

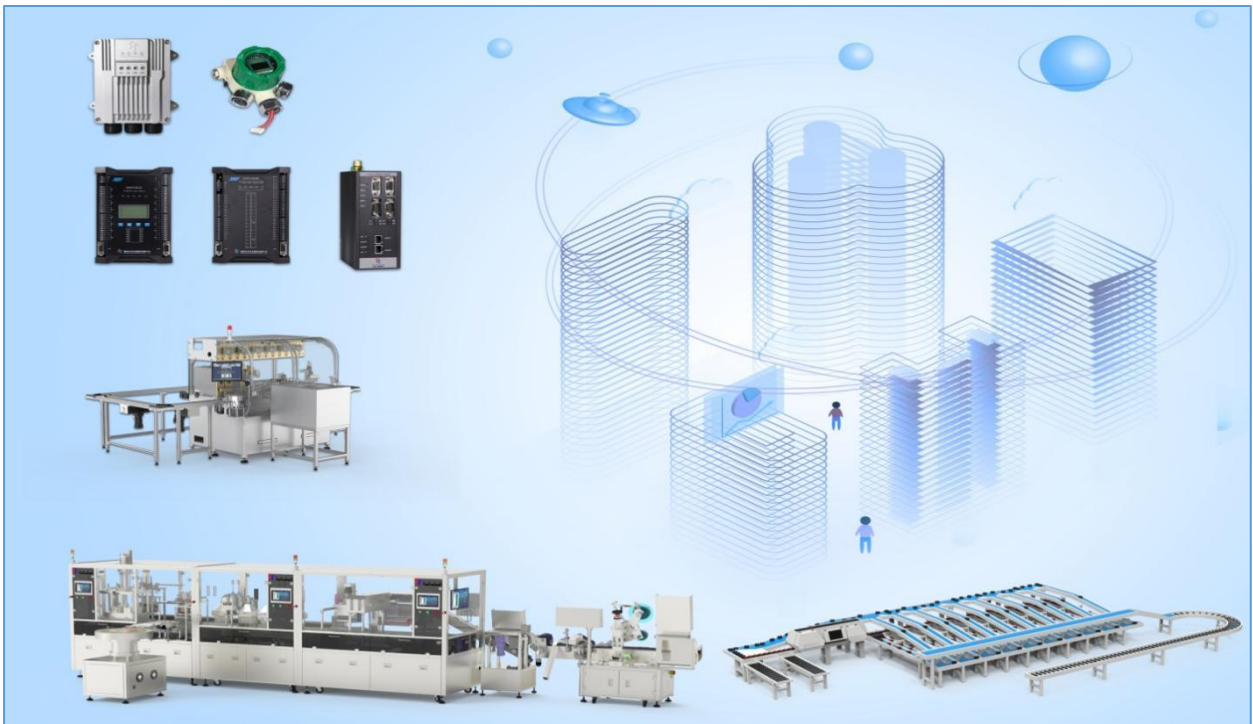


先步信息

NEEQ: 836347

湖南先步信息股份有限公司

HUNAN SUPER INFORMATION CO., LTD



年度报告

2023

## 先步信息大事记



先步信息持续创新，迭代升级自主核心产品SSPCU智能控制器，推出新一代智能产品：

PCU4。产品采用高速背板总线架构，国产化85%以上，免布线工程导入，丰富工业以太网总线接口和工业现场总线接口，无缝系统对接，安全可靠的多层冗余网络，高精度和多元化定制化输出接口，结合DCS优点又具备差异化技术特点，易扩展、易维护，适用与多种恶劣环境应用的I/O解决方案，为公司智能管控平台提供基座。

自主研发的留置针自动化生产线，客户批量试产成功。



先步信息稳健发展，受到政府部门密切关注和鼎力支持，获得“湖南省智能制造解决方案供应商”、“湖南省软件企业50强”、“湖南省智慧矿山重点企业”等荣誉。



先步信息智能一体化解决方案进一步获得市场认可。在散料输送领域，黄骅港大宗散货码头煤炭堆场工程运用“1+N+1+N”智能管控一体化系统实现智能化运营。项目设计年货运量达到1500万吨。

## 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、公司负责人胡炎良、主管会计工作负责人王菁及会计机构负责人（会计主管人员）王菁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、中勤万信会计师事务所（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“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	17
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	19
第五节	行业信息 .....	22
第六节	公司治理 .....	23
第七节	财务会计报告 .....	28
附件	会计信息调整及差异情况 .....	108

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	长沙市雨花区兴业路 18 号

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、先步信息	指	湖南先步信息股份有限公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2023 年度
《公司章程》	指	湖南先步信息股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖南先步信息股份有限公司		
英文名称及缩写	HUNANSUPERINFORMATIONCO.,LTD		
法定代表人	胡炎良	成立时间	2001年4月18日
控股股东	控股股东为胡炎良	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为胡炎良，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-仪器仪表制造-通用仪器仪表制造-工业自动控制系统装置制造		
主要产品与服务项目	SSPCU 智能控制器及成套智能控制系统、智能管控一体化平台、小型产品智能装配工业机器人、AI 视觉智能分选设备、医疗耗材智能装配设备等。		
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	先步信息	证券代码	836347
挂牌时间	2016年3月18日	分层情况	创新层
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）	41,475,000
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路32号		
联系方式			
董事会秘书姓名	胡迪	联系地址	长沙市雨花区兴业路18号
电话	0731-85442825	电子邮箱	hudi@hsiscn.com
传真	0731-85530956		
公司办公地址	长沙市雨花区兴业路18号	邮政编码	410116
公司网址	<a href="http://www.hsiscn.com">http://www.hsiscn.com</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	91430000727952969B		
注册地址	湖南省长沙市雨花区兴业路18号生产实验综合楼		
注册资本（元）	41,475,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家专业提供工业智能自动化整体解决方案及相关产品的国家高新技术企业、重点软件企业、国家专精特新“小巨人”企业。截至报告期末，公司已累计获得 157 项专利，其中发明专利 35 项，实用新型专利 117 项，外观专利 5 项；尚处于有效保护期的专利 78 项，其中发明专利 34 项，实用新型专利 43 项，外观专利 1 项。公司拥有集现场总线通讯控制技术、军工品质高可靠高防护技术、冗余网络技术为一体的 SSPCU 及其智能控制成套技术，研发了综合传感检测、工业软件、现场总线、传感控制、智能仿真、凸轮抓手等技术的“先步机器人”产品，结合了 AI 视觉分析技术与深度学习法推出了 AI 视觉分选设备，形成了各种具有特色的解决方案。公司以解放低端劳动力为导向，以工业机器人、智能控制技术应用为基础，以行业应用的个性化方案定制为核心，着力推进工业制造过程自动化、智能化，业务领域逐步从能源电力领域发展至冶金矿山、交通联运、市政建材等领域。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### (二) 行业情况

近年来，国家陆续出台了多项政策，鼓励工业自动化行业发展与创新，如《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》，如《“十四五”智能制造发展规划》等等，里面都明确自动化+智能化是我国经济实现创新驱动、转型升级的主战场。

无论是政策引导，还是“数字化+智能化转型”等市场趋势驱动，都为中国的工业自动化+智能化产品发展提供了良好的增长空间。

除国家政策支持外，当前形势下，拉动经济的主要措施是扩大投资，即加快推进重大项目建设。这对能源电力、冶金矿山、交通联运等行业十分利好。公司抓住这一机遇，将业务由原先的较单一的自动化项目，发展到自动化+智能化大型项目。

#### (三) 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
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2023 年 10 月再次通过高新技术企业认定，有效期三年； 2022 年 7 月被工业和信息化部认定为国家级专精特新“小巨人”企业，有效期三年。 2022 年 11 月，公司“SSPCU 工业智能控制软件”入选湖南省第三批制造业“单项冠军产品”。



## 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	122,013,751.20	111,176,291.49	9.75%
毛利率%	38.55%	37.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,691,555.49	8,278,278.59	53.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,303,946.82	6,232,364.72	65.33%
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）	10.31%	7.27%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.37%	5.47%	-
基本每股收益	0.31	0.20	55.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	223,385,162.53	229,978,259.23	-2.87%
负债总计	94,606,023.78	112,646,425.97	-16.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	128,779,138.75	117,331,833.26	9.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.10	2.83	10.60%
资产负债率%（母公司）	42.15%	48.77%	-
资产负债率%（合并）	42.35%	48.98%	-
流动比率	3.14	2.27	-
利息保障倍数	5.75	3.57	-
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	24,078,945.88	11,451,329.63	110.27%
应收账款周转率	0.94	0.87	-
存货周转率	7.10	6.63	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.87%	22.49%	-
营业收入增长率%	9.75%	33.42%	-
净利润增长率%	53.31%	48.26%	-

## 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	30,399,764.26	13.61%	23,033,822.85	10.02%	31.98%
应收票据	1,707,605.71	0.76%	3,620,550.00	1.57%	-52.84%



应收账款	101,599,179.21	45.48%	109,721,625.85	47.71%	-7.40%
存货	8,654,856.62	3.87%	11,890,725.22	5.17%	-27.21%
固定资产	12,726,032.40	5.70%	15,734,425.17	6.84%	-19.12%
无形资产	26,235,245.57	11.74%	28,537,460.93	12.41%	-8.07%
短期借款	17,521,534.03	7.84%	22,534,535.41	9.80%	-22.25%
长期借款	41,500,000.00	18.58%	33,000,000.00	14.35%	25.76%
预付款项	3,851,129.70	1.72%	9,488,588.73	4.13%	-59.41%
其他流动资产	218,323.77	0.10%	74,497.56	0.03%	193.06%
应付票据	1,473,415.00	0.66%	8,012,875.35	3.48%	-81.61%
应付账款	23,410,006.86	10.48%	27,734,554.76	12.06%	-15.59%
合同负债	41,150.44	0.02%	1,538,351.49	0.67%	-97.33%
应付职工薪酬	5,231,261.92	2.34%	4,840,391.85	2.10%	8.08%
应交税费	3,362,245.86	1.51%	5,852,603.18	2.54%	-42.55%
其他流动负债	1,802,829.26	0.81%	4,267,485.69	1.86%	-57.75%
长期应付款	-	0.00%	2,737,213.87	1.19%	-100.00%
其他应收款	1,986,303.59	0.89%	4,019,855.22	1.75%	-50.59%
合同资产	17,199,022.90	7.70%	12,419,671.96	5.40%	38.48%
开发支出	13,315,598.31	5.96%	7,111,939.14	3.09%	87.23%

#### 项目重大变动原因:

货币资金：较上年期末增加 31.98%，本期销售额增长，公司为及时收回货款采取了多种措施，加大了催收力度所致。

应收票据：较上年期末减少 52.84%，上期收到的商业承兑汇票相对较多，本期积极与客户沟通尽量采用银行转账方式回款，减少了商业承兑汇票的收款方式。

预付款项：较上年期末减少 59.41%，公司近年来信用等级越来越高，采购逐步优化，与供应商在洽谈业务时尽量采取月结等方式结算货款导致。

其他流动资产：较上年期末增加了 193.06%，本期为了加快生产进度，对部分产品进行了备货，从而导致此部分的进项税额暂未抵扣导致。

应付票据：较上年期末减少 81.61%，系银行有给公司开具银行承兑汇票的额度，公司是根据供应商需求开具承兑汇票，此额度在本年度并未使用完。

合同负债：较上年期末减少 97.33%，系上期签订订单中有部分项目收到客户预付款但暂未达到确认收入的节点，本期该情况减少导致。

应交税费：较上年同期减少 42.55%，2022 年公司享受国家延缓缴税政策，部分税金延缓到 2023 年缴纳所致。

其他流动负债：较上年减少 57.75%，上期收到的商业承兑汇票相对较多，当期已背书出去但因承兑未到期，仍在本科目显示。本期积极与客户沟通尽量采用银行转账方式回款，减少了商业承兑汇票的收款方式。

长期应付款：较上年期末减少 100%，提前归还融资租赁贷款所致。

其他应收款：较上年期末减少 50.59%，上期末收到的退税款在本期收到所致。

合同资产：较上年期末增加 38.48%，系本期销售额增长，本科目对应的所售产品质保金款项一般要验收后 1-2 年才能收回。

开发支出：较上年期末增加 87.23%，系本期发生的资本化研发支出增加，但因产品还在研发中暂未转入无形资产导致。

## (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	122,013,751.20	-	111,176,291.49	-	9.75%
营业成本	74,975,877.95	61.45%	69,108,852.44	62.16%	8.49%
毛利率%	38.55%	-	37.84%	-	-
销售费用	16,376,002.55	13.42%	11,865,843.85	10.67%	38.01%
管理费用	11,956,007.06	9.80%	8,228,928.56	7.40%	45.29%
研发费用	3,751,822.10	3.07%	3,639,329.96	3.27%	3.09%
财务费用	2,953,040.87	2.42%	3,518,740.23	3.17%	-16.08%
信用减值损失	-1,625,357.85	-1.33%	-6,720,002.02	-6.04%	-75.81%
资产减值损失	-631,739.52	-0.52%	-198,584.90	-0.18%	218.12%
其他收益	5,684,700.89	4.66%	2,416,831.57	2.17%	135.21%
营业利润	13,923,179.74	11.41%	8,800,686.37	7.92%	58.21%
营业外收入	127,760.12	0.10%	0.09	0.00%	100.00%
营业外支出	323.08	0.00%	3,400.00	0.00%	-90.50%
净利润	12,691,555.49	10.40%	8,278,278.59	7.45%	53.31%

#### 项目重大变动原因：

销售费用：较上年同期增加 38.01%，公司为了扩大规模以及长期发展需要增加了人员投入，且对工资结构进行了改变，从而薪酬上涨所致。

管理费用：较上年同期增加 45.29%，公司为了扩大规模以及长期发展需要增加了人员投入，且对工资结构进行了改变，从而使本期工资薪酬增长所致。

信用减值损失：较上年同期减少了 75.81%，系本期加大催款力度，应收账款回款额增加，计提的坏账减少导致。

资产减值损失：较上年同期增加 218.12%，系本期合同资产增加，根据企业会计准则对预计存在的减值损失进行充足计提导致。

其他收益：较上年同期增加 135.21%，主要原因为收到的政府补助增加。

营业外收入：较上年同期增长 100%，系经营过程中产生的额外收益。

营业外支出：较上年同期减少 90.50%，为偶发的固定资产报废损失。

营业利润、净利润：本期加大回款催收力度，减少了应收账款预计坏账损失的计提，且前期应收的退税款在本期收到导致。

### 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	122,013,751.20	111,175,106.71	9.75%
其他业务收入	0	1,184.78	-100%
主营业务成本	74,975,877.95	69,108,852.44	8.49%

其他业务成本	0	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
智能控制类	90,354,228.71	54,635,925.16	39.53%	13.69%	15.85%	-1.13%
智能制造类	31,659,522.49	20,339,952.79	35.75%	5.34%	-2.37%	5.07%
<b>合计</b>	<b>122,013,751.20</b>	<b>74,975,877.95</b>	<b>38.55%</b>	<b>9.75%</b>	<b>8.49%</b>	<b>0.71%</b>

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内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	中铁二十局集团第四工程有限公司	24,410,304.46	20.01%	否
2	中冶长天国际工程有限责任公司	12,749,220.05	10.45%	否
3	中交第四航务工程局有限公司	6,531,382.49	5.35%	否
4	安徽磐谷高科有限公司	5,448,314.37	4.47%	否
5	海南口味王科技发展有限公司	5,130,529.20	4.20%	否
	<b>合计</b>	<b>54,269,750.57</b>	<b>44.48%</b>	-

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	武汉亦创智联信息技术有限公司	5,027,964.66	9.52%	否
2	湖南海安科技发展有限公司	3,008,849.56	5.70%	否
3	华精科技股份有限公司	2,699,115.04	5.11%	否
4	湖南政文机电设备有限公司	1,935,065.58	3.66%	否
5	工牛电缆河北有限公司	1,454,964.61	2.75%	否
	<b>合计</b>	<b>14,125,959.45</b>	<b>26.75%</b>	-

(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	24,078,945.88	11,451,329.63	110.27%
投资活动产生的现金流量净额	-6,732,653.84	-5,234,643.40	-28.62%

筹资活动产生的现金流量净额	-5,257,875.34	168,458.44	-3,221.17%
---------------	---------------	------------	------------

#### 现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额: 较上年同期增加 110.27%, 系本期通过多种方式加大催款力度, 回款额有明显提升, 同时本期收到了上期应收的退税款。

筹资活动产生的现金流量净额: 较上期减少 3221.17%, 系本期因资金充裕, 减少融资贷款导致。

## 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
上海睿键自动控制 系统有限公司	控股子公司	工业自动化控制 系统工程	2,000,000.00	1,330,507.77	-213,079.53	-578,259.31	-358,649.22

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

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、 研发情况

### (一) 研发支出情况

单位: 元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	9,953,048.75	8,617,593.45

研发支出占营业收入的比例%	8.11%	7.75%
研发支出中资本化的比例%	62.33%	57.77%

## (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科以下	32	46
研发人员合计	33	48
研发人员占员工总量的比例%	21.29%	29.45%

## (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	157	136
公司拥有的发明专利数量	35	25

## (四) 研发项目情况

随着多式联运贸易的不断发展，传统的港口管理方式已经无法满足日益增长的货物和船只运输需求，报告期内，公司新增智慧港口管控一体化技术研发项目，旨在利用先进的信息技术和人工智能技术等手段，对港口的船只调度、货物装卸、仓储管理、船舶安全等多个方面进行优化和智能化管理。通过智慧港口管控一体化系统，港口管理者可以更加全面了解港口的运营情况，实现对船只和货物的实时监控和管理。同时，该系统可以帮助提高港口资源利用率，优化船只调度和货物装卸流程，提升港口的运营效率。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

### (一) 收入确认

#### 1、 事项描述

2023 年度先步信息公司确认营业收入 122,013,751.20 元，较 2022 年度增加 10,837,459.71 元，上升 9.75%。

先步信息公司对于销售产生的收入是在商品所有权上的控制权已转移至客户时确认的，由于营业收入是先步信息公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将先步信息公司收入确认识别为关键审计事项。

关于收入确认的会计政策和估计的披露参见财务报表附注三、(二十二)；关于收入确认的披露参见财务报表附注五、(三十)。

## 2、 审计应对

我们针对先步信息公司收入确认所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 获取公司销售明细，对记录的收入交易按重要性选取样本，核对销售合同、出库单、验收单、发票、销售回款单据等支持性文件进行核对，评价相关收入确认是否符合公司的会计政策，确认收入的真实性；

(4) 对重大客户实施函证程序，函证客户应收账款（或合同负债）余额，同时函证重大客户的本年交易金额；

(5) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，确认收入完整性；

(6) 结合期后回款分析性程序，对收入进一步佐证；

(7) 实施收入报告期变化分析性复核工作，分析收入变化合理性。

### (二) 应收账款及合同资产坏账准备的计提

#### 1、 事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，如财务报表附注五、(三)和(四)所述，应收账款的原值为 125,104,023.23 元，坏账准备为 23,504,844.02 元，合同资产的原值为 18,095,059.61 元，坏账准备为 896,036.71 元。先步信息公司管理层在确定应收账款及合同资产坏账准备的计提时需要评估相关客户的信用情况，包括客户经济实力以及实际还款情况等因素。由于先步信息公司管理层在确定应收账款及合同资产坏账准备的计提金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款及合同资产坏账准备的计提为关键审计事项。

#### 2、 审计应对

我们针对先步信息公司应收账款及合同资产坏账准备的计提实施的主要审计程序包括：

(1) 对应收账款及合同资产减值测试的内部控制的设计和运行有效性进行测试；

(2) 复核管理层对应收账款及合同资产进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；

(3) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款及合同资产，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款及合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款及合同资产账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款及合同资产账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对；

(6) 结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。



## 七、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和共享企业发展成果。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 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
市场竞争风险	随着市场需求的进一步扩大，更多规模较大、实力较强的企业将加入到行业的竞争中，有实力的竞争对手也将增加对技术研发和市场开拓的投入，如果公司未来不能进一步提升技术研发实力、制造服务能力、市场开拓能力和经营管理水平，则可能面临行业竞争加剧所导致的业绩下降的风险。应对措施：公司一直注重技术的研发，随着公司 SSPCU 智能控制器和先步机器人产品逐步被市场所认可，公司的综合市场竞争能力得到进一步加强，公司多年来积累的技术优势与人力优势，将会进一步降低市场竞争风险。
实际控制人不当控制的风险	公司控股股东及实际控制人胡炎良先生直接持有本公司 21,281,500 股股份，占公司总股本的 51.31%，并担任公司董事长及总经理，因此胡炎良先生对公司的重大决策、日常生产经营、内部管理等方向均可施予重大影响，公司存在控股股东、实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制的风险，有可能损害公司和中小股东的利益。应对措施：公司通过股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，严格执行公司相关的规章制度，有效地监督公司实际控制人对公司的经营行为，最大限度地保障公司全体股东的利益。同时，公司通过发行股票，引进外部投资者，进一步分散公司股权，优化公司股权结构。
应收账款可回收风险	2023 年 12 月 31 日，公司应收账款余额为 125,104,023.23 元，计提坏账准备后，其净额占总资产比例为 45.48%，为公司前期业务周期较长及近期销售业务增长所致。目前客户信用和回款情况整体良好。公司 1 年以上的应收账款占应收账款总额的比为 41.50%，一年以上的应收账款占比较高，存在一定的坏账的风险。应对措施：（1）持续完善应收账款管理方法、信用风险管理的对策、应收账款风险控制责任制。（2）利用信息管控手段，建立互联网+客户服务平台，加大对产品客户的服务力度，提高服务质量，增强其对公司的依赖程度，有利于加速回款。（3）



	加大应收账款的催收力度，由专人负责应收账款的回款事宜，把应收账款的回款与业绩考核挂钩，增加员工责任感。
税收优惠政策发生变化的风险	公司 2023 年年度的企业所得税实际执行税率为 15%。倘若国家有关税收优惠政策发生变化，或者公司高新技术企业税收优惠期限届满而不能重新通过高新技术企业认定，则公司税负会相应提高，由此将对公司的盈利能力造成不利影响。应对措施：公司将持续研发投入，提高公司技术水平，维持公司的高新技术企业资格。公司将持续研发投入，提高公司技术水平，维持公司的高新技术企业资格。报告期内，公司再次通过高新技术企业认定，继续享受相关优惠政策。
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

**是否存在被调出创新层的风险**

是 否

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

##### 1、 诉讼、仲裁事项

##### 2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	1,785,109.10	1.39%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	0	0%
合计	1,785,109.10	1.39%

##### 3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 4、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

#### 5、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
控股股东、实际控制人、董事、监事、高管、持股5%以上的股东	2016年3月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年5月27日	-	整改	规范关联交易	在重大投资、关联交易、委托理财和关联交易等重大事项切实履行相应程序，建立规范的企业内部控制体系。尽量避免与其他关联方之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联交易或业务往来，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。不向关联企业或其他企业进行不规范的资金拆借，不对股东、公司管理层或其他人员进行非正常经营性借款。	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人	2016年3月18日	-	挂牌	规范票据管理	严格按照《中华人民共和国票据法》等有关法律、法规要求开具所有票据，规范票据管理，杜绝发生任何违反票据管理相关法律法规的票据行为。若公司因曾开具无真实贸易背景的银行承兑汇票而遭受相应的处罚，或因该等行为而被任何第三方追究任何形式的法律责任，以及给公司造成任何损失的，胡炎良作为控股股东、实际控制人愿意全额承担该等损失。	正在履行中
董监高	2016年3月18日	-	挂牌	任职资格承诺	承诺本人符合法律、行政法规和规章规定的董监高任职资格。	正在履行中
董事会	2016年3月18日	-	挂牌	公司治理承诺	公司董事会承诺以后进一步完善公司治理机制，定期召集股东大会。	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，承诺人均未发生违反承诺的事项。

## 6、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
其他货币资金	货币资金	冻结	403,713.96	0.18%	银行承兑汇票保证金
房屋建筑物	固定资产	抵押	8,525,109.44	3.82%	银行贷款抵押
土地使用权	无形资产	质押	13,293,071.87	5.95%	银行贷款抵押
<b>总计</b>	-	-	22,221,895.27	9.95%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司资产权利受限事项分为两部分，其一为受限的其他货币资金，金额较小，且到期会退回，不会对公司造成影响；其二为用于向银行借款而抵押的各项资产，公司一直按时还款，未曾有不良记录，该事项不会对公司造成影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	22,705,125	54.74%	0	22,705,125	54.74%
	其中：控股股东、实际控制人	5,320,375	12.83%	0	5,320,375	12.83%
	董事、监事、高管	936,250	2.26%	0	936,250	2.26%
	核心员工	2,120,550	5.11%	1,600	2,122,150	5.12%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,769,875	45.26%	0	18,769,875	45.26%
	其中：控股股东、实际控制人	15,961,125	38.48%	0	15,961,125	38.48%
	董事、监事、高管	2,808,750	6.77%	0	2,808,750	6.77%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		41,475,000	-	0	41,475,000	-
普通股股东人数						38

### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	胡炎良	21,281,500	0	21,281,500	51.31%	15,961,125	5,320,375	0	0
2	周晓峰	4,664,599	0	4,664,599	11.25%	0	4,664,599	0	0
3	马鞍山严格特种机器人产业基金合伙企业(有限合伙)	3,750,000	0	3,750,000	9.04%	0	3,750,000	0	0
4	湖南国微集成电路创业投资基金合伙企业(有限合伙)	2,170,000	0	2,170,000	5.23%	0	2,170,000	0	0
5	欧亚云	1,875,000	0	1,875,000	4.52%	1,406,250	468,750	0	0
6	刘自强	1,120,000	0	1,120,000	2.70%	0	1,120,000	0	0
7	苏昊	700,000	0	700,000	1.69%	525,000	175,000	0	0
8	章超平	670,000	0	670,000	1.62%	502,500	167,500	0	0
9	长沙雨花经开创业投资基金合伙企业(有限合伙)	0	650,000	650,000	1.57%	0	650,000	0	0
10	西证创新投资有限公司	615,000	0	615,000	1.48%	0	615,000	0	0
<b>合计</b>		36,846,099	650,000	37,496,099	90.41%	18,394,875	19,101,224	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 前十名股东之间保持独立，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

报告期内控股股东、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

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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 15 日	0.30	0	0
合计	0.30	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

报告期内，公司于 2023 年 7 月 6 日发布了 2022 年年度权益分派实施公告，本次权益分派股权登记日为 7 月 3 日，除权除息日为 7 月 14 日，本次权益分派共计派发现金红利 1,244,250.00 元。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.50	0	0

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否



## 第六节 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				
胡炎良	董事	男	1964年8月	2023年9月8日	2026年9月8日	21,281,500	0	21,281,500	51.31%
胡炎良	董事长、总经理	男	1964年8月	2023年12月26日	2026年9月8日	21,281,500	0	21,281,500	51.31%
欧亚云	董事	男	1967年8月	2023年9月8日	2026年9月8日	1,875,000	0	1,875,000	4.52%
唐伟	董事	男	1987年12月	2023年9月8日	2026年9月8日	0	0	0	0%
章超平	董事	男	1974年10月	2023年9月8日	2026年9月8日	670,000	0	670,000	1.62%
章超平	分管智能制造事业部的副总经理	男	1974年10月	2023年12月26日	2026年9月8日	670,000	0	670,000	1.62%
胡迪	董事	女	1992年9月	2023年9月8日	2026年9月8日	0	0	0	0%
胡迪	董事会秘书	女	1992年9月	2023年12月26日	2026年9月8日	0	0	0	0%
唐钦	监事	男	1972年9月	2023年9月8日	2026年9月8日	400,000	0	400,000	0.96%
李亚	职工代表监事	女	1988年4月	2023年9月8日	2026年9月8日	0	0	0	0%
李亚	监事会主席	女	1988年4月	2023年12月26日	2026年9月8日	0	0	0	0%
李书球	监事	男	1975年10月	2023年9月8日	2026年9月8日	0	0	0	0%
苏昊	分管智能控制事业部的副总经理	男	1964年6月	2023年12月26日	2026年9月8日	700,000	0	700,000	1.69%
王菁	财务负责人	女	1970年9月	2023年12月26日	2026年9月8日	0	0	0	0%

陆 坚	研发总监(其他 高管职务)	男	1977年11月	2023年12 月26日	2026年 9月8日	100,000	0	100,000	0.24%
-----	------------------	---	----------	-----------------	---------------	---------	---	---------	-------

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:**

胡炎良、欧亚云、章超平、唐钦、苏昊、陆坚为公司股东，胡炎良与胡迪系父女关系，唐伟系马鞍山严格特种机器人产业基金合伙企业（有限合伙）派驻董事，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间以及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
章超平	董事、副总经理、 信息披露负责人	离任	董事、分管智能制造 事业部的副总经理	公司发展需要
胡迪	董事	新任	董事、董事会秘书	公司发展需要
李书球	职工代表监事	离任	监事	公司发展需要
李亚	监事	新任	职工代表监事	公司发展需要

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

适用 不适用

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	15	1	0	16
生产人员	25	2	2	25
销售人员	23	6	3	26
技术人员	87	18	14	91
财务人员	5	0	0	5
<b>员工总计</b>	<b>155</b>	<b>26</b>	<b>19</b>	<b>163</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	63	80
专科	65	62

专科以下	23	17
员工总计	155	163

#### 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

公司始终本着“以人为本”的管理理念，制定有利于企业可持续发展的人力资源政策，包括人员配置、职业发展、职位体系、晋升与绩效考核机制、人才引进与培养等各方面。公司为员工提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助员工实现自身的价值，并提供与自身价值相适应的待遇和职位。公司为员工的学习成长提供渠道，制定了具有竞争力的薪酬政策、职业职称评定及论文发表奖励等激励措施。

目前，公司无需承担费用的离退休职工的情况。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
胡世豪	无变动	技术员	91,750	0	91,750
刘耀华	无变动	项目经理	28,800	1,600	30,400
刘自强	无变动	技术员	1,120,000	0	1,120,000
陈深微	无变动	营销中心区域经理	200,000	0	200,000
全红梅	无变动	营销中心区域经理	200,000	0	200,000
邹礼	无变动	营销经理	160,000	0	160,000
许咏秋	无变动	营销副总经理	120,000	0	120,000
万丰春	无变动	事业部副总经理	110,000	0	110,000
陆小娟	无变动	生产主管	50,000	0	50,000
董国刚	无变动	技术支持工程师	20,000	0	20,000
苏超	无变动	营销经理	20,000	0	20,000

#### 核心员工的变动情况

报告期内，核心员工无变动。

## 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

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担

保管理制度》、《对外投资管理制度》，新建了《利润分配管理制度》，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开符合相关法律法规和公司章程要求。截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司治理情况基本符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求。

## （二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，未发现公司存在重大风险事项，公司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

董事会认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

## （四） 对重大内部管理制度的评价

公司依据《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建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要，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。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### 1、关于会计核算体系

本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

### 2、关于财务管理体系

本年度内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

### 3、关于风险控制体系

本年度内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

## 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

## 第七节 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	勤信审字【2024】第 0753 号
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层
审计报告日期	2024 年 4 月 22 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张晨阳 张琳 1 年 1 年
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬（万元）	12

湖南先步信息股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了湖南先步信息股份有限公司（以下简称“先步信息公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了先步信息公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于先步信息公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### （一） 收入确认

##### 1、 事项描述

2023 年度先步信息公司确认营业收入 122,013,751.20 元，较 2022 年度增加 10,837,459.71 元，上

升 9.75%。

先步信息公司对于销售产生的收入是在商品所有权上的控制权已转移至客户时确认的，由于营业收入是先步信息公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将先步信息公司收入确认识别为关键审计事项。

关于收入确认的会计政策和估计的披露参见财务报表附注三、（二十二）；关于收入确认的披露参见财务报表附注五、（三十）。

## 2、审计应对

我们针对先步信息公司收入确认所实施的重要审计程序包括：

- （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （3）获取公司销售明细，对记录的收入交易按重要性选取样本，核对销售合同、出库单、验收单、发票、销售回款单据等支持性文件进行核对，评价相关收入确认是否符合公司的会计政策，确认收入的真实性；
- （4）对重大客户实施函证程序，函证客户应收账款（或合同负债）余额，同时函证重大客户的本年交易金额；
- （5）对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，确认收入完整性；
- （6）结合期后回款分析性程序，对收入进一步佐证；
- （7）实施收入报告期变化分析性复核工作，分析收入变化合理性。

## （二）应收账款及合同资产坏账准备的计提

### 1、事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，如财务报表附注五、（三）和（四）所述，应收账款的原值为 125,104,023.23 元，坏账准备为 23,504,844.02 元，合同资产的原值为 18,095,059.61 元，坏账准备为 896,036.71 元。先步信息公司管理层在确定应收账款及合同资产坏账准备的计提时需要评估相关客户的信用情况，包括客户经济实力以及实际还款情况等因素。由于先步信息公司管理层在确定应收账款及合同资产坏账准备的计提金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款及合同资产坏账准备的计提为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对先步信息公司应收账款及合同资产坏账准备的计提实施的主要审计程序包括：

- （1）对应收账款及合同资产减值测试的内部控制的设计和运行有效性进行测试；
- （2）复核管理层对应收账款及合同资产进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；
- （3）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款及合同资产，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；
- （4）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款及合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款及合同资产账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款及合同资产账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；
- （5）实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对；
- （6）结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。



#### 四、其他信息

先步信息公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括公司年报中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

先步信息公司管理层（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，管理层负责评估先步信息公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算先步信息公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督先步信息公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对先步信息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先步信息公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计

事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：张晨阳

二〇二四年四月二十二日

中国注册会计师：张琳

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	30,399,764.26	23,033,822.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	1,707,605.71	3,620,550.00
应收账款	五、3	101,599,179.21	109,721,625.85
应收款项融资	五、5	1,400,000.00	
预付款项	五、7	3,851,129.70	9,488,588.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	1,986,303.59	4,019,855.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	8,654,856.62	11,890,725.22
合同资产	五、4	17,199,022.90	12,419,671.96
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	218,323.77	74,497.56
<b>流动资产合计</b>		<b>167,016,185.76</b>	<b>174,269,337.39</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	12,726,032.40	15,734,425.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	26,235,245.57	28,537,460.93
开发支出		13,315,598.31	7,111,939.14
商誉	五、12		
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	4,092,100.49	4,325,096.60
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>56,368,976.77</b>	<b>55,708,921.84</b>
<b>资产总计</b>		<b>223,385,162.53</b>	<b>229,978,259.23</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	17,521,534.03	22,534,535.41
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	五、16	1,473,415.00	8,012,875.35
应付账款	五、17	23,410,006.86	27,734,554.76
预收款项			
合同负债	五、19	41,150.44	1,538,351.49
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、20	5,231,261.92	4,840,391.85
应交税费	五、21	3,362,245.86	5,852,603.18
其他应付款	五、18	213,492.22	181,344.25
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、22	50,088.19	1,853,521.10
其他流动负债	五、23	1,802,829.26	4,267,485.69
<b>流动负债合计</b>		<b>53,106,023.78</b>	<b>76,815,663.08</b>
<b>非流动负债：</b>			

保险合同准备金			
长期借款	五、24	41,500,000.00	33,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、25		2,737,213.87
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		93,549.02
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		41,500,000.00	35,830,762.89
<b>负债合计</b>		94,606,023.78	112,646,425.97
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、26	41,475,000.00	41,475,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	32,526,224.82	32,526,224.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	8,099,020.52	6,808,557.02
一般风险准备			
未分配利润	五、29	46,678,893.41	36,522,051.42
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		128,779,138.75	117,331,833.26
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		128,779,138.75	117,331,833.26
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		223,385,162.53	229,978,259.23

法定代表人：胡炎良

主管会计工作负责人：王菁

会计机构负责人：王菁

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		30,243,003.25	22,963,100.48
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据		1,707,605.71	3,620,550.00
应收账款	十二、1	101,706,233.38	108,663,950.85
应收款项融资		1,400,000.00	
预付款项		3,851,129.70	9,488,296.98
其他应收款	十二、2	2,172,908.59	4,130,710.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,337,192.90	11,890,725.22
合同资产		17,199,022.90	12,419,671.96
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			1,449.82
<b>流动资产合计</b>		<b>166,617,096.43</b>	<b>173,178,455.53</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3		145,569.69
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		12,725,443.13	15,733,835.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		26,235,245.57	28,537,460.93
开发支出		13,315,598.31	7,111,939.14
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,092,100.49	4,325,096.60
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>56,368,387.50</b>	<b>55,853,902.26</b>
<b>资产总计</b>		<b>222,985,483.93</b>	<b>229,032,357.79</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		17,521,534.03	22,534,535.41
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,473,415.00	8,012,875.35
应付账款		22,797,336.06	26,940,478.31
预收款项			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,231,261.92	4,840,391.85
应交税费		3,362,158.53	5,720,778.19
其他应付款		213,492.22	161,344.25
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		41,150.44	1,538,351.49
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		50,088.19	1,853,521.10
其他流动负债		1,802,829.26	4,267,485.69
<b>流动负债合计</b>		<b>52,493,265.65</b>	<b>75,869,761.64</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		41,500,000.00	33,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			2,737,213.87
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			93,549.02
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>41,500,000.00</b>	<b>35,830,762.89</b>
<b>负债合计</b>		<b>93,993,265.65</b>	<b>111,700,524.53</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		41,475,000.00	41,475,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		32,526,224.82	32,526,224.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,099,020.52	6,808,557.02
一般风险准备			
未分配利润		46,891,972.94	36,522,051.42
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>128,992,218.28</b>	<b>117,331,833.26</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>222,985,483.93</b>	<b>229,032,357.79</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>	五、30	122,013,751.20	111,176,291.49
其中：营业收入	五、30	122,013,751.20	111,176,291.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五、30	111,518,174.98	97,873,849.77
其中：营业成本	五、30	74,975,877.95	69,108,852.44
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、31	1,505,424.45	1,512,154.73
销售费用	五、32	16,376,002.55	11,865,843.85
管理费用	五、33	11,956,007.06	8,228,928.56
研发费用	五、34	3,751,822.10	3,639,329.96
财务费用	五、35	2,953,040.87	3,518,740.23
其中：利息费用		2,959,977.18	3,418,238.87
利息收入		42,702.25	31,487.95
加：其他收益	五、36	5,684,700.89	2,416,831.57
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-1,625,357.85	-6,720,002.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-631,739.52	-198,584.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		13,923,179.74	8,800,686.37
加：营业外收入	五、39	127,760.12	0.09
减：营业外支出	五、40	323.08	3,400.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		14,050,616.78	8,797,286.46
减：所得税费用	五、41	1,359,061.29	519,007.87

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		12,691,555.49	8,278,278.59
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）		12,691,555.49	8,278,278.59
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）		12,691,555.49	8,278,278.59
<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>		12,691,555.49	8,278,278.59
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		12,691,555.49	8,278,278.59
（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）	十三、2	0.31	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）	十三、2	0.31	0.20

法定代表人：胡炎良

主管会计工作负责人：王菁

会计机构负责人：王菁

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
----	----	--------	--------



<b>一、营业收入</b>	十二、4	122,757,114.03	111,174,167.59
减：营业成本	十二、4	75,184,893.34	69,108,852.42
税金及附加		1,505,337.12	1,509,307.63
销售费用		16,376,002.55	11,865,843.85
管理费用		11,954,358.18	8,232,565.84
研发费用		3,751,822.10	3,639,329.96
财务费用		2,952,176.18	3,518,034.09
其中：利息费用		2,959,977.18	3,418,238.87
利息收入		42,617.44	31,207.10
加：其他收益		5,684,700.89	2,416,769.86
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,528,247.85	-6,658,336.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-777,309.21	-257,980.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		14,411,668.39	8,800,686.37
加：营业外收入		42.45	0.09
减：营业外支出		323.08	3,400.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		14,411,387.76	8,797,286.46
减：所得税费用		1,506,752.74	519,007.87
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		12,904,635.02	8,278,278.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		12,904,635.02	8,278,278.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		12,904,635.02	8,278,278.59
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		133,788,945.00	103,515,294.89
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		4,763,707.32	218,562.77
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	7,697,375.58	5,090,688.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		146,250,027.90	108,824,546.39
购买商品、接受劳务支付的现金		75,871,498.85	59,774,360.94
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		25,987,610.22	20,229,534.16
支付的各项税费		11,200,219.19	6,911,968.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	9,111,753.76	10,457,353.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		122,171,082.02	97,373,216.76
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		24,078,945.88	11,451,329.63

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,400.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		5,400.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,738,053.84	5,234,643.40
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,738,053.84	5,234,643.40
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,732,653.84	-5,234,643.40
<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		70,000,000.00	55,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、42		3,475,189.99
<b>筹资活动现金流入小计</b>		70,000,000.00	58,975,189.99
偿还债务支付的现金		66,500,000.00	47,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,152,677.73	4,733,419.29
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、42	4,605,197.61	6,773,312.26
<b>筹资活动现金流出小计</b>		75,257,875.34	58,806,731.55
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,257,875.34	168,458.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		12,088,416.70	6,385,144.67
加：期初现金及现金等价物余额		17,907,633.60	11,522,488.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		29,996,050.30	17,907,633.60

法定代表人：胡炎良

主管会计工作负责人：王菁

会计机构负责人：王菁

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		133,616,613.88	103,147,095.89

收到的税费返还		4,763,707.32	218,562.77
收到其他与经营活动有关的现金		7,513,823.10	5,064,308.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		145,894,144.30	108,429,967.30
购买商品、接受劳务支付的现金		75,604,252.27	59,635,870.94
支付给职工以及为职工支付的现金		25,987,610.22	20,229,534.16
支付的各项税费		11,200,219.19	6,905,303.95
支付其他与经营活动有关的现金		9,109,155.38	10,055,847.38
<b>经营活动现金流出小计</b>		121,901,237.06	96,826,556.43
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		23,992,907.24	11,603,410.87
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,400.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		5,400.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,738,053.84	5,234,643.40
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,738,053.84	5,234,643.40
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,732,653.84	-5,234,643.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		70,000,000.00	55,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,475,189.99
<b>筹资活动现金流入小计</b>		70,000,000.00	58,975,189.99
偿还债务支付的现金		66,500,000.00	47,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,152,677.73	4,733,419.29
支付其他与筹资活动有关的现金		4,605,197.61	6,773,312.26
<b>筹资活动现金流出小计</b>		75,257,875.34	58,806,731.55
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,257,875.34	168,458.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		12,002,378.06	6,537,225.91
加：期初现金及现金等价物余额		17,836,911.23	11,299,685.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		29,839,289.29	17,836,911.23

## (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	41,475,000				32,526,224.82				6,808,557.02		36,522,051.42		117,331,833.26
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	41,475,000				32,526,224.82				6,808,557.02		36,522,051.42		117,331,833.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,290,463.50		10,156,841.99		11,447,305.49
（一）综合收益总额											12,691,555.49		12,691,555.49
（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									1,290,463.50		-2,534,713.50		-1,244,250.00

1. 提取盈余公积								1,290,463.50		-1,290,463.50		
2. 提取一般风险准备										-1,244,250.00		-1,244,250.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	41,475,000				32,526,224.82			8,099,020.52		46,678,893.41		128,779,138.75

项目	2022 年		
	归属于母公司所有者权益	少数	所有者权益合

	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	股东权益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	41,475,000.00	-	-	-	32,526,224.82	-	-	-	5,980,729.16		30,315,850.69	-	110,297,804.67
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	41,475,000.00	-	-	-	32,526,224.82	-	-	-	5,980,729.16		30,315,850.69	-	110,297,804.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	827,827.86		6,206,200.73		7,034,028.59
（一）综合收益总额									-		8,278,278.59		8,278,278.59
（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									827,827.86		-2,072,077.86		-1,244,250.00
1. 提取盈余公积									827,827.86		-827,827.86		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,244,250.00		-1,244,250.00
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>	41,475,000.00	-	-	-	32,526,224.82	-	-	-	6,808,557.02		36,522,051.42	-	117,331,833.26

法定代表人：胡炎良

主管会计工作负责人：王菁

会计机构负责人：王菁

(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	41,475,000.00	-	-	-	32,526,224.82	-	-	-	6,808,557.02		36,522,051.42	117,331,833.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	41,475,000.00	-	-	-	32,526,224.82	-	-	-	6,808,557.02		36,522,051.42	117,331,833.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,290,463.50		10,369,921.52	11,660,385.02
（一）综合收益总额											12,904,635.02	12,904,635.02
（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									1,290,463.50		-2,534,713.50	-1,244,250.00
1. 提取盈余公积									1,290,463.50		-1,290,463.50	-
2. 提取一般风险准备											-1,244,250.00	-1,244,250.00
3. 对所有者（或股东）的分配												-
4. 其他												-
（四）所有者权益内部结转												-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-

2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备												-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
<b>四、本年期末余额</b>	41,475,000.00	-	-	-	32,526,224.82	-	-	-	8,099,020.52		46,891,972.94	128,992,218.28

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	41,475,000.00	-	-	-	32,526,224.82	-	-	-	5,980,729.16		30,315,850.69	110,297,804.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	41,475,000.00	-	-	-	32,526,224.82	-	-	-	5,980,729.16		30,315,850.69	110,297,804.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	827,827.86		6,206,200.73	7,034,028.59

(一) 综合收益总额											8,278,278.59	8,278,278.59
(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								827,827.86		-2,072,077.86		-1,244,250.00
1. 提取盈余公积								827,827.86		-827,827.86		
2. 提取一般风险准备										-1,244,250.00		-1,244,250.00
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期未余额</b>	41,475,000.00	-	-	-	32,526,224.82	-	-	-	6,808,557.02		36,522,051.42	117,331,833.26

# 湖南先步信息股份有限公司

## 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、公司简介

公司名称: 湖南先步信息股份有限公司

注册地址: 长沙市雨花区兴业路18号生产实验综合楼

总部地址: 长沙雨花经开区兴业路18号

营业期限: 2001年4月18日至2051年4月18日

股本: 人民币41,475,000.00元

法定代表人: 胡炎良

#### 2、公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质: 上市公司行业分类指引: C40仪器仪表制造业; 国民经济行业分类: C40仪器仪表制造业中的C4011工业自动控制系统装置制造; 挂牌公司管理型行业分类指引: C4011工业自动控制系统装置制造; 挂牌公司投资型行业分类指引: 12101511工业机械。

公司经营范围: 许可项目: 建设工程施工(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, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准) 一般项目: 工业自动控制系统装置制造; 工业自动控制系统装置销售; 工业机器人制造; 工业机器人销售; 信息系统集成服务; 智能控制系统集成; 软件开发; 人工智能应用软件开发; 智能农机装备销售; 农业机械制造; 农业机械销售; 仪器仪表制造; 仪器仪表销售; 衡器制造; 衡器销售; 安全技术防范系统设计施工服务; 货物进出口; 技术进出口(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)。

#### 3、公司历史沿革

湖南先步信息股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”、“先步”或是“先步信息”)于2001年4月18日在长沙市工商行政管理局高新技术产业开发区分局核准设立, 在2007年12月整体变更为股份有限公司, 同时于2007年12月28日在湖南省市场监督管理局登记注册, 领取企业法人营业执照, 成立时注册资本为人民币3000万元。

公司于2016年3月18日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市(股票代码为836347)。根据本公司2016年第一次临时《股东会决议》以及《章程修正案》规定, 本公司发行股票数量5,395,000.00股, 募集金额不超过10,520,250.00元, 其中新增注册资本5,395,000.00元, 股本溢价转入资本公积, 变更后的注册资本为人民币35,395,000.00元。

根据本公司2017年第五次临时《股东会决议》以及《章程修正案》规定, 本公司拟发行股票数量不超过7,500,000.00股, 募集金额不超过36,000,000.00元。截至2017年11月28日止, 本公司实际已发行人民币普通股6,080,000.00股, 实际募集资金总额27,968,000.00

元，其中新增注册资本人民币 6,080,000.00 元，股本溢价转入资本公积。本次发行后，公司注册资本为 41,475,000.00 元。

#### 4、财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2024 年 4 月 22 日批准报出。

#### 5、合并财务报表范围

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共计 1 家，详见本附注七、在其他主体中的权益。

本公司 2023 年度内合并范围无变化。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》、具体企业会计准则、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。

### 2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

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，对存货的计价方法、收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、12 “存货”、18 “无形资产”、22 “收入” 等各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司采用年度，即每年自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止会计年度。

### 3、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。

### 4、记账本位币

本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、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
本期重要的应收款项核销	应收账款核销金额大于 50 万元

项目	重要性标准
重要的资本化研发项目	研发资本化支出大于 50 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	应付账款金额大于 50 万元

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (2) 非同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

### (3) 为合并发生的相关费用

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准

本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

### (2) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。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，以及企业所控制的

结构化主体等)，结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （3）合并程序

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本公司集团整体财务状况、经营成果和现金流量。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

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

### （4）增加子公司或业务的处理

在报告期内，对于同一控制下企业合并取得的子公司，将子公司当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。



#### （5）处置子公司

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、15“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

#### （6）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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。

## 9、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) 金融资产终止确认和金融资产转移

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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用

数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并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。

### 10、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、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。此外,对合同资产、租赁应收款及部分财务担保合同,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) 预期信用损失的计量

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。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本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(含合同资产等其他适用项目,下同)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：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，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表上列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

### (5) 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，与“应收账款”组合划分相同

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### ② 应收账款、合同资产及应收款项融资

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和合同资产，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 1 账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款外，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款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的合同资产、应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

### ③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，将其划分为账龄组合。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 11、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。其相关会计政策参见本附注三、9“金融工具”及附注三、10“金融资产减值”。

## 12、存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、在产品及库存商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时库存商品及原材料按先进先出法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。

本公司产成品用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的

销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

存货跌价准备一般按单个存货项目提取，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。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。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

#### (5) 周转材料的摊销方法

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。

### 13、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、10 金融资产减值。

### 14、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

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，如果该资产的摊销期限不超过一年，则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收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### 15、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

##### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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；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。

采用权益法核算时，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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，应全额确认。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

### ③处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”（5）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 16、固定资产

### （1）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。

## (2) 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法和年数总和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（%）
房屋及建筑物-活动板房	平均年限法	5年	4	19.20%
房屋及建筑物-先步厂园	平均年限法	20年	4	4.80%
生产设备-生产线	年限总和法	3年	4	32.00%
生产设备-其余	年限总和法	5年	4	19.20%
办公设备	年限总和法	5年	4	19.20%
交通设备-汽车	年限总和法	10年	4	9.60%
交通设备-电动车	年限总和法	5年	4	19.20%
其他	年限总和法	5年	4	19.20%

## (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、19“长期资产减值”。

## (4) 其他说明

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。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。

## 17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销及辅助费用而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专

门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18、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。

其中，使用寿命有限的无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50年	年限平均法	可使用年限为50年
软件	3-10年	年限平均法	预计可使用年限为3-10年
非专利技术	10年	年限平均法	预计可使用年限为10年

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。

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。

本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段,在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。本公司内部研究开发支出的资本化时点为原型机试制和客户试用,开发阶段的起点为项目进入样机详细设计,终点为取得客户试用报告并形成知识产权。

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、19“长期资产减值”。

## 19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、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。

## 20、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。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。

## 21、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。本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利及辞退福利。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，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并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。

## 22、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。

本公司收入确认的具体方法如下：

#### ①销售设备并安装合同

本公司与客户之间的销售商品并提供安装的安装合同包含转让商品并提供安装、调试、技术指导等服务的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

根据合同约定将产品交付给客户并安装、调试后，根据双方确认的设备验收单确认收入。

#### ②仅销售设备合同

本公司与客户之间的销售商品合同仅包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

根据合同约定将产品交付给客户，根据客户签回确认的发货单或服务单确认收入。

### 23、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（如有）。

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或冲减相关资产的账面价值。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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### **24、递延所得税资产/递延所得税负债**

所得税包括当期所得税和递延所得税。除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

##### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，



采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

### （3）所得税的抵销

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。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 25、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。合同

中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(1) 本公司作为承租人

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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：租赁负债的初始计量金额；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；承租人发生的初始直接费用；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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，应当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。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；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；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；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率计算其在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益或计入相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 使用权资产的减值测试方法及减值准备计提方法

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

#### ④ 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。

#### （2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

##### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

##### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、9 金融工具”进行会计处理。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### （3） 租赁变更的会计处理

##### ① 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

##### ② 租赁变更未作为一项单独租赁

本公司作为承租人：在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司作为出租人：经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(4) 售后租回

本公司按照附注三、22 收入的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、9 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、9 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

**26、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。执行解释 16 号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

**四、税项**

**1、主要税种及税率**

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、25%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
湖南先步信息股份有限公司	15%
上海睿键自动控制系统有限公司	25%

## 2、税收优惠及批文

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号），本公司销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。

根据《企业所得税法》第二十八条规定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。本公司于2020年9月11日取得高新技术企业证书，证书编号GR202043001776，有效期三年，本公司于2023年10月16日取得高新技术企业证书续证，证书编号GR202343001763，有效期三年。湖南先步信息公司2023年度享受15%所得税优惠。

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，本公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

根据财政部及税务总局发布的《退役军人事务部公告2023年第14号》，自2023年1月1日至2027年12月31日，企业招用自主就业退役士兵，与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年6000元，最高可上浮50%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。

根据财政部、税务总局及人力资源社会保障部发布的《农业农村部公告2023年第15号》，自2023年1月1日至2027年12月31日，企业招用脱贫人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》（注明“企业吸纳税收政策”）的人员，与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年6000元，最高可上浮30%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指2023年1月1日，年末指2023年12月31日，上年年末指2022年12月31日，本年指2023年度，上年指2022年度。

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	1,676.25	1,454.05
银行存款	29,994,374.05	17,906,179.55
其他货币资金	403,713.96	5,126,189.25
合计	30,399,764.26	23,033,822.85
其中：存放在境外的款项总额	-	-

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,797,479.70	854,500.00
商业承兑汇票	-	3,213,000.00
小计	1,797,479.70	4,067,500.00
减：坏账准备	89,873.99	446,950.00
合计	1,707,605.71	3,620,550.00

### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	1,797,479.70	100.00	89,873.99	5.00	1,707,605.71
其中：					
组合1（账龄组合）	1,797,479.70	100.00	89,873.99	5.00	1,707,605.71
组合2（信用风险极低金融资产组合）	-	-	-	-	-
合计	1,797,479.70	100.00	89,873.99	5.00	1,707,605.71

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	4,067,500.00	100.00	446,950.00	10.99	3,620,550.00
其中：					
组合1（账龄组合）	4,067,500.00	100.00	446,950.00	10.99	3,620,550.00
组合2（信用风险极低金融资产组合）	-	-	-	-	-

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	4,067,500.00	100.00	446,950.00	10.99	3,620,550.00

① 组合中，按组合 1（账龄组合）计提坏账准备的应收票据

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,797,479.70	89,873.99	5.00
合计	1,797,479.70	89,873.99	5.00

(3) 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	核销	其他	
银行承兑汇票	10,000.00	89,873.99	10,000.00	-	-	89,873.99
商业承兑汇票	436,950.00	-	436,950.00	-	-	-
合计	446,950.00	89,873.99	446,950.00	-	-	89,873.99

(4) 年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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,369,866.36	1,797,479.70
合计	1,369,866.36	1,797,479.70

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	73,753,193.93	70,946,477.53
其中：6 个月以内	69,280,259.47	68,990,272.53
7-12 个月	4,472,934.46	1,956,205.00
1 至 2 年	17,173,732.08	24,377,396.04
2 至 3 年	8,469,104.11	5,446,084.99
3 至 4 年	3,060,359.69	10,708,401.01
4 至 5 年	9,100,921.99	10,400,790.32
5 年以上	13,546,711.43	12,262,025.00
小计	125,104,023.23	134,141,174.89
减：坏账准备	23,504,844.02	24,419,549.04
合计	101,599,179.21	109,721,625.85

**(2) 按坏账计提方法分类列示**

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按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	125,104,023.23	100.00	23,504,844.02	18.79	101,599,179.21
其中:					
组合 1 (账龄组合)	125,104,023.23	100.00	23,504,844.02	18.79	101,599,179.21
组合 2 (信用风险极低金融资产组合)	-	-	-	-	-
合计	125,104,023.23	100.00	23,504,844.02	18.79	101,599,179.21

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按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	134,141,174.89	100.00	24,419,549.04	18.20	109,721,625.85
其中:					
组合 1 (账龄组合)	134,141,174.89	100.00	24,419,549.04	18.20	109,721,625.85
组合 2 (信用风险极低金融资产组合)	-	-	-	-	-
合计	134,141,174.89	100.00	24,419,549.04	18.20	109,721,625.85

**①组合中, 按组合 1 (账龄组合) 计提坏账准备的应收账款**

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	69,280,259.47	798,297.11	1.15
7-12 个月	4,472,934.46	147,492.02	3.30
1 至 2 年	17,173,732.08	1,809,296.62	10.54
2 至 3 年	8,469,104.11	2,551,256.04	30.12
3 至 4 年	3,060,359.69	1,299,904.48	42.48
4 至 5 年	9,100,921.99	5,728,962.90	62.95
5 年以上	13,546,711.43	11,169,634.85	82.45
合计	125,104,023.23	23,504,844.03	18.79

**(3) 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	核销	其他	
坏账准备	24,419,549.04	1,922,208.58	-	2,836,913.60	-	23,504,844.02
合计	24,419,549.04	1,922,208.58	-	2,836,913.60	-	23,504,844.02

#### (4) 本年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	2,836,913.60

#### 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	款项是否由关联交易产生
广西金源镍业有限公司	项目款	1,065,800.00	公司破产清算	管理层审批	否
江西景德镇发电有限责任公司	项目款	636,000.00	公司注销	管理层审批	否
江华坤昊实业有限公司	项目款	623,350.00	公司破产清算	管理层审批	否
合计		2,325,150.00			

#### (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年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年末余额
中铁二十局集团第四工程有限公司	25,809,014.90	798,216.96	26,607,231.86	18.58%	297,390.08
中冶长天国际工程有限责任公司	6,848,945.40	2,760,481.8	9,609,427.20	6.71%	212,499.54
中交第四航务工程局有限公司	6,905,630.70	213,576.21	7,119,206.91	4.97%	79,571.66
中铁广州工程局集团港航工程有限公司	6,385,327.50	375,607.5	6,760,935.00	4.72%	710,271.34
韶关市新城兴建筑工程有限公司	5,805,000.00	645,000.00	6,450,000.00	4.50%	3,781,921.63
合计	51,753,918.50	4,792,882.47	56,546,800.97	39.48%	5,081,654.25

### 4、合同资产

#### (1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	18,095,059.61	896,036.71	17,199,022.90	12,477,334.33	57,662.37	12,419,671.96
合计	18,095,059.61	896,036.71	17,199,022.90	12,477,334.33	57,662.37	12,419,671.96

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	18,095,059.61	100.00	896,036.71	4.95	17,199,022.90
其中:					
组合 1 (账龄组合)	18,095,059.61	100.00	896,036.71	4.95	17,199,022.90
组合 2 (信用风险极低金融资产组合)	-	-	-	-	-
合计	18,095,059.61	100.00	896,036.71	4.95	17,199,022.90

(续)

类别	年初余额				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,477,334.33	100.00	57,662.37	0.46	12,419,671.96
其中:					
组合 1 (账龄组合)	12,477,334.33	100.00	57,662.37	0.46	12,419,671.96
组合 2 (信用风险极低金融资产组合)	-	-	-	-	-
合计	12,477,334.33	100.00	57,662.37	0.46	12,419,671.96

①组合中, 按组合 1 (账龄组合) 计提坏账准备的合同资产

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	7,493,040.02	-	-
7-12 个月	3,283,305.00	164,165.25	5.00
1 至 2 年	7,318,714.59	731,871.46	10.00
合计	18,095,059.61	896,036.71	4.95

(3) 坏账准备的情况

项目	本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

项目	本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	原因
坏账准备	838,374.34	-	-	项目未结算
合计	838,374.34	-	-	

#### 5、 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据	1,400,000.00	-
合计	1,400,000.00	-

#### 6、 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,986,303.59	4,019,855.22
合计	1,986,303.59	4,019,855.22

##### (1) 其他应收款

##### ①按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	-	150,000.00
员工借支	109,327.99	886,274.59
保证金、押金	1,605,779.79	761,735.06
其他	577,176.67	2,467,601.15
小计	2,292,284.45	4,265,610.80
减：坏账准备	305,980.86	245,755.58
合计	1,986,303.59	4,019,855.22

##### ②按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	1,841,014.47	3,860,134.63
其中：6 个月以内	1,682,183.11	3,860,134.63
7-12 个月	158,831.36	-
1 至 2 年	106,690.00	89,391.91
2 至 3 年	49,845.41	42,559.26
3 至 4 年	21,209.57	21,600.00

账龄	年末余额	年初余额
4至5年	21,600.00	51,625.00
5年以上	251,925.00	200,300.00
小计	2,292,284.45	4,265,610.80
减：坏账准备	305,980.86	245,755.58
合计	1,986,303.59	4,019,855.22

### 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)	
2023年1月1日余额	-	245,755.58	-	245,755.58
2023年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	60,225.28	-	60,225.28
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	-	305,980.86	-	305,980.86

### ④本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	245,755.58	60,225.28	-	-	-	305,980.86
合计	245,755.58	60,225.28	-	-	-	305,980.86

### ⑤按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中铁二十局集团第四工程有限公司	保证金	800,000.00	0-6个月	34.90	-
芜湖博士联合智能装备有限公司	其他	200,000.00	5年以上	8.72	200,000.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
大唐湘潭发电有限责任公司	保证金	114,345.00	0-6 个月	4.99	-
北京华科软科技有限公司	保证金	102,000.00	0-6 个月	4.45	-
浙江唐颂资源科技有限公司	保证金	100,000.00	0-6 个月	4.36	-
合计		1,316,345.00		57.42	200,000.00

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	409,531.35	10.63	7,090,818.84	74.73
1 至 2 年	2,653,235.63	68.89	2,063,776.77	21.75
2 至 3 年	787,322.72	20.44	302,280.19	3.19
3 年以上	1,040.00	0.04	31,712.93	0.33
合计	3,851,129.70	100.00	9,488,588.73	100.00

### (2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集年末余额前五名预付账款汇总金额为 3,622,224.99 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 94.06%。

## 8、存货

### (1) 存货分类

项目	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	3,509,387.17	183,837.22	3,325,549.95
库存商品	1,385,916.80	-	1,385,916.80
在产品	3,943,389.87	-	3,943,389.87
合计	8,838,693.84	183,837.22	8,654,856.62

(续)

项目	年初余额		
	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	3,294,797.94	294,138.24	3,000,659.70
库存商品	2,002,153.14	96,333.80	1,905,819.34
在产品	6,984,246.18	-	6,984,246.18

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
合计	12,281,197.26	390,472.04	11,890,725.22

### (2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	294,138.24	-	-	110,301.02	-	183,837.22
库存商品	96,333.80	-	-	96,333.80	-	-
合计	390,472.04	-	-	206,634.82	-	183,837.22

### 9、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣待认证进项税额	121,686.60	74,497.56
其他	96,637.17	-
合计	218,323.77	74,497.56

### 10、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	12,726,032.40	15,734,425.17
固定资产清理	-	-
合计	12,726,032.40	15,734,425.17

### (1) 固定资产

#### 1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	生产及研发设备	交通设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	21,382,674.62	569,072.24	14,755,002.05	133,077.00	36,839,825.91
2、本年增加金额	-	27,332.74	23,185.84	483,876.09	534,394.67
(1) 购置	-	27,332.74	23,185.84	483,876.09	534,394.67
3、本年减少金额	-	8,800.57	-	133,077.00	141,877.57
(1) 处置	-	8,800.57	-	133,077.00	141,877.57
4、年末余额	21,382,674.62	587,604.41	14,778,187.89	483,876.09	37,232,343.01
二、累计折旧					
1、年初余额	11,832,180.78	492,968.40	8,652,497.64	127,753.92	21,105,400.74
2、本年增加金额	1,025,384.40	27,119.03	2,441,439.58	43,169.32	3,537,112.33
(1) 计提	1,025,384.40	27,119.03	2,441,439.58	43,169.32	3,537,112.33
3、本年减少金额	-	8,448.54	-	127,753.92	136,202.46
(1) 处置	-	8,448.54	-	127,753.92	136,202.46
4、年末余额	12,857,565.18	511,638.89	11,093,937.22	43,169.32	24,506,310.61
三、减值准备					
1、年初余额	-	-	-	-	-

2、本年增加金额	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1、年末账面价值	8,525,109.44	75,965.52	3,684,250.67	440,706.77	12,726,032.40
2、年初账面价值	9,550,493.84	76,103.84	6,102,504.41	5,323.08	15,734,425.17

2) 报告期内无未办妥产权证书的固定资产。

## 11、 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	19,644,934.00	28,251,426.95	463,278.94	48,359,639.89
2、本年增加金额	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
4、年末余额	19,644,934.00	28,251,426.95	463,278.94	48,359,639.89
二、累计摊销				
1、年初余额	5,958,963.41	13,534,568.43	328,647.12	19,822,178.96
2、本年增加金额	392,898.72	1,875,839.28	33,477.36	2,302,215.36
(1) 计提	392,898.72	1,875,839.28	33,477.36	2,302,215.36
3、本年减少金额	-	-	-	-
4、年末余额	6,351,862.13	15,410,407.71	362,124.48	22,124,394.32
三、减值准备				
1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、年末账面价值	13,293,071.87	12,841,019.24	101,154.46	26,235,245.57
2、年初账面价值	13,685,970.59	14,716,858.52	134,631.82	28,537,460.93

(2) 报告期内无未办妥产权证书的土地使用权。

## 12、 商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本年减少	年末余额
上海睿键自动控制系统有限公司	286,733.84	-	-	286,733.84
合计	286,733.84	-	-	286,733.84

**(2) 商誉减值准备**

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
上海睿键自动控制系统有限公司	286,733.84	-	-	286,733.84
合计	286,733.84	-	-	286,733.84

**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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	24,381,705.58	3,657,255.84	24,851,996.99	3,727,799.56
存货跌价准备	183,837.22	27,575.58	390,472.04	58,570.81
无形资产计税基础与账面金额差异	2,715,127.15	407,269.07	3,591,508.22	538,726.23
合计	27,280,669.95	4,092,100.49	28,833,977.25	4,325,096.60

**(2) 未经抵销的递延所得税负债明细**

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产计税基础与账面金额差异	-	-	623,660.12	93,549.02
合计	-	-	623,660.12	93,549.02

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	-	4,092,100.49	93,549.02	4,231,547.58
递延所得税负债	-	-	93,549.02	-

**14、 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	403,713.96	403,713.96	保证金	保证金
固定资产	8,525,109.44	8,525,109.44	抵押	为中国建设银行股份有限公司长沙江岸支行的借款提供不动产抵押
无形资产	13,293,071.87	13,293,071.87	抵押	为中国建设银行股份有限公司



项目	年末		
合计	22,221,895.27	22,221,895.27	

(续)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,126,189.25	5,126,189.25	保证金	保证金
固定资产	9,550,493.84	9,550,493.84	抵押	为长沙农村商业银行股份有限公司雨花经开区支行的借款提供不动产抵押
无形资产	15,153,192.46	15,153,192.46	抵押	为湖南银行股份有限公司长沙分行的借款提供专利质押及为长沙农村商业银行股份有限公司雨花经开区支行的借款提供土地使用权抵押
合计	29,829,875.55	29,829,875.55		

## 15、 短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	-	3,004,125.00
抵押借款	-	4,506,806.25
保证借款	13,516,889.58	10,016,255.56
信用借款	4,004,644.45	5,007,348.60
合计	17,521,534.03	22,534,535.41

截止期末公司借款抵押担保情况：

①截止本年末，期末借款本金为 1,750.00 万元，其中中国光大银行华升支行 500.00 万元，长沙银行股份有限公司汇金支行 850.00 万元，中信银行股份有限公司长沙天心支行 400.00 万元。

②公司向中国光大银行股份有限公司长沙华升支行借款担保情况：

2023 年 4 月 17 日，胡炎良、刘云元与中国光大银行股份有限公司长沙华升支行签订编号为 78752306000041 最高额保证合同，为公司向中国光大银行华升支行借款不超过 500.00 万元提供连带责任保证，保证期间为主合同下的债务履行期届满之日起三年。

③公司向长沙银行股份有限公司汇金支行借款担保情况：

2023 年 6 月 27 日，胡炎良、刘云元与长沙银行股份有限公司汇金支行签订编号为

DB19240120230627081877 的最高额保证合同，为公司向长沙银行股份有限公司汇金支行借款不超过 850.00 万元提供连带责任担保，保证期间为主合同下的债务履行期届满之日起三年。

#### 16、 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,473,415.00	8,012,875.35
合计	1,473,415.00	8,012,875.35

注：于 2023 年 12 月 31 日无已到期未支付的应付票据。

#### 17、 应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料费	21,075,141.60	26,499,585.24
安装费	2,210,479.85	989,097.28
其他	124,385.41	245,872.24
合计	23,410,006.86	27,734,554.76

##### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
广东省智能机器人研究院	875,279.97	项目未结算
湖北凯瑞知行智能装备有限公司	1,148,200.00	项目未结算
湖南威腾科技有限公司	506,400.00	项目未结算
凯德自控设备长沙有限公司	925,224.42	项目未结算
合计	3,455,104.39	

#### 18、 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	213,492.22	181,344.25
合计	213,492.22	181,344.25

##### (1) 其他应付款

###### ①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
往来款	24,043.71	30,238.71
其他	61,542.01	87,680.18

项目	年末余额	年初余额
工会经费	127,906.50	63,425.36
合计	213,492.22	181,344.25

## 19、 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	41,150.44	1,538,351.49
合计	41,150.44	1,538,351.49

## 20、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	4,840,391.85	27,935,539.01	27,544,668.94	5,231,261.92
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,223,925.42	1,223,925.42	-
合计	4,840,391.85	29,159,464.43	28,768,594.36	5,231,261.92

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,840,391.85	25,382,539.96	24,991,669.89	5,231,261.92
2、职工福利费	-	599,399.60	599,399.60	-
3、社会保险费	-	673,575.24	673,575.24	-
其中：医疗保险费	-	599,424.81	599,424.81	-
工伤保险费	-	74,150.43	74,150.43	-
4、住房公积金	-	269,758.62	269,758.62	-
5、工会经费	-	517,365.07	517,365.07	-
6、职工教育经费	-	492,900.52	492,900.52	-
合计	4,840,391.85	27,935,539.01	27,544,668.94	5,231,261.92

### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-	1,173,427.31	1,173,427.31	-
2、失业保险费	-	50,498.11	50,498.11	-
合计	-	1,223,925.42	1,223,925.42	-

## 21、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	1,352,268.16	1,327,454.44
增值税	1,696,158.62	3,962,741.31

项目	年末余额	年初余额
城市维护建设税	122,395.60	277,391.90
教育费附加	87,425.43	198,137.07
残疾人保障金	8,697.38	10,291.67
印花税	23,881.05	32,406.60
代扣代缴个人所得税	71,419.62	44,180.19
合计	3,362,245.86	5,852,603.18

## 22、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	50,088.19	62,516.67
一年内到期的长期应付款	-	2,174,258.22
减:一年内到期的未确认融资费用	-	383,253.79
合计	50,088.19	1,853,521.10

## 23、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	5,349.56	199,985.69
未终止确认的应收票据	1,797,479.70	4,067,500.00
合计	1,802,829.26	4,267,485.69

## 24、长期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	26,531,984.02	33,000,000.00
保证借款	15,018,104.17	-
减:一年内到期的长期借款	50,088.19	-
合计	41,500,000.00	33,000,000.00

截止期末公司借款抵押担保情况:

①截止本年末, 期末中国建设银行股份有限公司长沙江岸支行借款为 4,150.00 万元;

②公司向中国建设银行股份有限公司长沙江岸支行借款担保情况:

2023 年 2 月 21 日, 胡炎良、刘元云分别与中国建设银行股份有限公司湖南省分行营业部签订编号为 HTC430102684ZGDB2023N005、HTC430102684ZGDB2023N004 最高额保证协议, 为公司向中国建设银行股份有限公司长沙江岸支行借款不超过 5,300.00 万元提供连带责任保证, 保证期间至债务履行期限届满日后三年止。

③公司向中国建设银行股份有限公司长沙江岸支行借款抵押情况:

本公司与中国建设银行股份有限公司湖南省分行营业部为向其借款签订最高额抵押合

同 HTC430102684ZGDB2023N007，以湖南先步信息股份有限公司的不动产进行抵押，最高额抵押额度为 5,185.94 万元，期限为 2023 年 2 月 16 日至 2025 年 2 月 16 日。

④公司向中国建设银行股份有限公司长沙江岸支行借款质押情况：

2023 年 3 月 3 日，公司与中国建设银行股份有限公司湖南省分行营业部签订合同编号 HTC430102684ZGDB2023N00B 的最高额权利质押合同将 28 项新型实用专利设定质押，获取最高额权利质押额度 290.00 万元。

## 25、 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款净额	-	2,737,213.87
合计	-	2,737,213.87

## 26、 股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	41,475,000.00	-	-	-	-	-	41,475,000.00

## 27、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价(股本溢价)	32,526,224.82	-	-	32,526,224.82
合计	32,526,224.82	-	-	32,526,224.82

## 28、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	6,808,557.02	1,290,463.50	-	8,099,020.52
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	6,808,557.02	1,290,463.50	-	8,099,020.52

## 29、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	36,522,051.42	30,315,850.69
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后年初未分配利润	36,522,051.42	30,315,850.69
加: 本年归属于母公司股东的净利润	12,691,555.49	8,278,278.59
减: 提取法定盈余公积	1,290,463.50	827,827.86
应付普通股股利	1,244,250.00	1,244,250.00
年末未分配利润	46,678,893.41	36,522,051.42

## 30、 营业收入和营业成本

**(1) 营业收入和营业成本情况**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	122,013,751.20	74,975,877.95	111,175,106.71	69,108,852.44
其他业务	-	-	1,184.78	-
合计	122,013,751.20	74,975,877.95	111,176,291.49	69,108,852.44

**(2) 主营业务收入、主营业务成本的相关信息**

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
智能控制类	90,354,228.71	54,703,347.63	81,090,568.11	48,265,678.91
智能制造类	31,659,522.49	20,272,530.32	30,084,538.60	20,843,173.53
合计	122,013,751.20	74,975,877.95	111,175,106.71	69,108,852.44

**31、 税金及附加**

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	479,049.52	447,831.22
教育费附加	342,178.22	319,879.45
房产税	389,251.76	389,251.76
土地使用税	170,001.68	170,001.68
印花税	56,143.17	116,474.64
地方水利建设基金	68,590.10	68,715.98
车船使用税	210.00	-
合计	1,505,424.45	1,512,154.73

**32、 销售费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	10,278,532.81	7,102,449.78
业务宣传费	622,520.30	621,994.80
差旅费	1,415,407.66	1,213,140.04
中标服务费	801,751.93	668,322.06
售后服务	1,730,845.87	1,170,809.97
业务招待费	1,258,234.51	981,482.20
办公费	268,709.47	107,645.00
合计	16,376,002.55	11,865,843.85

**33、 管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,137,096.07	3,246,026.18
折旧与摊销	3,397,888.11	2,916,992.51
中介机构服务费	873,583.30	804,629.36
办公费	592,693.60	336,039.58
业务招待费	461,817.66	316,135.13
其他	240,837.73	304,081.33
车辆运行费用	184,482.53	245,303.85
修理费	67,608.06	59,720.62
合计	11,956,007.06	8,228,928.56

### 34、 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,989,592.31	2,073,922.76
设计及技术服务费	1,053,000.00	396,820.00
折旧	338,985.99	687,801.27
原材料	186,678.01	335,945.60
水电费	177,108.38	129,025.89
其他费用	6,457.41	15,814.44
合计	3,751,822.10	3,639,329.96

### 35、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,959,977.18	3,418,238.87
减：利息收入	42,702.25	31,487.95
手续费及其他	35,765.94	131,989.31
合计	2,953,040.87	3,518,740.23

### 36、 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	5,684,700.89	2,410,357.41
个税扣缴税款手续费	-	6,474.16
合计	5,684,700.89	2,416,831.57

### 37、 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	357,076.01	-446,950.00
应收账款坏账损失	-1,922,208.58	-6,173,277.39

项目	本年发生额	上年发生额
其他应收款坏账损失	- 60,225.28	-99,774.63
合计	-1,625,357.85	-6,720,002.02

### 38、 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	206,634.82	-140,922.53
合同资产减值损失	-838,374.34	-57,662.37
合计	-631,739.52	-198,584.90

### 39、 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	127,717.67	0.09	127,717.67
固定资产报废毁损利得	42.45		42.45
合计	127,760.12	0.09	127,760.12

### 40、 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	323.08	-	323.08
其他	-	3,400.00	-
合计	323.08	3,400.00	323.08

### 41、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,219,614.20	1,411,010.84
递延所得税费用	139,447.09	-892,002.97
合计	1,359,061.29	519,007.87

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	14,050,616.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,107,592.51
子公司适用不同税率的影响	-50,634.07
调整以前期间所得税的影响	-147,691.45
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	167,358.34
前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-79,480.00



项目	本年发生额
本年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	206,065.17
加计扣除的费用	-844,149.21
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	1,359,061.29

#### 42、 现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

###### ①收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	235,658.09	4,424,389.75
利息收入	42,702.25	31,487.95
银票保证金收回	4,722,475.29	-
政府补助及政府奖励	2,696,539.95	634,811.03
合计	7,697,375.58	5,090,688.73

###### ②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	664,462.14	5,710,608.88
费用	8,447,291.62	4,746,744.33
合计	9,111,753.76	10,457,353.21

##### (2) 与筹资活动有关的现金

###### ①收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
其他借款	-	3,475,189.99
合计	-	3,475,189.99

###### ②支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的融资租赁费	4,605,197.61	1,977,886.48
银票保证金	-	4,795,425.78
合计	4,605,197.61	6,773,312.26

#### 43、 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
------	------	------

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	12,691,555.49	8,278,278.59
加：资产减值准备	631,739.52	198,584.90
信用减值损失	1,625,357.85	6,720,002.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,537,112.33	4,217,735.89
无形资产摊销	2,302,215.36	1,866,241.41
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	323.08	-
财务费用（收益以“－”号填列）	2,959,977.18	3,418,238.87
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	232,996.11	-891,230.64
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-93,549.02	-772.33
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,442,503.42	-3,708,440.76
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	10,929,808.40	-27,836,394.15
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-14,181,093.84	19,189,085.83
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	24,078,945.88	11,451,329.63
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	29,996,050.30	17,907,633.60
减：现金的年初余额	17,907,633.60	11,522,488.93
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	12,088,416.70	6,385,144.67

## （2）现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	29,996,050.30	17,907,633.60
其中：库存现金	1,676.25	1,454.05
可随时用于支付的银行存款	29,994,374.05	17,906,179.55
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	29,996,050.30	17,907,633.60

## 六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,995,192.30	4,592,892.03
设计及技术服务费	1,473,000.00	396,820.00
原材料	1,206,803.83	1,423,387.94
折旧与摊销	1,082,752.59	1,554,201.14
电费	177,108.38	195,597.18
其他	20,624.17	30,477.16
合作费	-	424,218.00
合计	9,955,481.27	8,617,593.45
其中：费用化研发支出	3,751,822.10	3,639,329.96
资本化研发支出	6,203,659.17	4,978,263.49

### 1、符合资本化条件的研发项目

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
切片去核一体机	2,674,958.24	2,401,625.56	-	-	-	5,076,583.80
全自动封闭型静脉留置针导管前端成型装配线	1,889,231.30	1,429,559.05	-	-	-	3,318,790.35
水果分选机	2,547,749.60	2,372,474.56	-	-	-	4,920,224.16
合计	7,111,939.14	6,203,659.17				13,315,598.31

#### ①重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
切片去核一体机	厂内调试优化	2024.11月	销售产品	2021.4月	与研发项目负责人确认项目进程，以及后续是否有极大可能会给企业带来经济利益的流入，并依据费用发生时点是否在开发阶段而确认。
水果分选机	客户端测试	2024.4月	销售产品	2022.4月	与研发项目负责人确认项目进程，以及后续是否有极大可能会给企业带来经济利益的流入，并依据费用发生时点是否在开发阶段而确认。
全自动封闭型静脉留置针导管前端成型装配线	客户端测试、优化	2024.8月	销售产品	2022.1月	与研发项目负责人确认项目进程，以及后续是否有极大可能会给企业带来经济利益的流入，并依据费

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
					用发生时点是否在开发阶段而确认。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
上海睿键自动控制系统有限公司	200.00 万元	上海市	上海市	制造业	100.00	-	购买

## 八、政府补助

### 1、计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
长沙市财政局奖补资金	-	61,900.00
以工代训补贴	-	22,000.00
长沙市 2021 年工业发展专项资金贴息补助	-	100,000.00
雨花区科技局区域发展科技创新奖补	-	350,000.00
园区工商变更奖励	-	10,000.00
稳岗补贴	39,353.24	50,148.03
企业招用脱贫人口及退役士兵减免税	52,350.00	-
收 2020 年小巨人贷款贴息补助资金	209,500.00	-
收 2021 年工发专项奖补资金	490,000.00	-
收 2021 年长沙市绿色制造体系建设项目奖励资金	200,000.00	-
收 2022 年湖南省移动互联网产业发展专项资金	800,000.00	-
收安全生产优秀企业奖励	3,000.00	-
收雨花经开区管委会推动现金制造业高质量发展扶植奖励办法政策兑现款	300,000.00	39,263.00
收长沙市就业服务中心小微企业招用离校 2 年内未就业高校毕业生社保补贴	207,336.71	-
收长沙市失业保险服务中心补助	9,000.00	1,500.00
收长沙市雨花区科技局 2021 年度企业研发奖补资金	386,000.00	-
增值税退税	2,988,160.94	1,775,546.38
合计	5,684,700.89	2,410,357.41

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司或控股股东情况

控股股东姓名	对本企业的持股比例（%）	对本企业的表决权比例（%）
胡炎良	51.31	51.31

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司报告期内无合营、联营公司。

### 4、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
周晓峰	股东
马鞍山严格特种机器人产业基金合伙企业（有限合伙）	股东
湖南国微集成电路创业投资基金合伙企业（有限合伙）	股东
唐伟	董事
欧亚云	股东、董事
章超平	股东、董事、高级管理人员
胡迪	董事
李亚	监事
唐钦	股东、监事
李书球	监事
苏昊	股东、高级管理人员
陆坚	股东、高级管理人员
王菁	高级管理人员
湖南协鼎盈通股权投资企业（有限合伙）	董事关联
湖南协鼎投资管理有限公司	董事关联
湖南协骏控股有限公司	董事关联
长沙翔鹅节能技术有限公司	董事关联
湖南虎童教育信息技术有限责任公司	董事关联
湖南金贝基业集团有限公司	董事关联
深圳前海拓疆科技有限公司	董事关联
深圳擎苍投资有限公司	董事关联
严格科技发展（惠州）有限公司	董事关联
哈工智慧新能源（惠州）有限公司	董事关联
太原哈工特种机器人有限公司	董事关联

### 5、关联方交易情况

#### （1）购销商品和接受劳务的关联交易

本公司报告期内无向关联方购入商品或接受劳务的情况。

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

本公司报告期内无向关联方销售商品或提供劳务的情况。

(3) 关联租赁情况

本公司报告期内无关联租赁情况。

(4) 关联担保情况

①本公司作为担保方

本公司报告期内无向关联方提供担保的情形。

②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
胡炎良、刘云元	5,000,000.00	2024.10.8	2027.10.8	否
胡炎良、刘云元	8,500,000.00	2024.6.27	2027.6.27	否
胡炎良、刘云元	53,000,000.00	2025.3.14	2028.3.14	否

①公司向中国光大银行股份有限公司长沙华升支行借款担保情况：

2023年4月17日，胡炎良、刘云元与中国光大银行股份有限公司长沙华升支行签订编号为78752306000041最高额保证合同，为公司向中国光大银行华升支行借款不超过500.00万元提供连带责任保证，保证期间为主合同下的债务履行期届满之日起三年。

②公司向长沙银行股份有限公司汇金支行借款担保情况：

2023年6月27日，胡炎良、刘云元与长沙银行股份有限公司汇金支行签订编号为DB19240120230627081877的最高额保证合同，为公司向长沙银行股份有限公司汇金支行借款不超过850.00万元提供连带责任担保，保证期间为主合同下的债务履行期届满之日起三年。

③公司向中国建设银行股份有限公司长沙江岸支行借款担保情况：

2023年2月21日，胡炎良、刘元云分别与中国建设银行股份有限公司湖南省分行营业部签订编号为HTC430102684ZGDB2023N005、HTC430102684ZGDB2023N004最高额保证协议，为公司向中国建设银行股份有限公司长沙江岸支行借款不超过5,300.00万元提供连带责任保证，保证期间至债务履行期限届满日后三年止。

(5) 关联方资金拆借

本公司报告期内无关联方资金拆借情况。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

本公司报告期内无关联方资产转让情况。

(7) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

关键管理人员报酬	3,667,174.53	3,506,791.42
----------	--------------	--------------

(8) 其他关联交易

本公司报告期内无其他关联交易。

6、关联方应收应付款项

本公司报告期无应收应付关联方款项。

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

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

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日公司已背书未到期的应收票据为 3,167,346.06 元，已贴现未到期的应收票据为 0.00 元。

十一、资产负债表日后事项

截止本财务报告报出日，无应披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	74,497,418.10
其中：6 个月以内	70,024,483.64
7-12 个月	4,472,934.46
1 至 2 年	17,173,732.08
2 至 3 年	8,324,904.11
3 至 4 年	2,858,359.69
4 至 5 年	8,394,921.99
5 年以上	13,546,711.43
小计	124,796,047.40
减：坏账准备	23,089,814.02
合计	101,706,233.38

(2) 按坏账计提方法分类列示

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

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	124,796,047.40	100.00	23,089,814.02	18.50	101,706,233.38
其中：					
组合 1 (账龄组合)	124,051,823.23	99.40	23,089,814.02	18.61	100,962,009.21
组合 2 (信用风险极低金融资产组合)	744,224.17	0.60	-	-	744,224.17
合计	124,796,047.40	100.00	23,089,814.02	18.50	101,706,233.38

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	132,765,579.89	100.00	24,101,629.04	18.15	108,663,950.85
其中：					
组合 1 (账龄组合)	132,208,974.89	99.58	24,101,629.04	18.23	108,107,345.85
组合 2 (信用风险极低金融资产组合)	556,605.00	0.42	-	-	556,605.00
合计	132,765,579.89	100.00	24,101,629.04	18.15	108,663,950.85

①组合中，按组合 1 (账龄组合) 计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	69,280,259.47	798,297.11	1.15
7-12 个月	4,472,934.46	147,492.02	3.30
1 至 2 年	17,173,732.08	1,809,296.62	10.54
2 至 3 年	8,324,904.11	2,529,626.04	30.39
3 至 4 年	2,858,359.69	1,259,504.48	44.06
4 至 5 年	8,394,921.99	5,375,962.90	64.04
5 年以上	13,546,711.43	11,169,634.85	82.45
合计	124,051,823.23	23,089,814.02	18.61

②组合中，按组合 2 (信用风险极低金融资产组合) 计提坏账准备的应收账款



账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方款项	744,224.17	-	-
合计	744,224.17	-	-

### (3) 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	核销	其他	
坏账准备	24,101,629.04	1,825,098.58	-	2,836,913.60		23,089,814.02
合计	24,101,629.04	1,825,098.58	-	2,836,913.60		23,089,814.02

### (4) 本年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	2,836,913.60

#### 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
广西金源镍业有限公司	项目款	1,065,800.00	公司破产清算	否
江西景德镇发电有限责任公司	项目款	636,000.00	公司注销	否
江华坤昊实业有限公司	项目款	623,350.00	公司破产清算	否
合计		2,325,150.00		

### (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年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年末余额
中铁二十局集团第四工程有限公司	25,809,014.90	798,216.96	26,607,231.86	18.62%	297,390.08
中冶长天国际工程有限责任公司	6,848,945.40	2,760,481.8	9,609,427.20	6.73%	212,499.54
中交第四航务工程局有限公司	6,905,630.70	213,576.21	7,119,206.91	4.98%	79,571.66
中铁广州工程局集团港航工程有限公司	6,385,327.50	375,607.5	6,760,935.00	4.73%	710,271.34
韶关市新城兴建筑工程有限公司	5,805,000.00	645,000.00	6,450,000.00	4.51%	3,781,921.63
合计	51,753,918.50	4,792,882.47	56,546,800.97	39.57%	5,081,654.25

## 2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,172,908.59	4,130,710.22
合计	2,172,908.59	4,130,710.22

### (1) 其他应收款

#### ①按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	1,605,779.79	534,695.06
员工借支	109,327.99	886,274.59
其他	577,176.67	2,694,641.15
往来款	186,605.00	260,855.00
小计	2,478,889.45	4,376,465.80
减：坏账准备	305,980.86	245,755.58
合计	2,172,908.59	4,130,710.22

#### ②按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	1,916,764.47	3,880,134.63
其中：6 个月以内	1,757,933.11	3,880,134.63
7-12 个月	158,831.36	-
1 至 2 年	126,690.00	180,246.91
2 至 3 年	140,700.41	42,559.26
3 至 4 年	21,209.57	21,600.00
4 至 5 年	21,600.00	51,625.00
5 年以上	251,925.00	200,300.00
小计	2,478,889.45	4,376,465.80
减：坏账准备	305,980.86	245,755.58
合计	2,172,908.59	4,130,710.22

#### 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）	
2023年1月1日余额	-	245,755.58	-	245,755.58
2023年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	-	-	-
本年转回	-	60,225.28	-	60,225.28
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	-	305,980.86	-	305,980.86

④本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	245,755.58	60,225.28	-	-	-	305,980.86
合计	245,755.58	60,225.28	-	-	-	305,980.86

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的：无

⑤本年实际核销的其他应收款情况：无

⑥按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
中铁二十局集团第四工程有限公司黄骅港集疏运体系项目经理部	保证金	800,000.00	0-6个月	32.27	-
芜湖博士联合智能装备有限公司	其他	200,000.00	5年以上	8.07	200,000.00
大唐湘潭发电有限责任公司	保证金	114,345.00	0-6个月	4.61	-
北京华科软科技有限公司	保证金	102,000.00	0-6个月	4.11	-
浙江唐颂资源科技有限公司	保证金	100,000.00	0-6个月	4.03	-
合计		1,316,345.00		53.09	200,000.00

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	145,569.69	145,569.69	-	204,965.36	59,395.67	145,569.69
合计	145,569.69	145,569.69	-	204,965.36	59,395.67	145,569.69

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海睿键 自动控制 系统有限 公司	145,569.69	354,430.31	-	-	145,569.69	-	-	500,000.00
合计	145,569.69	354,430.31	-	-	145,569.69	-	-	500,000.00

### 4、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	122,757,114.03	75,184,893.34	111,172,982.81	69,108,852.42
其他业务	-	-	1,184.78	-
合计	122,757,114.03	75,184,893.34	111,174,167.59	69,108,852.42

#### (2) 主营业务收入、成本的相关信息

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
智能控制类	91,097,591.54	54,844,940.55	81,090,568.11	48,265,678.91
智能制造类	31,659,522.49	20,339,952.79	30,082,414.70	20,843,173.51
合计	122,757,114.03	75,184,893.34	111,172,982.81	69,108,852.42

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-280.63	

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,696,539.95	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产减值准备	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	-	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	127,717.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	2,823,976.99	
所得税影响额	436,368.32	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	2,387,608.67	

## 2、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	10.31	0.31	0.31
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.37	0.25	0.25

湖南先步信息股份有限公司

2024年4月22日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

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。执行解释16号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

### 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	-280.63
计入当期损益的政府补助	2,696,539.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	127,717.67
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,823,976.99</b>
减：所得税影响数	436,368.32
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,387,608.67</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用