利润增长率%	302.41%	-38.59%	—

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	7,513,240.29	6.62%	5,925,875.49	8.15%	26.79%
应收票据	3,746,783.46	3.30%	950,000.00	1.31%	294.40%
应收账款	20,128,114.63	17.74%	14,173,041.12	19.49%	42.02%
交易性金融资产	4,600,000.00	4.06%	0	0%	100.00%
存货	21,745,192.59	19.17%	13,949,088.51	19.18%	55.89%
长期股权投资	9,501.54	0.01%	78,481.97	0.11%	-87.89%
固定资产	22,978,165.13	20.26%	21,971,797.46	30.21%	4.58%
短期借款	28,078,855.06	24.75%	17,965,536.95	24.70%	56.29%
长期借款	23,298,117.68	20.54%	11,870,634.77	16.32%	96.27%

项目重大变动原因：

- 1、 应收账款变动原因：本期公司销售增长，应收账款同步增长。
- 2、 存货变动原因：因本期销售增长，为保证生产，生产备货增加。
- 3、 短期借款变动原因：本期业务增长速度加快，经营性现金流需求增加，公司申请增加短期银行贷款。
- 4、 长期借款变动原因：根据公司发展计划，本期通过按揭贷款方式新购置工业厂房一栋。

（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	86,525,139.39	—	56,819,591.29	—	52.28%
营业成本	42,758,342.24	49.42%	31,208,969.37	54.93%	37.01%
毛利率%	50.58%	—	45.07%	—	—
管理费用	10,528,660.94	12.17%	8,258,838.25	14.54%	27.48%
研发费用	11,384,187.09	13.16%	9,890,606.56	17.41%	15.10%
销售费用	9,382,675.56	10.84%	5,849,666.49	10.30%	60.40%
财务费用	1,728,272.77	2.00%	1,184,072.92	2.08%	45.96%
资产减值损失	-78,067.77	-0.09%	-137,392.75	-0.24%	43.18%
其他收益	3,463,663.27	4.00%	2,517,945.14	4.43%	37.56%
投资收益	-59,120.35	-0.07%	-3,629.32	-0.01%	-1,528.96%
资产处置收益	-89,499.12	-0.10%	-5,125.45	-0.01%	-1,646.17%

项目重大变动原因：

- 1、本期营业收入同比增长 52.28%、营业成本增长 37.01%。
主要原因：公司研发的“综合信号传输系统”产品本期带来较大销售增长，占总收入比 27.58%；同时对原有产品加大销售渠道和客户开拓力度，促进销售增长。随着销售业绩增长，公司本期加强供应链管理及生产过程控制，整体产品成本率较上年有所下降，故本期成本增长幅度小于收入增长幅度。
- 2、销售费用同比增长 60.40%，变动原因：本期人工费用随销售业绩同步增长，同时为保证客户满意度而投入的售前售后服务费用增加。
- 3、管理费用同比增长 27.48%，变动原因：本期随业务规模扩大，管理人员扩编，人工费用增加；同时新设子公司南京美音精密制造有限公司，初始投入引起整体费用上升。

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	86,525,139.39	56,819,591.29	52.28%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	42,758,342.24	31,208,969.37	37.01%
其他业务成本	0	0	

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
空气呼吸器配	42,123,100.09	21,908,675.88	47.99%	29.88%	27.90%	0.81%

套报警器及 HUD						
救援面罩通讯 单元	11,134,051.55	5,733,558.21	48.50%	21.89%	10.23%	5.45%
特种战术骨传 导通讯装置	7,384,105.11	3,520,888.99	52.32%	18.88%	-1.24%	9.72%
综合信号传输 系统	23,862,011.78	10,549,694.12	55.79%	360.67%	250.90%	13.83%
其它收益	2,021,870.86	1,045,525.04	48.29%	-47.63%	-54.66%	8.01%
合计	86,525,139.39	42,758,342.24	50.58%	52.28%	37.01%	5.51%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

本年度销售力度加大，除不断开拓常规代理销售外，对终端客户的销售战略已在稳步实施增长中，公司研发的“综合信号传输系统”产品本期带来较大销售增长，占总收入比27.58%。本年度公司主要产品收入稳定增长，收入构成未发生重大变动。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	7,231,154.40	8.36%	否
2	客户二	5,786,265.49	6.69%	否
3	上海宝亚安全装备股份有限公司	3,171,792.04	3.67%	否
4	江苏蓝色火焰应急装备科技有限公司	2,838,430.09	3.28%	否
5	客户五	2,762,176.51	3.19%	否
合计		21,789,818.52	25.18%	-

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	供应商一	2,270,123.90	6.46%	否
2	供应商二	1,604,901.02	4.57%	否
3	供应商三	1,422,202.51	4.05%	否
4	供应商四	1,168,549.51	3.33%	否
5	供应商五	1,138,977.86	3.24%	否
合计		7,604,754.80	21.65%	-

(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	4,828,234.31	-768,744.34	728.07%
投资活动产生的现金流量净额	-25,380,089.51	-5,796,608.60	-337.84%
筹资活动产生的现金流量净额	21,649,179.73	9,220,482.64	134.79%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比增长 728.07%，变动原因：本期销售业务增长、销售回款增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比下降 337.84%，变动原因：本期为扩大生产，购置工业厂房一栋。
- 3、筹资活动产生的现金流量金额同比增加 134.79%，变动原因：本期增加银行借款导致。

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
南京汉火科技有限公司	控股子公司	VR 技术、消防物联网产品的研发、销售	4,000,000.00	5,790,806.45	-2,567,772.17	9,348,569.58	419,716.60
南京美音声学科技有限公司	控股子公司	听力防护设备的研发、生产及销售	2,000,000.00	3,755,944.06	-955,604.92	4,072,431.60	-1,118,423.70
南京美音精密制造有限公司	控股子公司	模具制造及注塑件生产加工	2,000,000.00	412,114.71	813,967.29	854,526.51	-1,186,032.71
南京融想网络科技有限公司	控股子公司	物联网设备研发、生产及销售	3,000,000.00	443,974.08	278,595.60	47,701.83	-670,892.10
南京蓝鸽物联网智能科技有限公司	控股子公司	应急救援、听力防护类产品的国外市场销售	2,000,000.00	192,330.33	172,448.67	823,881.29	-226,589.07

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司规模较小的风险	公司 2022 年度、2023 年度净利润分别为 250.98 万元、1,009.95 万元，2022 年度、2023 年度资产总额分别为 7,272.32 万元、11,343.32 万元，利润规模和资产规模虽平稳，但经营规模较小，抵抗市场波动的能力较弱
核心技术人才及技术人才流失的风险	公司通过多年技术积累，在消防智能仪表领域中已取得一定核心技术成果。若此类核心技术外泄，可能在一定程度上削弱公司的技术优势及市场竞争优势。同时，如果公司不能有效防止技术人员流失，并积极培养技术人才，将面临技术创新与业务发展受阻的风险，并对公司的可持续发展带来一定程度的负面影响。
控股股东及实际控制人不当控制的风险	截至报告期末，控股股东及实际控制人王新文持有公司 20,194,133 股股份，持股比例为 72.12%。王新文对公司经营和管理可以施加重大影响。若控股股东、实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及其他股东的利益产生不利的影响。
税务优惠的风险	目前公司享受研发费用加计扣除和国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税等税收优惠政策，若国家或地方取消关于软件产品增值税即征即退的优惠政策，或不能在 2025 年内重新获得高新技术企业证书，将对公司的盈利能力和现金流量产生一定影响。
公司内部治理的风险	公司建立健全了法人治理结构，并不断完善适应公司发展的内部控制体系，但由于股份公司成立时间尚短，公司各项内部管理、控制制度的设计和执行尚未经过完整经营周期运行的检验，

	因此公司管理层需要不断提高规范运作的能力和意识。同时，经营规模的不断扩大也对公司治理提出更高的要求，公司需要在战略管理、财务管理、风险控制管理和内部控制管理等各方面不断提升完善。因此，公司未来经营中存在因内部治理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
公司业绩收入的季节性的风险	公司销售订单大多集中在年底，公司的营业收入大多集中在 12 月至次年 2 月，主要为产业链客户诸如政府、消防部门采购订单多集中在年底，导致公司的客户年底向公司采购进而生产终端产品以满足供应需求。因此，公司主要的销售收入和利润集中在年底，业绩存在季节性波动。
应收账款较大的风险	报告期内，随着公司销售规模的持续增长，应收账款持续增加。公司 2022 年末、2023 年年末应收账款账面余额分别为 1,635.45 万元、2,370.05 万元，扣除坏账准备后，公司应收账款账面价值分别为 1,417.30 万元、2012.81 万元。应收账款账面价值占当期流动资产总额的比例分别为 31.78%、30.47%，占当期资产总额的比例分别 19.49%、17.74%，报告期内公司已充分计提了坏账准备，但仍存在应收账款发生坏账损失的风险，从而对公司的资产质量和经营成本产生不利影响。
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	☒ 是 ☐ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	4,200,000.00	13.11%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	4,200,000.00	13.11%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2020-030	原告/申请人	买卖合同纠纷	否	4,200,000.00	否	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

2020 年 11 月 26 日，公司收到河南省新郑市人民法院（2020）豫 0184 民初 9041 号民事调解书，双方达成调解的主要内容：

一、被告郑州正赢石化有限公司欠原告南京正泽科技股份有限公司货款 420 万元，被告自愿向原告支违约金 30 万元（截止 2020 年 9 月 25 日），共计 450 万元。被告自愿定于 2020 年 12 月 31 日前向原告支付 10 万元；于 2021 年 1 月 31 日前向原告支付 110 万元；于 2021 年 2 月 28 日前向原告支付 110 万元；于 2021 年 3 月 31 日前向原告支付 110 万元；于 2021 年 4 月 30 日向原告支付 110 万元；若被告任一期逾期付款，原告有权就全部未付款项申请强制执行，被告自愿向原告支付 2020 年 9 月 25 日之后的违约金（以剩余未还货款为基数按年利率 6%自 2020 年 9 月 26 日计算至还清之日止）；

二、第三人肖志远自愿对被告上述款项承担连带保证责任。

三、原告自愿放弃其他诉讼请求。

四、双方无其他争执。

案件受理费 40400 元，减半收取 20200 元，保全费 5000 元，共计 25200 元，被告郑州正赢石化有限公司自愿承担，此款项原告已预交，被告自愿定于 2021 年 4 月 30 日前向原告支付。

民事调解书已经生效且已过期履行期限，被申请人仅支付 50000 元，后经申请人多次催促，被申请人仍拒不履行判决书所确定的义务，公司向法院申请了强制执行。

2021 年 2 月 22 日，公司收到河南省新郑市人民法院（2021）豫 0184 执 1178 号，案件已进入强制执行阶段。

2021 年 5 月 11 日，公司与被告达成执行和解协议，协议约定被告分期履行还款义务，如被告有任意一期未履行，公司有权申请恢复强制执行。在报告期内，被告仍未按协议履行付款义务，为维护公司

的合法权益，公司向法院申请依法对被申请人进行破产清算。
本次诉讼是公司依法维权，对公司生产经营及财务方面暂未产生重大不利影响。

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年8月24日	-	挂牌	其他承诺（租赁房贷的承诺）	若租赁房产无法如期交付或因权属问题无法实施等情况导致影响公司正常经营的，本人将积极协助公司租赁其他可替代厂房，以免给公司正常经营造成影响，由此导致公司遭受损失的，本人将足额偿付给公司。	正在履行中
董监高	2017年8月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对正泽科技构成竞争的业务及活动等	正在履行中
董监高	2017年8月24日	-	挂牌	资金占用承诺	为保证南京正泽科技股份有限公司的利益，承诺人承诺将严格遵照《公司章程》、《关联交易管理办法》等有关管理制度进行决策和执行，履行相应程序，不得以任何形式的非经营性占用、借用正泽科技的资金、资产及其他权益。	正在履行中
董监高	2017年8月24日	-	挂牌	其他承诺（避免关联	本人及本人所控制的公司将尽可能避	正在履行中

				交易的承诺)	免、减少与南京正泽科技股份有限公司及其控股子公司之间的关联交易，对于不可避免的关联交易将严格遵守《公司法》、中国证监会的有关规定以及该公司《公司章程》和《关联交易管理办法》的有关规定，遵照一般市场交易规则依法进行，不损害南京正泽科技股份有限公司及其控股子公司的利益。	
--	--	--	--	--------	---	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，无超期未履行的承诺事项。

(三)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	银行保函保证金	812,786.95	0.72%	履约保函保证金
固定资产	非流动资产	银行借款抵押物	17,565,806.69	15.49%	银行借款抵押物
固定资产	非流动资产	汽车专项分期抵押物	901,019.75	0.79%	信用卡汽车专项分期抵押物
其他非流动资产	非流动资产	银行借款抵押物	20,085,089.00	17.71%	银行借款抵押物
总计	-	-	39,364,702.39	34.70%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产权利受限事项对公司财务及正常经营无负面影响。

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	666,666	4.76%	666,666	1,333,332	4.76%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	13,333,333	95.24%	13,333,334	26,666,667	95.24%
	其中：控股股东、实际控制人	10,097,066	72.12%	10,097,067	20,194,133	72.12%
	董事、监事、高管	2,524,267	18.03%	2,524,267	5,048,534	18.03%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		13,999,999	-	14,000,000	27,999,999	-
普通股股东人数		5				

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王新文	10,097,066	10,097,067	20,194,133	72.12%	20,194,133	-	-	-
2	吴利民	2,524,267	2,524,267	5,048,534	18.03%	5,048,534	-	-	-
3	刘志明	445,333	445,333	890,666	3.18%	890,666	-	-	--
4	石美琴	266,667	266,667	533,334	1.91%	533,334	-	-	-

5	南京振德企业管理合伙企业（有限合伙）	666,666	666,666	1,333,332	4.76%	-	1,333,332	-	-
合计		13,999,999	14,000,000	27,999,999	100%	26,666,667	1,333,332	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：股东刘志明和王新文为翁婿关系，股东王新文为南京振德企业管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，其他股东之间无关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

王新文，男，1974 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历；1994 年 9 月至 1996 年 3 月，任南京电磁厂计量处技术员；1996 年 3 月至 1998 年 9 月，任南京本杰通讯有限责任公司技术员及生产部经理；1998 年 9 月至 2001 年 9 月，任南京先飞电子有限公司总经理；2001 年 9 月至 2004 年 3 月，任南京本杰通讯有限责任公司副总经理；2004 年 3 月至 2017 年 2 月，任南京正泽科技有限公司总经理及公司法定代表人；2017 年 2 月至今，任股份公司董事长兼总经理及法定代表人。

截至报告期末，王新文持有公司 20,194,133 股股份，持股比例为 72.12%，且担任公司董事长和总经理，其对公司经营和管理可以施加重大影响，因此，王新文为公司的控股股东和实际控制人。

报告期内控股股东及实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 16 日	1.500000		
2023 年 8 月 15 日		10.000001	
合计	1.500000	10.000001	

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

- 1、2023 年 4 月 18 日第二届董事会第八次会议审议通过《2022 年年度权益分派预案》，2023 年 5 月 16 日 2022 年年度股东大会审议通过《2022 年年度权益分派预案》，2023 年 7 月 3 日实施上述分配方案。
- 2、2023 年 7 月 26 日第二届董事会第九次会议审议通过《2023 年半年度权益分派预案》，2023 年 8 月 15 日 2023 年第一次临时股东大会审议通过《2023 年半年度权益分派预案》，2023 年 8 月 29 日实施上述分配方案。

（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				
王新文	董事长、总经理	男	1974 年 1 月	2023 年 8 月 15 日	2026 年 8 月 14 日	10,097,066	10,097,067	20,194,133	72.12%
吴利民	董事、副总经理	男	1972 年 1 月	2023 年 8 月 15 日	2026 年 8 月 14 日	2,524,267	2,524,267	5,048,534	18.03%
梅德荣	董事	男	1986 年 2 月	2023 年 8 月 15 日	2026 年 8 月 14 日				
陈贤	董事	男	1986 年 12 月	2023 年 8 月 15 日	2026 年 8 月 14 日				
王东旭	董事	男	1984 年	2023 年 8	2026 年 8				

			10月	月15日	月14日				
郭琴	监事会主席	女	1986年11月	2023年8月15日	2026年8月14日				
谢慧	监事	女	1988年9月	2023年8月15日	2026年8月14日				
周庆兵	职工代表监事	男	1987年8月	2023年8月15日	2026年8月14日				
廖振浩	副总经理	男	1984年1月	2023年8月15日	2026年8月14日				
刘何香	财务总监	女	1987年3月	2023年8月15日	2026年8月14日				
陈娟	董事会秘书	女	1978年3月	2023年8月15日	2026年8月14日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

高级管理人员廖振浩和刘何香为夫妻关系，其他人员之间无关联关系。

(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
王林	董事	离任	无	离职
王东旭	无	新任	董事	选举

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

王东旭，男，汉族，1984年10月08日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2007年毕业于南京信息职业技术学院，大专学历。2007年9月至2014年12月于南京瀚之显科技有限公司任技术部经理，2015年1月至2022年3月在安徽斯玛特物联网科技有限公司任技术总监，2022年4月至今于南京正泽科技股份有限公司任总工程师。

(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	11	0	0	11
销售人员	23	2	1	24

技术人员	36	20	5	51
财务人员	4	2	0	6
生产人员	37	12	3	46
员工总计	111	36	9	138

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	3
本科	46	57
专科	37	49
专科以下	26	28
员工总计	111	138

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、薪酬政策
报告期内，公司明确规范各部门具体岗位的任职资格及岗位薪酬级别，确定了以公司业绩为导向的薪酬和奖金激励方案。
- 2、培养计划
公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划，加强对全体员工的培训。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训，在职员工进行业务及管理技能培训，公司定期对不同岗位进培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。
- 3、需公司承担费用的离退休职工人数
报告期内，公司无承担费用的离退休职工。

(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

报告期内新增控股子公司南京美音精密制造有限公司、南京融想网络科技有限公司。

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度，建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行。

报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

（二） 监事会对监督事项的意见

2023 年度，公司监事会全体成员按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》等规定和要求，本着对全体股东负责的精神，认真地履行了自身职责，积极有效地开展工作，依法独立行使职权，促进公司规范运作，维护公司、股东及员工的合法权益。监事会对公司财务、股东大会决议执行情况、董事会重大决策程序及公司经营管理活动的合法合规性、董事及高级管理人员履行职务情况等进行了监督和检查，促进公司持续、健康发展。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司产权明晰、权责明确、运作规范，与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务和机构等方面完全分开，拥有独立的产供销体系，并具有面向市场的自主经营能力，具备了必要的独立性。

（一）业务独立情况

公司与股东控制的公司业务独立，公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，有独立面向市场的业务能力。公司与股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在业务相同或类似的情形，在业务各经营环节不存在对控股股东、其他关联方的依赖，亦不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。综上，截至报告期末，公司在业务上与股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有面向市场独立自主地开展业务的能力。不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

综上，公司业务独立。

（二）资产独立情况

公司完整拥有与生产经营有关的办公设备、专利、商标等主要资产的所有权。公司主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，不存在与股东共用的情况。公司不存在最近、资产及其他资源被公司股东、其他关联方占用的情形。公司为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为建立了完整的制度及体系。

综上，公司资产独立。

（三）人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司现任总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员未在股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，未在股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了员工招聘、录用、解聘、离职、人事升降、内部调配、待岗、考勤、培训管理等完整的人力资源管理制度及薪酬福利管理制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

综上，公司人员独立。

（四）财务独立情况

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。报告期，公司严格按照《企业会计准则》及国家法律法规中关于会计核算的规定，并结合公司本身的管理需要，制定会计核算体系、应收账款管理制度、应付账款管理制度等财务管理制度，确保公司内控有效执行。

报告期内，公司针对企业面临的主要风险，采取较为有效的防范和控制措施，不断规范企业运行，完善风险控制体系。董事会认为公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司正在不断完善内部控制水平，并根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整。

2018年3月20日公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并于2018年3月22日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）中披露（公告编号2018-002）。公司进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守。

报告期内至报告披露日，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	永证审字（2024）第 146037 号	
审计机构名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区关东北街 1 号 2 幢 13 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 16 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	马宗超	陈凯
	5 年	5 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	13 万元	

审 计 报 告

永证审字（2024）第 146037 号

南京正泽科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南京正泽科技股份有限公司（以下简称“正泽科技”）合并及母公司财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2023 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并所有者权益变动表和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，公允反映了正泽科技 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，我们独立于正泽科技，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

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估正泽科技的持续经营能力，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正泽科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督正泽科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对正泽科技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正泽科技不能持续经营。

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

（6）就正泽科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：马宗超

中国•北京

中国注册会计师：陈凯

二〇二四年四月十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注五， 1	7,513,240.29	5,925,875.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注五， 2	4,600,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	附注五， 3	3,746,783.46	950,000.00
应收账款	附注五， 4	20,128,114.63	14,173,041.12
应收款项融资	附注五， 5	2,122,885.00	1,055,413.18
预付款项	附注五， 6	3,172,180.29	4,688,746.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五， 7	2,342,413.41	3,198,518.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五， 8	21,745,192.59	13,949,088.51
合同资产	附注五， 9	135,309.26	65,394.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五， 10	546,220.65	596,189.96
流动资产合计		66,052,339.58	44,602,267.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注五， 11	9,501.54	78,481.97
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	附注五，12	22,978,165.13	21,971,797.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五，13	1,129,191.94	345,816.15
无形资产	附注五，14	27,069.50	64,226.43
开发支出			
商誉	附注五，15	7,672.87	
长期待摊费用	附注五，16	605,361.09	354,757.80
递延所得税资产	附注五，17(1)	2,044,701.05	2,997,848.64
其他非流动资产	附注五，18	20,579,220.86	2,307,954.60
非流动资产合计		47,380,883.98	28,120,883.05
资产总计		113,433,223.56	72,723,150.08
流动负债：			
短期借款	附注五，20	28,078,855.06	17,965,536.95
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	附注五，21	11,754,935.38	10,147,818.53
预收款项			
合同负债	附注五，22	3,307,647.14	2,592,608.13
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	附注五，23	4,806,659.58	3,632,912.58
应交税费	附注五，24	795,293.20	1,190,187.65
其他应付款	附注五，25	1,017,110.28	709,606.43
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	附注五，26	5,573,350.75	1,167,847.08
其他流动负债	附注五，27	3,317,376.93	323,102.82
流动负债合计		58,651,228.32	37,729,620.17
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	附注五，28	23,298,117.68	11,870,634.77
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注五，29	462,437.15	176,674.66
长期应付款	附注五，30	57,584.14	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	附注五，17(2)	101,711.04	83,622.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,919,850.01	12,130,931.99
负债合计		82,571,078.33	49,860,552.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五，31	27,999,999.00	13,999,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五，32	44,547.85	44,547.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五，33	3,621,897.28	2,429,931.14
一般风险准备			
未分配利润	附注五，34	381,366.63	7,568,537.96
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		32,047,810.76	24,043,015.95
少数股东权益		-1,185,665.53	-1,180,418.03
所有者权益（或股东权益）合计		30,862,145.23	22,862,597.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		113,433,223.56	72,723,150.08

法定代表人：王新文

主管会计工作负责人：王新文

会计机构负责人：刘何香

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		6,183,474.29	5,716,690.34
交易性金融资产		4,600,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	附注二十，1	3,656,778.96	950,000.00

应收账款	附注二十，2	17,440,845.98	13,892,117.98
应收款项融资		2,122,885.00	1,055,413.18
预付款项		2,953,103.66	4,352,325.55
其他应收款	附注二十，3	9,521,596.54	7,414,344.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		18,855,908.19	12,449,160.65
合同资产		93,163.61	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		122,817.92	511,203.60
流动资产合计		65,550,574.15	46,341,256.01
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注二十，4	4,319,359.35	2,930,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		21,020,094.94	21,602,490.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		27,069.50	64,226.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		42,864.94	73,122.58
递延所得税资产		1,166,853.55	1,622,085.22
其他非流动资产		20,422,220.86	2,273,634.11
非流动资产合计		46,998,463.14	28,565,559.26
资产总计		112,549,037.29	74,906,815.27
流动负债：			
短期借款		25,626,440.27	16,964,207.71
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,422,551.89	9,609,137.83
预收款项			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		3,646,802.38	3,047,495.03
应交税费		503,009.76	1,003,288.99
其他应付款		984,702.25	630,852.26
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,336,837.93	2,075,109.31
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,253,045.19	1,018,842.96
其他流动负债		3,270,487.80	269,764.23
流动负债合计		51,043,877.47	34,618,698.32
非流动负债：			
长期借款		23,298,117.68	11,870,634.77
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		53,520.96	83,622.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,351,638.64	11,954,257.33
负债合计		74,395,516.11	46,572,955.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本		27,999,999.00	13,999,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		44,547.85	44,547.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,621,897.28	2,429,931.14
一般风险准备			
未分配利润		6,487,077.05	11,859,381.63
所有者权益（或股东权益）合计		38,153,521.18	28,333,859.62
负债和所有者权益（或股东权益）合计		112,549,037.29	74,906,815.27

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	附注五, 35	86,525,139.39	56,819,591.29
其中：营业收入		86,525,139.39	56,819,591.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		76,648,032.55	56,943,290.85
其中：营业成本	附注五, 35	42,758,342.24	31,208,969.37
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	附注五, 36	865,893.95	551,137.26
销售费用	附注五, 37	9,382,675.56	5,849,666.49
管理费用	附注五, 38	10,528,660.94	8,258,838.25
研发费用	附注五, 39	11,384,187.09	9,890,606.56
财务费用	附注五, 40	1,728,272.77	1,184,072.92
其中：利息费用		1,759,415.54	1,172,840.27
利息收入		6,714.58	3,117.96
加：其他收益	附注五, 41	3,463,663.27	2,517,945.14
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五, 42	-59,120.35	-3,629.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五, 43	-1,633,768.45	-429,627.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五, 44	-78,067.77	-137,392.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五, 45	-89,499.12	-5,125.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,480,314.42	1,818,470.77
加：营业外收入	附注五, 46	19,766.98	11,123.56
减：营业外支出	附注五, 47	9,103.81	124,353.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,490,977.59	1,705,241.27
减：所得税费用	附注五, 48	1,391,430.43	-804,540.81

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,099,547.16	2,509,782.08
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）			
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）		-5,247.50	-505,222.60
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,104,794.66	3,015,004.68
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		10,099,547.16	2,509,782.08
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		10,104,794.66	3,015,004.68
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-5,247.50	-505,222.60
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.36	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		0.36	0.22

法定代表人：王新文

主管会计工作负责人：王新文

会计机构负责人：刘何香

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	附注二十，5	73,247,368.68	50,093,167.15
减：营业成本	附注二十，5	37,558,573.88	28,319,447.41
税金及附加		738,682.26	491,102.26
销售费用		6,837,195.27	3,744,085.64
管理费用		7,094,042.72	6,155,945.20
研发费用		8,164,194.26	8,071,503.67
财务费用		1,581,786.07	1,122,276.69
其中：利息费用		1,584,389.91	1,100,100.71
利息收入		5,894.47	2,369.72
加：其他收益		3,044,451.35	2,341,393.34
投资收益（损失以“-”号填列）	附注二十 6	7,067.76	6,779.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,333,196.27	-349,074.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-147,644.98	-82,608.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-89,499.12	-5,125.45
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,754,072.96	4,100,170.36
加：营业外收入		19,440.73	721.52
减：营业外支出		8,527.85	124,353.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,764,985.84	3,976,538.82
减：所得税费用		845,324.43	-637,979.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,919,661.41	4,614,518.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,919,661.41	4,614,518.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		11,919,661.41	4,614,518.42
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		79,781,573.84	53,160,848.31
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		4,033,112.56	1,279,431.08
收到其他与经营活动有关的现金	附注五， 49(1)	5,597,965.30	2,203,695.79
经营活动现金流入小计		89,412,651.70	56,643,975.18
购买商品、接受劳务支付的现金		40,247,354.03	28,654,658.21
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		21,635,107.42	18,026,871.93
支付的各项税费		6,753,016.98	2,959,472.26

支付其他与经营活动有关的现金	附注五， 49(2)	15,948,938.96	7,771,717.12
经营活动现金流出小计		84,584,417.39	57,412,719.52
经营活动产生的现金流量净额		4,828,234.31	-768,744.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,100,000.00	2,410,000.00
取得投资收益收到的现金		7,067.76	21,838.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		121,049.98	
投资活动现金流入小计		11,228,117.74	2,441,838.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,908,207.25	5,738,946.63
投资支付的现金		15,700,000.00	2,499,500.00
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			
投资活动现金流出小计		36,608,207.25	8,238,446.63
投资活动产生的现金流量净额		-25,380,089.51	-5,796,608.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		43,510,000.00	18,213,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,883,474.28	3,426,871.58
筹资活动现金流入小计		45,393,474.28	21,639,871.58
偿还债务支付的现金		18,417,662.57	9,159,493.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,737,477.48	3,095,492.41
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	附注五， 49(3)	1,589,154.50	164,403.00
筹资活动现金流出小计		23,744,294.55	12,419,388.94
筹资活动产生的现金流量净额		21,649,179.73	9,220,482.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		19,090.52	10,590.61
五、现金及现金等价物净增加额		1,116,415.05	2,665,720.31
加：期初现金及现金等价物余额		5,584,038.29	2,918,317.98
六、期末现金及现金等价物余额		6,700,453.34	5,584,038.29

法定代表人：王新文

主管会计工作负责人：王新文

会计机构负责人：刘何香

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		66,418,871.52	44,783,333.90
收到的税费返还		3,511,791.35	994,879.30
收到其他与经营活动有关的现金		8,200,839.49	3,412,543.45
经营活动现金流入小计		78,131,502.36	49,190,756.65
购买商品、接受劳务支付的现金		33,830,535.97	24,540,381.48
支付给职工以及为职工支付的现金		16,276,032.23	13,881,883.59
支付的各项税费		5,842,324.23	2,537,826.52
支付其他与经营活动有关的现金		18,788,722.37	9,671,800.35
经营活动现金流出小计		74,737,614.80	50,631,891.94
经营活动产生的现金流量净额		3,393,887.56	-1,441,135.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,100,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		7,067.76	21,228.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,107,067.76	2,031,228.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,418,861.36	5,523,458.63
投资支付的现金		16,960,000.00	2,080,000.00
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			
投资活动现金流出小计		36,378,861.36	7,603,458.63
投资活动产生的现金流量净额		-25,271,793.60	-5,572,230.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		41,060,000.00	17,213,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,883,474.28	3,426,871.58
筹资活动现金流入小计		42,943,474.28	20,639,871.58
偿还债务支付的现金		17,416,333.33	7,709,493.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,659,966.09	3,049,221.51
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		21,076,299.42	10,758,715.04
筹资活动产生的现金流量净额		21,867,174.86	9,881,156.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,565.38	1,315.58

五、现金及现金等价物净增加额		-4,165.80	2,869,106.70
加：期初现金及现金等价物余额		5,374,853.14	2,505,746.44
六、期末现金及现金等价物余额		5,370,687.34	5,374,853.14

(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	13,999,999.00	-	-	-	44,547.85	-	-	-	2,429,931.14	-	7,568,537.96	-1,180,418.03	22,862,597.92
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	13,999,999.00	-	-	-	44,547.85	-	-	-	2,429,931.14	-	7,568,537.96	-1,180,418.03	22,862,597.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,191,966.14	-	-7,187,171.33	-5,247.50	7,999,547.31
（一）综合收益总额											10,104,794.66	-5,247.50	10,099,547.16
（二）所有者投入和减少资本	14,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,000,000.00
1. 股东投入的普通股	14,000,000.00												14,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-

3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	1,191,966.14	-	-3,291,965.99			-2,099,999.85
1. 提取盈余公积								1,191,966.14		-1,191,966.14			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,099,999.85			-2,099,999.85
4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转										-14,000,000.00			-14,000,000.00
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										-14,000,000.00			-14,000,000.00
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	27,999,999.00	-	-	-	44,547.85	-	-	3,621,897.28	-	381,366.63	-1,185,665.53		30,862,145.23

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	13,999,999.00				44,547.85				1,968,479.30		6,974,984.98	-675,195.43	22,312,815.70
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	13,999,999.00	-	-	-	44,547.85	-	-	-	1,968,479.30	-	6,974,984.98	-675,195.43	22,312,815.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	461,451.84	-	593,552.98	-505,222.60	549,782.22
（一）综合收益总额											3,015,004.68	-505,222.60	2,509,782.08
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	461,451.84	-	-2,421,451.70	-	-1,959,999.86
1. 提取盈余公积									461,451.84		-461,451.84		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,959,999.86		-1,959,999.86
4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存收益													-
6. 其他													-
（五）专项储备													
1. 本期提取												-	-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
四、本年期末余额	13,999,999.00	-	-	-	44,547.85	-	-	-	2,429,931.14	-	7,568,537.96	-1,180,418.03	22,862,597.92

法定代表人：王新文

主管会计工作负责人：王新文

会计机构负责人：刘何香

(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	13,999,999.00	-	-	-	44,547.85	-	-	-	2,429,931.14	-	11,859,381.63	28,333,859.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	13,999,999.00				44,547.85				2,429,931.14		11,859,381.63	28,333,859.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,000,000.00	-	-	-		-	-	-	1,191,966.14	-	-5,372,304.58	9,819,661.56
（一）综合收益总额			-	-	-	-	-	-		-	11,919,661.41	11,919,661.41
（二）所有者投入和减少资本	14,000,000.00										-	14,000,000.00
1. 股东投入的普通股	14,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-		14,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配									1,191,966.14	-	-3,291,965.99	-2,099,999.85
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,191,966.14		-1,191,966.14	-
2. 提取一般风险准备												-

3. 对所有者（或股东）的分配											-2,099,999.85	-2,099,999.85
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转											-14,000,000.00	-14,000,000.00
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											-14,000,000.00	-14,000,000.00
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	27,999,999.00	-	-	-	44,547.85	-	-	-	3,621,897.28	-	6,487,077.05	38,153,521.18

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	13,999,999.00				44,547.85				1,968,479.30		9,666,314.91	25,679,341.06
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	13,999,999.00								1,968,479.30		9,666,314.91	25,679,341.06
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-	-	-	-	44,547.85	-	-	-	461,451.84	-	2,193,066.72	2,654,518.56
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-		-	4,614,518.42	4,614,518.42
（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									461,451.84	-	-2,421,451.70	-1,959,999.86
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	461,451.84		-461,451.84	
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,959,999.86	-1,959,999.86
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												-
1. 资本公积转增资本（或	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	13,999,999.00	-	-	-	44,547.85	-	-	-	2,429,931.14	-	11,859,381.63	28,333,859.62

南京正泽科技股份有限公司财务报表附注

截至2023年12月31日

（金额单位：元 币种：人民币）

一、 公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

（一）公司概况

公司名称：南京正泽科技股份有限公司

公司注册地：南京市雨花台区大周路 32 号软件谷科创城产业园区 3 号南楼

4-5F

公司成立日期：2004 年 3 月 20 日

公司注册资本：2,799.9999 万元

公司统一社会信用代码：91320114759462905R

公司法定代表人：王新文

公司证券代码：872137

（二）公司实际从事的主要经营活动

许可项目：第三类医疗器械经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准） 一般项目：智能仪器仪表制造；智能仪器仪表销售；仪器仪表制造；仪器仪表销售；通信设备制造；通信设备销售；安防设备制造；安防设备销售；消防器材销售；劳动保护用品生产；劳动保护用品销售；特种劳动防护用品生产；特种劳动防护用品销售；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；电子元器件制造；电子元器件零售；环境监测专用仪器仪表制造；环境监测专用仪器仪表销售；输配电及控制设备制造；智能输配电及控制设备销售；减振降噪设备制造；减振降噪设备销售；可穿戴智能设备制造；可穿戴智能设备销售；虚拟现实设备制造；环境保护监测；物联网设备制造；物联网设备销售；移动终端设备制造；移动终端设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机软硬件及外围设备制造；计算机软硬件及辅助设备零售；软件开发；软件销售；货物进出口；技术进出口；第二类医疗器械销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

（三）本期合并财务报表范围及其变化情况

1.本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司正理企业管理（南京）有限公司、南京融想网络科技有限公司以及公司的控股子公司南京汉火科技有限公司、南京美音声学科技有限公司、南京蓝鸽物联智能科技有限公司、南京美音精密制造有限公司。

2.本期合并财务报表范围变化情况

本期新纳入合并范围的子公司包括：南京蓝鸽物联智能科技有限公司、南京美音精密制造有限公司。

（四）财务报告批准报出日

本财务报表于2024年4月16日经公司董事会批准报出。

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》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状

况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

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。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元或当期计提坏账准备影响盈亏变化
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、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。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

2.非同一控制下的企业合并

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

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，

计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.合并范围

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

2.合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

3.报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4.分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在

合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指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。

（九） 外币业务和外币报表折算

1.外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（十） 金融工具（不包括减值）

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。

（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。

7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（十一） 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、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，也应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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应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。

3.以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。如：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票据和应收款项等。

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，在组合的基础上评估信用风险。

4.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。

5.金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，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。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

(1) 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据；关联方的应收款项；日常经营活动中应收取的各类押金、代垫款、保证金、政府退税、员工借支款、备用金等其他应收款。

(2) 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期

(3) 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	10.00	10.00
1 至 2 年	30.00	50.00
2 至 3 年	80.00	80.00

3 年以上	100.00	100.00
-------	--------	--------

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

(十二) 存货

1.存货分类

本公司存货主要包括：原材料、委托加工材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2.存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3.期末存货的计量

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

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

4.存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销办法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产（无论是否含重大融资成分）的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1.初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

(2)除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投

资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

(3) 无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

2.后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

（3）本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（十五） 固定资产

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

1.固定资产的分类

本公司固定资产分为生产设备、办公及电子设备、运输工具。

2.固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋和建筑物	35.83	5.00	2.65
生产设备	3-10	5.00	9.50—31.67
办公及电子设备	3	5.00	31.67
运输工具	8	5.00	11.88

（十六） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
软件	5

（十七） 长期待摊费用

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。

（十八） 职工薪酬

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

1.短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2.离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十九） 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或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务

控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(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

(1) 按时点确认的收入

公司销售产品，属于在某一时点履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(二十) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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。

（二十一） 政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十二） 递延所得税资产

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

1.递延所得税资产

（1）资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

（2）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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2.递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

（二十三） 租赁

1.租入资产的会计处理

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。

（二十四）资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1.资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

2.本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

3.市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

4.有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

5.资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

6.本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

7.其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）、商誉等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十五）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
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），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税初始确认豁免的会计处理”的内容，自 2023 年 1 月 1 日起施行。	递延所得税资产	45,451.03
	递延所得税负债	48,190.08
	未分配利润	-2,739.05
	所得税费用	2,739.05

2.重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、 税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	增值额	6%、9%、13%
城市建设维护税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
南京汉火科技有限公司	25%
南京美音声学科技有限公司	25%
正理企业管理（南京）有限公司	25%
南京融想网络科技有限公司	25%
南京蓝鸽物联智能科技有限公司	25%
南京美音精密制造有限公司	25%

（二）税收优惠

1.增值税

本公司及本公司的控股子公司南京汉火科技有限公司销售设备中内嵌的软

件收入适用软件增值税即征即退的优惠政策，“财税[2011]100 号”《关于软件产品增值税政策的通知》，相关规定如下：

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政策。

2. 企业所得税

本公司于 2023 年 11 月 6 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR202332002944，有效期三年。2023 年度按 15%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），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。本公司子公司南京汉火科技有限公司、南京美音声学科技有限公司、南京融想网络科技有限公司、南京蓝鸽物联智能科技有限公司和南京美音精密制造有限公司符合此项税收优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	47,363.36	32,338.20
银行存款	6,653,089.98	5,551,700.09
其他货币资金	812,786.95	341,837.20
合计	7,513,240.29	5,925,875.49

1. 其他货币资金列示

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	812,786.95	341,837.20
合计	812,786.95	341,837.20

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,600,000.00	

其中：债务工具投资	4,600,000.00	
合计	4,600,000.00	

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,738,620.00	950,000.00
商业承兑票据	357,833.85	
减：坏账准备	349,670.39	
合计	3,746,783.46	950,000.00

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	4,096,453.85	100.00	349,670.39	8.54	3,746,783.46
其中:账龄组合	3,496,703.85	85.36	349,670.39	10.00	3,147,033.46
信用风险极低金融资产组合	599,750.00	14.64			599,750.00
合计	4,096,453.85	100.00	349,670.39	8.54	3,746,783.46

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	950,000.00	100.00			950,000.00
其中:账龄组合					
信用风险极低金融资产组合	950,000.00	100.00			950,000.00
合计	950,000.00	100.00			950,000.00

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,496,703.85	349,670.39	10.00
合计	3,496,703.85	349,670.39	10.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备		349,670.39				349,670.39
合计		349,670.39				349,670.39

4. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		3,438,620.00
商业承兑票据		257,828.85
合计		3,696,448.85

（四）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	20,836,653.07	14,846,521.43
1 至 2 年	1,717,254.13	1,123,821.20
2 至 3 年	865,117.00	122,485.00
3 年以上	281,509.32	261,624.32
减：坏账准备	3,572,418.89	2,181,410.83
合计	20,128,114.63	14,173,041.12

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	23,700,533.52	100.00	3,572,418.89	15.07	20,128,114.63

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：账龄组合	23,700,277.66	100.00	3,572,418.89	15.07	20,127,858.77
信用风险极低金融资产组合	255.86	0.00			255.86
合计	23,700,533.52	100.00	3,572,418.89	15.07	20,128,114.63

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	16,354,451.95	100.00	2,181,410.83	13.34	14,173,041.12
其中：账龄组合	16,354,451.95	100.00	2,181,410.83	13.34	14,173,041.12
信用风险极低金融资产组合					
合计	16,354,451.95	100.00	2,181,410.83	13.34	14,173,041.12

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	20,836,397.21	2,083,639.73	10.00
1 至 2 年	1,717,254.13	515,176.24	30.00
2 至 3 年	865,117.00	692,093.60	80.00
3 年以上	281,509.32	281,509.32	100.00
合计	23,700,277.66	3,572,418.89	/

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	2,181,410.83	1,394,098.06		3,090.00		3,572,418.89
合计	2,181,410.83	1,394,098.06		3,090.00		3,572,418.89

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	3,090.00

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	款项是否由关联交易产生
南京义德行 文化传媒有限公司	销售款	3,090.00	经协商一致后客户无需支付	否
合计	/	3,090.00	/	/

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况					
单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	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期末余额
上海方展消防科技有限公司	2,799,319.80		2,799,319.80	11.74	279,931.98
普尔蓝盾（江苏）安全防护装备有限公司	1,654,604.47		1,654,604.47	6.94	165,460.45
霍尼韦尔安全防护设备（上海）有限公司西安分公司	1,415,873.02		1,415,873.02	5.94	141,587.30
乐清市瑞丰安全防护装备有限公司	1,245,751.55		1,245,751.55	5.22	124,575.16
扬州市虹安消防装备有限公司	1,100,569.64		1,100,569.64	4.61	234,818.89
合计	8,216,118.48		8,216,118.48	34.45	946,373.78

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资按项目列示		
项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,122,885.00	1,055,413.18

2. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据		
项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,119,460.90	
合计	1,119,460.90	

（六）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,942,448.44	92.76	4,312,994.31	91.99
1 至 2 年	188,763.91	5.95	362,342.87	7.73
2 至 3 年	27,558.83	0.87	13,409.11	0.28
3 年以上	13,409.11	0.42		
合计	3,172,180.29	100.00	4,688,746.29	100.00

2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
上海优寻电子技术有限公司	452,279.82	14.26
深圳中创商学顾问咨询有限公司	376,729.55	11.88
深圳市喜讯科技有限公司	234,515.93	7.39
上海恒裕精密模塑有限公司	116,089.50	3.66
深圳市德青科技有限公司	109,220.00	3.44
合计	1,288,834.8	40.63

（七）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,342,413.41	3,198,518.42
合计	2,342,413.41	3,198,518.42

1. 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,584,928.30	1,760,560.55
软件退税	272,643.73	1,145,639.92
代垫款项		80,190.00
备用金	34,841.38	212,127.95

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收退货款	4,490,000.00	4,150,000.00
合计	6,382,413.41	7,348,518.42

（2）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,441,224.41	2,693,088.43
1 至 2 年	712,481.75	293,000.04
2 至 3 年	39,355.60	4,356,807.20
3 年以上	4,189,351.65	5,622.75
减：坏账准备	4,040,000.00	4,150,000.00
合计	2,342,413.41	3,198,518.42

（3）按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	3,990,000.00	62.52	3,990,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,392,413.41	37.48	50,000.00	2.09	2,342,413.41
其中：账龄组合	500,000.00	7.83	50,000.00	10.00	450,000.00
信用风险极低金融资产组合	1,892,413.41	29.65			1,892,413.41
合计	6,382,413.41	100.00	4,040,000.00	63.30	2,342,413.41

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	4,150,000.00	56.47	4,150,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,198,518.42	43.53			3,198,518.42
其中：账龄组合					
信用风险极低金融资产组合	3,198,518.42	43.53			3,198,518.42
合计	7,348,518.42	100.00	4,150,000.00	56.47	3,198,518.42

按单项计提坏账准备：

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
郑州正赢石化有限公司	4,150,000.00	4,150,000.00	3,990,000.00	3,990,000.00	100.00	已进入破产程序
合计	4,150,000.00	4,150,000.00	3,990,000.00	3,990,000.00	100.00	/

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	500,000.00	50,000.00	10.00
合计	500,000.00	50,000.00	/

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他收款坏账准备	4,150,000.00	-110,000.00				4,040,000.00
合计	4,150,000.00	-110,000.00				4,040,000.00

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
郑州正赢石化有限公司	应收退货款	3,990,000.00	3 至 4 年	62.52	3,990,000.00
普尔蓝盾（江苏）安全防护装备有限公司	保证金	892,780.00	1 年以内、 1 至 2 年	13.99	
广州市尚诺商贸有限公司	应收退货款	500,000.00	1 年以内	7.83	50,000.00
南京市国税局	软件退税	192,042.86	1 年以内	3.01	
南京安仁电子科技有限公司	保证金	119,000.00	3 至 4 年	1.86	
合计	/	5,693,822.86	/	89.21	4,040,000.00

（八）存货

1. 存货分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	11,553,567.79	267,540.18	11,286,027.61	7,632,581.23	160,048.79	7,472,532.44
在产品	1,607,893.5		1,607,893.50	1,323,471.57		1,323,471.57
产成品	3,902,641.4	43,178.90	3,859,462.50	2,895,087.24	3,015.89	2,892,071.35
委托加工物资	1,939,882.07		1,939,882.07	2,261,013.15		2,261,013.15
发出商品	3,051,926.91		3,051,926.91			
合计	22,055,911.67	310,719.08	21,745,192.59	14,112,153.19	163,064.68	13,949,088.51

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	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	
原材料	160,048.79	107,491.39				267,540.18
产成品	3,015.89	40,163.01				43,178.90
合计	163,064.68	147,654.40				310,719.08

（九）合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	150,343.62	15,034.36	135,309.26	150,015.05	84,620.99	65,394.06
合计	150,343.62	15,034.36	135,309.26	150,015.05	84,620.99	65,394.06

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	150,343.62	100.00	15,034.36	10.00	135,309.26

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：账龄组合	150,343.62	100.00	15,034.36	10.00	135,309.26
合计	150,343.62	100.00	15,034.36	10.00	135,309.26

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	150,015.05	100.00	84,620.99	56.41	65,394.06
其中：账龄组合	150,015.05	100.00	84,620.99	56.41	65,394.06
合计	150,015.05	100.00	84,620.99	56.41	65,394.06

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	150,343.62	15,034.36	5.00
合计	150,343.62	15,034.36	/

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
合同资产坏账准备	84,620.99	-69,586.63				15,034.36
合计	84,620.99	-69,586.63				15,034.36

（十）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	546,220.65	575,156.73
预缴企业所得税		17,196.77

待摊费用		3,836.46
合计	546,220.65	596,189.96

（十一）长期股权投资

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
一、联营企 业											
南京蓝鸽物 联智能科技 有限公司	68,979.47								-68,979.47		
南京正研企 业管理合伙 企业(有限 合伙)	9,502.50			-0.96						9,501.54	
小计	78,481.97			-0.96					-68,979.47	9,501.54	
合计	78,481.97			-0.96					-68,979.47	9,501.54	

（十二）固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	22,978,165.13	21,971,797.46
合计	22,978,165.13	21,971,797.46

1. 固定资产情况

项目	房屋和建筑物	生产设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	20,771,220.67	6,529,827.88	1,680,678.22	928,934.38	29,910,661.15
2.本期增加金额		2,586,551.34	503,858.42	248,638.53	3,339,048.29
（1）购置		2,586,551.34	503,858.42	248,638.53	3,339,048.29
3.本期减少金额		49,911.51	212,500.00	16,871.58	279,283.09
（1）处置或报废		49,911.51	212,500.00	16,871.58	279,283.09

项目	房屋和建筑物	生产设备	运输工具	办公及电子设备	合计
4.期末余额	20,771,220.67	9,066,467.71	1,972,036.64	1,160,701.33	32,970,426.35
二、累计折旧					
1.期初余额	2,712,063.38	3,702,202.53	756,160.51	768,437.27	7,938,863.69
2.本期增加金额	493,350.60	1,319,461.29	273,843.98	98,115.53	2,184,771.40
（1）计提	493,350.60	1,319,461.29	273,843.98	96,860.81	2,183,516.68
（2）合并增加				1,254.72	1,254.72
3.本期减少金额		5,997.08	109,348.94	16,027.85	131,373.87
（1）处置或报废		5,997.08	109,348.94	16,027.85	131,373.87
4.期末余额	3,205,413.98	5,015,666.74	920,655.55	850,524.95	9,992,261.22
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	17,565,806.69	4,050,800.97	1,051,381.09	310,176.38	22,978,165.13
2.期初账面价值	18,059,157.29	2,827,625.35	924,517.71	160,497.11	21,971,797.46

2. 至报告期末，部分固定资产抵押给银行用于取得综合授信，具体情况详见“附注五、（十九）所有权或使用权受到限制的资产”。

（十三）使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1.期初余额	541,277.46	541,277.46
2.本期增加金额	1,387,874.26	1,387,874.26
（1）租入	1,387,874.26	1,387,874.26
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,929,151.72	1,929,151.72
二、累计折旧		

项 目	房屋及建筑物	合 计
1.期初余额	195,461.31	195,461.31
2.本期增加金额	604,498.47	604,498.47
（1）计提	604,498.47	604,498.47
3.本期减少金额		
4.期末余额	799,959.78	799,959.78
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,129,191.94	1,129,191.94
2.期初账面价值	345,816.15	345,816.15

（十四）无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	372,920.47	372,920.47
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	372,920.47	372,920.47
二、累计摊销		
1.期初余额	308,694.04	308,694.04
2.本期增加金额	37,156.93	37,156.93
（1）计提	37,156.93	37,156.93
3.本期减少金额		
4.期末余额	345,850.97	345,850.97
三、减值准备		

项目	软件	合计
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	27,069.50	27,069.50
2.期初账面价值	64,226.43	64,226.43

（十五）商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
南京蓝鸽物联智能科技有限公司		7,672.87		7,672.87
合计		7,672.87		7,672.87

（十六）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
网店服务费用	228,301.86		228,301.86		
装修费	126,455.94	714,439.29	235,534.14		605,361.09
合计	354,757.80	714,439.29	463,836.00		605,361.09

（十七）递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,287,842.72	1,192,294.50	6,578,991.82	958,767.84
内部交易未实现利润	28,299.74	4,244.96	16,580.48	2,487.08
可抵扣亏损	16,054,211.27	802,710.56	16,911,457.28	2,036,593.72
租赁负债	909,020.59	45,451.03		
合计	25,279,374.32	2,044,701.05	23,507,029.58	2,997,848.64

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

固定资产折旧	356,806.38	53,520.96	557,483.71	83,622.56
使用权资产	963,801.60	48,190.08		
合计	1,320,607.98	101,711.04	557,483.71	83,622.56

（十八）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付非流动资产款项	20,579,220.86	2,307,954.60
合计	20,579,220.86	2,307,954.60

（十九）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	812,786.95	812,786.95		履约保函保证金
固定资产	20,771,220.67	17,565,806.69		银行借款抵押物
固定资产	1,082,892.81	901,019.75		信用卡汽车专项分期抵押物
其他非流动资产	20,085,089.00	20,085,089.00		银行借款抵押物
合计	42,751,989.43	39,364,702.39		

续：

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	341,837.20	341,837.20		履约保函保证金
固定资产	20,771,220.67	18,059,157.29		银行借款抵押物
固定资产	579,034.39	544,654.21		信用卡汽车专项分期抵押物
合计	21,692,092.26	18,945,648.70		

（二十）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	26,000,000.00	14,000,000.00
保证并抵押借款		2,000,000.00
信用借款	1,450,000.00	1,000,300.00
票据借款	599,750.00	950,000.00

项目	期末余额	期初余额
短期借款利息	29,105.06	15,236.95
合计	28,078,855.06	17,965,536.95

说明：1. 保证借款：（1）本公司与南京银行江宁支行签订借款合同，合同约定借款金额为 200 万元，本借款为保证借款，由王新文、孙云萍作为保证人提供连带责任担保，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年。（2）本公司与江苏银行雨花支行签订借款合同，合同约定借款金额为 1,000 万元，本借款为保证借款，由王新文、孙云萍、江苏信保南京信用融资担保有限公司作为保证人提供连带责任担保，保证期间为自保证书生效之日起至主合同项下债务履行期（包括展期、延期）届满之日后满三年之日止。（3）本公司与交通银行股份有限公司南京鼓楼支行签订借款合同，合同约定借款金额为 500 万元，本借款为保证借款，由王新文、孙云萍、江苏信保南京信用融资担保有限公作为保证人提供连带责任担保，保证期间自该笔债务履行期限届满之日起，计至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后三年止。（4）本公司与招商银行股份有限公司南京分行签订借款合同，合同约定借款金额为 500 万元，本借款为保证借款，由王新文、孙云萍、南京紫金融资担保有限公司作为保证人提供连带责任担保，保证期间为自担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或银行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。（5）本公司与杭州银行股份有限公司南京软件大道支行签订借款合同，2022 年度收到借款金额为 300 万元，本借款为保证借款，由王新文、孙云萍作为保证人提供连带责任担保，保证期间为债务人履行期限届满之日起三年。（6）本公司子公司与南京银行铁心桥支行签订借款合同，合同约定借款金额为 50 万元，本借款为保证借款，由王新文、孙云萍作为保证人提供连带责任担保，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年。（7）本公司子公司与南京银行铁心桥支行签订借款合同，合同约定借款金额为 50 万元，本借款为保证借款，由王新文、孙云萍作为保证人提供连带责任担保，保证起止日期为主合同项下债务履行期限届满之日起三年，子公司股东吴利民名下的房产作为抵押担保。

2. 票据借款：本公司向招商银行股份有限公司南京月牙湖支行贴现银行承兑汇票，汇票金额共计 59.98 万，招商银行股份有限公司南京月牙湖支行对银行承兑汇票贴现附有追索权。

（二十一）应付账款

1. 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	11,073,318.50	9,840,524.95
1 年以上	681,616.88	307,293.58

账龄	期末余额	期初余额
合计	11,754,935.38	10,147,818.53

（二十二）合同负债

1. 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	3,307,647.14	2,592,608.13
合计	3,307,647.14	2,592,608.13

（二十三）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,632,912.58	21,984,525.81	20,810,778.81	4,806,659.58
二、离职后福利-设定提存计划		1,279,394.48	1,279,394.48	
三、辞退福利		17,574.00	17,574.00	
合计	3,632,912.58	23,281,494.29	22,107,747.29	4,806,659.58

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,632,912.58	20,399,465.82	19,225,718.82	4,806,659.58
二、职工福利费		603,428.12	603,428.12	
三、社会保险费		646,771.84	646,771.84	
其中：医疗保险费		546,445.15	546,445.15	
工伤保险费		38,376.57	38,376.57	
生育保险费		61,950.12	61,950.12	
四、住房公积金		325,194.00	325,194.00	
五、工会经费和职工教育经费		9,666.03	9,666.03	
合计	3,632,912.58	21,984,525.81	20,810,778.81	4,806,659.58

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,240,645.81	1,240,645.81	
2、失业保险费		38,748.67	38,748.67	

合计		1,279,394.48	1,279,394.48	
----	--	--------------	--------------	--

（二十四）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	505,944.77	966,345.34
城市维护建设税	26,999.74	79,376.9
教育费附加	11,571.31	33,864.4
地方教育费附加	7,714.21	22,576.3
印花税	16,413.46	10,271.93
个人所得税	40,951.75	31,678.61
房产税	43,619.52	43,619.52
土地使用税	2,454.65	2,454.65
企业所得税	139,623.79	
合计	795,293.20	1,190,187.65

（二十五）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,017,110.28	709,606.43
合计	1,017,110.28	709,606.43

1. 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	82,000.00	90,080.00
代垫款	963.74	200.00
报销款	16,934.07	3,238.69
其他	145,758.94	237,294.16
拆借款	712,583.96	378,793.58
应付投资款	8,869.57	
采购意向金	50,000.00	
合计	1,017,110.28	709,606.43

（二十六）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,205,609.67	989,425.94
一年内到期的长期借款利息	47,435.52	29,417.02
一年内到期的租赁负债	592,159.99	149,004.12
一年内到期的长期应付款	728,145.57	
合计	5,573,350.75	1,167,847.08

（二十七）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	220,678.08	323,102.82
未终止确认的票据	3,096,698.85	
合计	3,317,376.93	323,102.82

（二十八）长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	16,537,195.08	4,200,000.00
保证并抵押借款	6,760,922.60	7,670,634.77
合计	23,298,117.68	11,870,634.77

说明：1.本公司与中信银行股份有限公司南京城南支行签订借款合同，合同约定借款金额为 450 万元，截至期末余额为 420 万元（其中一年以内的借款余额在一年内到期的非流动负债列报），由王新文、孙云萍作为保证人提供连带责任担保，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年，王新文名下的房产作为抵押担保。

2.本公司与江苏紫金农村商业银行股份有限公司铁心桥支行签订固定资产借款合同，合同约定借款金额为 1,000 万元，截至期末余额为 767.77 万元（其中一年以内的借款余额在一年内到期的非流动负债列报），由王新文、孙云萍作为保证人提供连带责任担保，保证期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年，本公司作为抵押人，抵押物为本公司作为固定资产的雨花台区大周路 32 号 3 幢 4、5 两层办公楼。

3.本公司与恒丰银行股份有限公司南京新口支行签订固定资产借款合同，合同约定借款金额为 1,606 万元，截至期末余额为 1,562.60 万元（其中一年以内的借款余额在一年内到期的非流动负债列报），由王新文、孙云萍、北京联东金泰科技有限公司作为保证人提供连带责任担保。本公司作为抵押人，抵押物为本公司购买的厂房。

（二十九）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,108,535.82	351,933.01
减：未确认融资费用	53,938.68	26,254.23
小计	1,054,597.14	325,678.78
减：一年内到期的租赁负债	592,159.99	149,004.12
合计	462,437.15	176,674.66

（三十）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	57,584.14	
合计	57,584.14	

1. 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	785,729.71	
小计	785,729.71	
减：一年内到期的长期应付款	728,145.57	
合计	57,584.14	

（三十一）股本

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新	送股	公积金转股	其他	小计	
股 份 总	13,999,999.00		14,000,000.00			14,000,000.00	27,999,999.00

（三十二）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	44,547.85			44,547.85
合计	44,547.85			44,547.85

（三十三）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,429,931.14	1,191,966.14		3,621,897.28
合计	2,429,931.14	1,191,966.14		3,621,897.28

（三十四）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	7,568,537.96	6,974,984.98
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	7,568,537.96	6,974,984.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,104,794.66	3,015,004.68
减：提取法定盈余公积	1,191,966.14	461,451.84
应付普通股股利	2,099,999.85	1,959,999.86
未分配利润转增资本	14,000,000.00	
期末未分配利润	381,366.63	7,568,537.96

（三十五）营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	86,525,139.39	42,758,342.24	56,819,591.29	31,208,969.37
合计	86,525,139.39	42,758,342.24	56,819,591.29	31,208,969.37

（三十六）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	366,867.00	199,861.31
教育费附加	157,228.68	85,654.84
地方教育费附加	104,819.12	57,103.22
印花税	52,682.47	24,221.21
房产税	174,478.08	174,478.08
土地使用税	9,818.60	9,818.60
合计	865,893.95	551,137.26

（三十七）销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,057,383.74	3,150,791.81
差旅费	811,384.46	228,460.55
宣传费	957,025.47	584,061.87

项目	本期金额	上期金额
维修费	53,035.28	43,422.83
其他费用	552,407.57	491,725.89
外包服务费	1,721,946.84	455,613.20
网络平台费用	288,630.76	895,590.34
折旧费	92,050.65	
车辆费用	130,239.80	
业务招待费	718,570.99	
合计	9,382,675.56	5,849,666.49

（三十八）管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,155,906.25	5,576,827.11
折旧费	741,711.23	668,266.87
无形资产摊销	29,847.25	32,787.85
租赁费	900,587.46	522,469.40
中介服务费	307,075.47	288,207.54
装修费	208,867.50	17,650.29
咨询服务费	717,007.56	
业务招待费	208,475.62	
物业管理及水电费	257,091.88	
其他费用	1,002,090.72	1,152,629.19
合计	10,528,660.94	8,258,838.25

（三十九）研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工费用	7,871,189.85	6,597,057.28
直接投入费用	2,080,980.87	1,522,508.21
折旧与长期待摊费用	491,146.07	240,643.20
无形资产摊销费用	3,451.32	6,040.14
其他费用	154,400.13	342,282.29
委托研发费用	783,018.85	1,182,075.44

项目	本期金额	上期金额
合计	11,384,187.09	9,890,606.56

（四十）财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,759,415.54	1,172,840.27
减：利息收入	6,714.58	3,117.96
手续费支出	24,006.97	10,948.84
汇兑损益	-48,435.16	3,401.77
合计	1,728,272.77	1,184,072.92

（四十一）其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
软件企业增值税即征即退	2,961,628.37	1,932,048.06	与收益相关
扩岗补贴	1,500.00	6,000.00	与收益相关
稳岗补贴	30,311.00		与收益相关
南京市工业和信息化发展专项资金		300,000.00	与收益相关
雨花台区软件产业综合发展专项资金	26,647.00	10,830.00	与收益相关
就业补贴	2,296.44	1,500.00	与收益相关
科技创新券资助经费		5,125.00	与收益相关
个税手续费返还	6,953.44	5,722.18	与收益相关
人才综合补贴		1,000.00	与收益相关
智能化改造和数字化转型诊断企业支持资金	40,000.00		与收益相关
雨花台区发展和改革委员会稳规奖励市级补贴	50,000.00		与收益相关
社保中心见习人员补贴		3,587.00	与收益相关
社保补贴	115,482.37		与收益相关
独角兽、瞪羚企业项目资金		168,400.00	与收益相关
南京市雨花台区发展和改革委员会企业培育补贴		31,600.00	与收益相关
市科协补助经费		10,000.00	与收益相关
软件谷留宁补贴		1,968.00	与收益相关
税费减免	63,844.65	30,164.90	与收益相关
金桥工程项目奖励	10,000.00	5,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
南京市雨花台区科学技术协会“讲理想、比贡献”活动优秀项目奖补	5,000.00	5,000.00	与收益相关
南京市工业和信息化发展专项-“稳规”工业企业奖励区级配套资金	150,000.00		与收益相关
合计	3,463,663.27	2,517,945.14	/

(四十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品赎回及存续期间形成的投资收益	7,067.76	3,838.03
定期存款利息收入		3,550.68
权益法核算的长期股权投资收益	-66,188.11	-11,018.03
合计	-59,120.35	-3,629.32

(四十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、应收票据减值损失	-349,670.39	
二、应收账款减值损失	-1,394,098.06	-429,627.29
三、其他应收款减值损失	110,000.00	
合计	-1,633,768.45	-429,627.29

(四十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、存货跌价损失	-147,654.40	-82,608.68
二、合同资产减值损失	69,586.63	-54,784.07
合计	-78,067.77	-137,392.75

(四十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得或损失合计	-89,499.12	-5,125.45	-89,499.12
其中：固定资产处置利得或损失	-89,499.12	-5,125.45	-89,499.12
合计	-89,499.12	-5,125.45	-89,499.12

(四十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
不用支付的应付款	200.00	10,400.00	200.00
其他	19,566.98	723.56	19,566.98
合计	19,766.98	11,123.56	19,766.98

（四十七）营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金		11,035.04	
非流动资产毁损报废损失	843.73	2,523.15	843.73
流动资产毁损报废损失		110,784.07	
罚款支出	8,100.00		8,100.00
其他	160.08	10.80	160.08
合计	9,103.81	124,353.06	9,103.81

（四十八）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	420,194.36	9,770.88
递延所得税费用	971,236.07	-814,311.69
合计	1,391,430.43	-804,540.81

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	11,490,977.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,723,646.64
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	739,448.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	59,207.41
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	63,606.43
研发费用加计及其他加计扣除的影响	-1,194,479.01
所得税费用	1,391,430.43

（四十九）现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补贴	437,077.65	550,010.00
代扣代缴个税手续费返还	6,953.44	5,722.18
利息收入	6,714.58	3,117.96
其他收入	13,572.92	2.39
内部员工往来款	2,532,451.74	982,188.85
外部单位往来款	2,601,194.97	662,654.41
合计	5,597,965.30	2,203,695.79

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
除职工薪酬、折旧摊销和税金以外的其他费用	4,077,820.99	2,657,608.95
手续费支出	16,599.70	9,864.06
捐赠、滞纳金、罚款支出	8,100.00	3,859.86
其他往来款支出	11,846,418.27	5,100,384.25
合计	15,948,938.96	7,771,717.12

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付租赁款	741,154.50	164,403.00
分期付款方式购建固定资产	848,000.00	
合计	1,589,154.50	164,403.00

（五十）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	10,099,547.16	2,509,782.08
加：资产减值准备和信用减值损失	1,711,836.22	561,404.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	2,788,015.15	1,758,460.72
无形资产摊销	37,156.93	42,686.35

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	463,836.00	293,373.57
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）	89,499.12	5,125.45
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	843.73	2,523.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,759,415.54	1,172,840.27
投资损失（收益以“-”号填列）	59,120.35	3,629.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	953,147.59	-897,934.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	18,088.48	83,622.56
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,833,962.73	-2,811,928.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,784,259.37	-9,002,045.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,465,950.14	5,509,716.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,828,234.31	-768,744.34
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	6,700,453.34	5,584,038.29
减：现金的期初余额	5,584,038.29	2,918,317.98
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	1,116,415.05	2,665,720.31

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,700,453.34	5,584,038.29
其中：库存现金	47,363.36	32,338.20
可随时用于支付的银行存款	6,653,089.98	5,551,700.09

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	6,700,453.34	5,584,038.29
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	812,786.95	341,837.20	履约保函保证金
合计	812,786.95	341,837.20	/

六、 在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京汉火科技有限公司	南京	南京	生产、销售、研发	80.00		设立
南京美音声学科技有限公司	南京	南京	生产、销售、研发	51.00		设立
正理企业管理（南京）有限公司	南京	南京	投资	100.00		设立
南京融想网络科技有限公司	南京	南京	技术服务、销售	100.00		设立
南京蓝鸽物联智能科技有限公司	南京	南京	技术服务、销售	70.00		合并
南京美音精密制造有限公司	南京	南京	生产、销售、研发	60.00	20.40	设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本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
南京汉火科技有限公司	20.00	83,943.32		-786,764.59
南京美音声学科技有限公司	49.00	-548,027.61		-542,196.41

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产总计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京汉火科技有限公司	4,984,270.99	806,535.46	5,790,806.45	8,358,578.62		8,358,578.62

南京美音声学科技有限公司	2,878,676.03	877,268.03	3,755,944.06	4,711,548.98		4,711,548.98
--------------	--------------	------------	--------------	--------------	--	--------------

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产总计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京汉火科技有限公司	1,996,278.46	1,789,291.27	3,785,569.73	6,656,383.84	176,674.66	6,833,058.50
南京美音声学科技有限公司	1,273,666.92	380,668.35	1,654,335.27	1,491,516.49		1,491,516.49

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额
南京汉火科技有限公司	9,348,569.58	419,716.60	419,716.60	852,438.39
南京美音声学科技有限公司	4,072,431.60	-1,118,423.70	-1,118,423.70	-124,317.23

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额
南京汉火科技有限公司	4,372,287.71	-1,696,578.51	-1,696,578.51	455,106.35
南京美音声学科技有限公司	3,758,002.55	277,539.87	277,539.87	229,019.72

七、关联方及关联交易

（一）本公司的最终控制方

最终控制方名称	股东性质	最终控制方对本公司的持股比例(%)	最终控制方对本公司的表决权比例(%)
王新文	自然人	72.12	72.12

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“六、在其他主体中的权益”。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王新文	股东、实际控制人
孙云萍	王新文的配偶
吴利民	股东
南京振德企业管理合伙企业(有限合伙)	股东
石美琴	股东

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘志明	股东
梅德荣	董事
陈贤	董事
王东旭	董事
郭琴	监事长
谢慧	监事
周庆兵	监事（职工代表）
陈娟	董秘
刘何香	财务总监
南京正平企业管理合伙企业(有限合伙)	实际控制人投资的企业
南京正研企业管理合伙企业(有限合伙)	子公司投资的企业

（四）关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王新文、孙云萍	5,000,000.00	2023.08.04	2027.08.03	否
王新文、孙云萍	10,000,000.00	2023.09.22	2027.09.21	否

2. 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	2,993,635.52	3,436,624.12

八、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日无对外重要承诺。

九、或有事项

截至资产负债表日无重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至审计报告日无资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,738,620.00	950,000.00
商业承兑票据	257,828.85	
减：坏账准备	339,669.89	
合计	3,656,778.96	950,000.00

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	3,996,448.85	100.00	339,669.89	8.50	3,656,778.96
其中:账龄组合	3,396,698.85	84.99	339,669.89	10.00	3,057,028.96
信用风险极低金融资产组合	599,750.00	15.01			599,750.00
合计	3,996,448.85	100.00	339,669.89	8.50	3,656,778.96

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	950,000.00	100.00			950,000.00
其中:账龄组合					
信用风险极低金融资产组合	950,000.00	100.00			950,000.00
合计	950,000.00	100.00			950,000.00

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,396,698.85	339,669.89	10.00
合计	3,396,698.85	339,669.89	10.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备		339,669.89				339,669.89
合计		339,669.89				339,669.89

4. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		3,438,620.00
商业承兑票据		257,828.85
合计		3,696,448.85

（二）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	17,476,571.93	14,033,440.24
1 至 2 年	1,479,566.89	1,185,448.70
2 至 3 年	956,904.50	264,835.00
3 年以上	616,446.82	393,511.82
减：坏账准备	3,088,644.16	1,985,117.78
合计	17,440,845.98	13,892,117.98

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

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	20,529,490.14	100.00	3,088,644.16	15.04	17,440,845.98
其中：账龄组合	19,608,804.87	95.52	3,088,644.16	15.75	16,520,160.71
信用风险极低金融资产组合	920,685.27	4.48			920,685.27
合计	20,529,490.14	100.00	3,088,644.16	15.04	17,440,845.98

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	15,877,235.76	100.00	1,985,117.78	12.50	13,892,117.98
其中：账龄组合	15,075,541.49	94.95	1,985,117.78	13.17	13,090,423.71
信用风险极低金融资产组合	801,694.27	5.05			801,694.27
合计	15,877,235.76	100.00	1,985,117.78	12.50	13,892,117.98

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	17,021,311.66	1,702,131.17	10.00
1 至 2 年	1,479,566.89	443,870.07	30.00
2 至 3 年	826,417.00	661,133.60	80.00
3 年以上	281,509.32	281,509.32	100.00
合计	19,608,804.87	3,088,644.16	/

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	1,985,117.78	1,103,526.38				3,088,644.16
合计	1,985,117.78	1,103,526.38				3,088,644.16

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	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期末余额
上海方展消防科技有限公司	2,799,319.80		2,799,319.80	13.57	279,931.98
普尔蓝盾（江苏）安全防护装备有限公司	1,654,604.47		1,654,604.47	8.02	165,460.45
霍尼韦尔安全防护设备（上海）有限公司西安分公司	1,415,873.02		1,415,873.02	6.86	141,587.30
乐清市瑞丰安全防护装备有限公司	1,245,751.55		1,245,751.55	6.04	124,575.16
扬州市虹安消防装备有限公司	1,100,569.64		1,100,569.64	5.33	234,818.89
合计	8,216,118.48		8,216,118.48	39.82	946,373.78

（三）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,521,596.54	7,414,344.71
合计	9,521,596.54	7,414,344.71

1. 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	49,863.75	38,157.75
关联方借款	7,313,162.00	4,398,969.00
保证金	1,490,115.55	1,632,161.80
软件退税	192,042.86	1,060,669.39
备用金	26,412.38	204,196.77
应收退货款	4,490,000.00	4,150,000.00
代垫款		80,190.00
合计	13,561,596.54	11,564,344.71

（2）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,766,994.04	5,448,061.78

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 至 2 年	3,592,481.75	1,315,102.98
2 至 3 年	12,769.10	4,795,557.20
3 年以上	4,189,351.65	5,622.75
减：坏账准备	4,040,000.00	4,150,000.00
合计	9,521,596.54	7,414,344.71

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	3,990,000.00	29.42	3,990,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,571,596.54	70.58	50,000.00	0.52	9,521,596.54
其中：账龄组合	500,000.00	3.69	50,000.00	10.00	450,000.00
信用风险极低金融资产组合	9,071,596.54	66.89			9,071,596.54
合计	13,561,596.54	100.00	4,040,000.00	29.79	9,521,596.54

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	4,150,000.00	35.89	4,150,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,414,344.71	64.11			7,414,344.71
其中：账龄组合					
信用风险极低金融资产组合	7,414,344.71	64.11			7,414,344.71
合计	11,564,344.71	100.00	4,150,000.00	35.89	7,414,344.71

按单项计提坏账准备：

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
郑州正赢石化有限公司	4,150,000.00	4,150,000.00	3,990,000.00	3,990,000.00	100.00	已进入破产程序

合计	4,150,000.00	4,150,000.00	3,990,000.00	3,990,000.00	100.00	/
----	--------------	--------------	--------------	--------------	--------	---

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	500,000.00	50,000.00	10.00
合计	500,000.00	50,000.00	/

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他收款款坏账准备	4,150,000.00	-110,000.00				4,040,000.00
合计	4,150,000.00	-110,000.00				4,040,000.00

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京汉火科技有限公司	关联方借款	5,598,750.00	1 年以内、 1 至 2 年、 2 至 3 年	41.28	
郑州正赢石化有限公司	应收退货款	3,990,000.00	3 至 4 年	29.42	3,990,000.00
南京美音精密制造有限公司	关联方借款	1,309,412.00	1 年以内	9.66	
普尔蓝盾（江苏）安全防护装备有限公司	保证金	892,780.00	1 年以内、 1 至 2 年	6.58	
广州市尚诺商贸有限公司	应收退货款	500,000.00	1 年以内	3.69	50,000.00
合计	/	12,290,942.00	/	90.63	4,040,000.00

（四）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,319,359.35		4,319,359.35	2,930,000.00		2,930,000.00
合计	4,319,359.35		4,319,359.35	2,930,000.00		2,930,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
南京汉火科技有限公司	1,340,000.00	60,000.00		1,400,000.00		
南京美音声学科技有限公司	510,000.00			510,000.00		
正理企业管理（南京）有限公司	1,080,000.00			1,080,000.00		
南京美音精密制造有限公司		1,200,000.00		1,200,000.00		
南京融想网络科技有限公司		108,663.68		108,663.68		
南京蓝鸽物联智能科技有限公司		20,695.67		20,695.67		
合计	2,930,000.00	1,389,359.35		4,319,359.35		

（五）营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	73,115,968.69	37,558,573.88	50,002,754.31	28,319,447.41
其中：硬件收入	43,775,276.77	35,589,279.48	30,973,686.68	28,319,447.41
软件收入	27,387,576.53		19,029,067.63	
提供劳务收入	1,953,115.39	1,969,294.40		
二、其他业务小计	131,399.99		90,412.84	
其中：房屋租赁	131,399.99		90,412.84	
合计	73,247,368.68	37,558,573.88	50,093,167.15	28,319,447.41

（六）投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品赎回及存续期间形成的投资收益	7,067.76	3,228.50
定期存款利息收入		3,550.68
合计	7,067.76	6,779.18

十三、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-89,499.12	

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	976.50	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	7,067.76	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	160,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,686.67	
所得税影响额	13,272.23	
少数股东权益影响额	-60.84	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	75,020.42	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	36.03	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.76	0.36	0.36

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-89,499.12
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	976.50
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	7,067.76
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	160,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,686.67
非经常性损益合计	88,231.81
减：所得税影响数	13,272.23
少数股东权益影响额（税后）	-60.84
非经常性损益净额	75,020.42

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

南京正泽科技股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 18 日